

# **CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5**

---

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

**Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018**



# CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5

MỤC LỤC	Trang
1. BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	01 - 03
2. BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04 - 06
3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	07 - 08
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	09 - 09
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	10 - 10
6. THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	11 - 24

\*\*\*\*\*

## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty TNHH MTV Dịch Vụ Công Ích Quận 5 trình bày báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được kiểm toán.

### **Khái quát về Công ty**

Công ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Công Ích Quận 5 được chuyển đổi từ Công ty Công Trình Giao Thông Công Chánh Quận 5 theo Quyết định 3811/QĐ-UBND ngày 28 tháng 08 năm 2010 của UBND Thành Phố Hồ Chí Minh và thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0301259038 đăng ký lần đầu ngày 08 tháng 10 năm 2010 do Sở Kế Hoạch Đầu Tư Thành Phố Hồ Chí Minh cấp. Trong quá trình hoạt động, Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 4 ngày 19 tháng 04 năm 2016.

Địa chỉ trụ sở chính: 153 Lê Hồng Phong, Phường 3, Quận 5, TP. Hồ Chí Minh.

### **Hoạt động chính của Công ty**

- **Hoạt động công ích:** dịch vụ vệ sinh công cộng, duy tu, xây dựng công trình giao thông, công trình thoát nước, duy tu bảo quản công viên.
- **Hoạt động kinh doanh khác:** thu gom rác chợ, cơ quan và hộ dân theo hợp đồng kinh tế. Thiết kế kiến trúc công trình dân dụng và công nghiệp. Lập dự án đầu tư xây dựng. Quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình. Mua bán cây, hoa kiểng các loại. Cho thuê nhà ở, mua bán nhà, nhận quyền sử dụng đất để xây dựng nhà ở, bán hoặc cho thuê, đầu tư xây dựng hạ tầng theo quy hoạch xây dựng nhà ở để chuyển quyền sử dụng đất. Dịch vụ mua bán cho thuê nhà ở. Đầu tư kinh doanh chợ (theo quy hoạch của Sở Công Thương). Cho thuê quầy sạp, kiốt, cửa hàng, mặt bằng để kinh doanh. Đo vẽ địa chính.

### **Những ảnh hưởng quan trọng đến tình hình hoạt động của Công ty**

Liên quan đến dự án bán căn hộ chung cư 109 Nguyễn Biểu-CPBT, Công ty ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong năm 2018 về doanh thu bán căn hộ với số tiền là 8.974.844.119 VND, tuy nhiên chỉ ghi nhận giá vốn 17.295.802 VND tương ứng với doanh thu của các căn hộ đã bán. Nguyên nhân là do Công ty đã trích trước chi phí của dự án này vượt quá số thực tế phát sinh và ghi nhận vào giá vốn trong các năm trước.

Đồng thời doanh thu các hoạt động vệ sinh, công viên, duy tu thoát nước và vận chuyển của năm 2016, 2017 được quyết toán thêm đã ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong năm 2018 với số tiền 11.319.700.624 VND mà chỉ kèm theo khoản giá vốn là 3.335.891.417 VND.

Do đó, việc ghi nhận doanh thu và chi phí không tương xứng của các hoạt động công ích cũng như trích vượt chi phí của dự án bán căn hộ chung cư 109 Nguyễn Biểu đã ảnh hưởng đáng kể đến kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm tài chính 2018.

### **Tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh**

Tình hình tài chính tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính đính kèm báo cáo này (từ trang 07 đến trang 24).

### **Kết quả hoạt động kinh doanh**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Doanh thu thuần	200.333.284.277	174.895.427.874
- Tổng lợi nhuận trước thuế	13.622.264.957	12.592.656.589
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	6,80%	7,20%

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

### Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính 2018 đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trong Báo cáo tài chính.

### Hội đồng thành viên và Ban Giám đốc

Hội đồng thành viên, Ban Kiểm Soát, Ban Giám đốc của Công ty tại ngày lập báo cáo tài chính và báo cáo này bao gồm:

#### **Hội đồng thành viên**

<b>Họ và tên</b>	<b>Chức vụ</b>	<b>Ngày bổ nhiệm</b>
Ông Lê Văn Giang	Chủ tịch	4/2/2016

#### **Ban Kiểm Soát**

<b>Họ và tên</b>	<b>Chức vụ</b>	<b>Ngày bổ nhiệm</b>
Bà Bùi Thị Hồng Thắm	Kiểm soát viên	11/6/2017

#### **Ban Giám đốc**

<b>Họ và tên</b>	<b>Chức vụ</b>	<b>Ngày bổ nhiệm</b>
Ông Đinh Trí Dũng	Giám đốc	4/2/2016
Ông Nguyễn Minh Linh	Phó Giám đốc	17/10/2016
Ông Phạm Duy Khang	Phó Giám đốc	21/8/2018
Ông Nguyễn Quốc Hội	Kế toán trưởng	11/2/2015

### Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm Toán và Tư Vấn Tài Chính Toàn Cầu (GAFC) đã kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 và bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định làm kiểm toán viên độc lập cho Công ty.

### Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập 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 Báo cáo tài chính này Công ty phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này 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; và
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu để đảm bảo việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc đảm bảo rằng, Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo tài chính; các sổ sách kế toán thích hợp được lưu trữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính được lập tuân thủ các Chuẩn mực và 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 của Bộ Tài chính cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

Ban Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn 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 vi phạm khác.

### **Phê duyệt các Báo cáo tài chính**

Ban Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp các Chuẩn mực kế toán và 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 của Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ Kế toán của Bộ Tài chính.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 01 năm 2019

Thay mặt Ban Giám đốc



**Đinh Trí Dũng**

**Giám đốc**



Enhance your values

# GLOBAL AUDITING

Headquarters: 19<sup>th</sup> Floor, Block A, Indochina Park Tower  
Transaction office: R12.03, 12<sup>th</sup> Floor, Block A, Indochina Park Tower  
04 Nguyen Dinh Chieu Street, Dakao Ward, Dist 1, HCMC, Vietnam  
Tel: (02-8) 62 998 263/64 - Fax: (02-8) 62 998 267  
www.globalauditing.com - Email: info@globalauditing.com

Số: 1309-01/2018/GAFC/KIT

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: HỘI ĐỒNG THÀNH VIÊN - BAN GIÁM ĐỐC  
CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty TNHH MTV Dịch Vụ Công Ích Quận 5 được lập ngày 21 tháng 01 năm 2019, từ trang 07 đến trang 24 kèm theo, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, 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 của 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

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 ngoại trừ của Chúng tôi.

### **Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ**

Chúng tôi không thể tiến hành kiểm kê và đánh giá giá trị các công trình dở dang dài hạn của Quý Công ty tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2018.

Đến thời điểm phát hành báo cáo kiểm toán này, chúng tôi vẫn chưa nhận được đầy đủ các thư xác nhận công nợ liên quan đến khoản phải thu khách hàng (đã đối chiếu công nợ với tỷ lệ 0,5%); trả trước cho người bán (Chưa nhận được thư xác nhận); phải thu khác (Chưa nhận được thư xác nhận), phải trả người bán (Chưa nhận được thư xác nhận), người mua trả tiền trước ngắn hạn (đã đối chiếu công nợ với tỷ lệ 20,29%) và vay dài hạn (Chưa nhận được thư xác nhận), tạm ứng (đã đối chiếu công nợ với tỷ lệ 16,33%), phải trả khác (Chưa nhận được thư xác nhận). Với tài liệu hiện có của Công ty, Chúng tôi cũng không thể tiến hành các thủ tục kiểm toán thay thế để kiểm chứng các số liệu nêu trên.

Công ty chưa xem xét đánh giá và trích lập dự phòng giảm giá cho các khoản đầu tư tài chính dài hạn cũng như chưa trích lập đầy đủ các khoản dự phòng công nợ phải thu khó đòi tại ngày kết thúc năm tài chính. Bằng các tài liệu hiện có tại Công ty, Chúng tôi chưa thể xác định được sự cần thiết cũng như mức dự phòng cần trích lập cho khoản mục này. Do đó, Chúng tôi cũng không trình bày ý kiến về dự phòng khoản phải thu khó đòi và các khoản đầu tư dài hạn này.

Chúng tôi muốn lưu ý đến khả năng thu hồi công nợ phải thu của Ông Phan Việt Tiến với số tiền là **27.997.012.063 VND** và Công ty CPĐT XD & Khai Thác CTGT 584 với số tiền là **19.856.250.000 VND** (xem Thuyết minh Phần V, Mục 5.a). Ông Phan Việt Tiến có liên quan đến vụ án "tham ô tài sản" và "đưa hối lộ" tại Công ty Phát triển Nhà Quận 5 (hiện tại đã sáp nhập vào Công ty TNHH MTV Dịch vụ Công ích Quận 5). Theo các phương tiện thông tin đại chúng, ông Tiến đã bị tuyên án phạt tù do hành vi nêu trên. Đến thời điểm phát hành báo cáo này, Chúng tôi chưa nhận được thông tin liên quan đến việc ông Tiến hoàn trả khoản nợ này. Và khoản nợ công ty CTGT 584 cũng có khả năng thu hồi rất thấp. Công ty đã trích lập dự phòng phải thu khó đòi 19.000.000.000 VND cho các khoản nợ này theo quyết định số 31/QĐ-HĐQT-DVCIQ5.

Các năm trước, Công ty đã ghi nhận giá vốn tại dự án khu dân cư Vĩnh Lộc bằng 92% doanh thu bán hàng. Trong năm 2018, toàn bộ chi phí sản xuất dở dang của dự án này được kết chuyển hết để tính giá vốn với tỷ lệ tương ứng là 73,40% cho phần doanh thu phát sinh trong năm trong khi dự án này vẫn còn đang thực hiện. Với tài liệu hiện có của Công ty, Chúng tôi không thể đánh giá tỷ lệ và việc ghi nhận giá vốn này có cơ sở phù hợp. Do đó, Chúng tôi cũng không trình bày ý kiến về tính đúng đắn giá vốn dự án này trong năm 2018.

Hoạt động bán căn hộ tái định cư nhằm ổn định cuộc sống cho các hộ dân được giải tỏa theo chính sách của Nhà nước, tuy nhiên doanh thu được ghi nhận theo tiến độ thu tiền trong khi phần lớn căn hộ đã được bàn giao toàn bộ diện tích. Vì vậy một phần diện tích của một số căn hộ chưa được ghi nhận doanh thu do chưa thu được tiền công ty đang cho thuê lại không có chi phí khấu hao vì nhà đã bàn giao hết cho người dân.

Trong năm 2018, công ty có doanh thu **8.974.844.119 VND** từ việc bán dự án Chung cư 109 Nguyễn Biểu-CPBT, tuy nhiên các chi phí của dự án này đã được ghi nhận hết vào các năm trước, vì vậy việc ghi nhận doanh thu trong kỳ không phát sinh tương ứng với giá vốn. Đồng thời doanh thu của các hoạt động vệ sinh, công viên, duy tu thoát nước và vận chuyển có 1 phần là doanh thu của năm 2016, 2017 được quyết toán thêm với số tiền **11.319.700.624 VND** với giá vốn kèm theo là **3.335.891.417 VND**, chưa phù hợp với khoản doanh thu quyết toán thêm. Điều này làm ảnh hưởng đáng kể đến Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm tài chính 2018 và các năm trước cũng như nghĩa vụ thuế Thu nhập doanh nghiệp qua các năm.

Như đã nêu tại mục 12 phần V của Thuyết minh Báo cáo tài chính về khoản phạt chậm nộp tiền sử dụng đất khu dân cư Vĩnh Lộc từ những năm trước tính tới thời điểm 22/8/2018 đã lên tới số tiền **200.092.380.227 VND** theo Thông báo số 235/TB-CCT-TB&TK ngày 27/8/2018 của Chi cục thuế quận Bình Tân được ghi nhận vào chi phí trả trước dài hạn (theo công văn số 511/TCKH ngày 18/10/2017 của Phòng Tài chính - Kế hoạch quận 5 với số tiền phạt chậm nộp tại thời điểm đó là 145.787.65.473 đồng). Khoản tiền phạt này công ty chưa thống nhất số tiền, Công ty đã khiếu nại và kiến nghị Chi cục thuế quận Bình Tân tính khoản chậm nộp tiền sử dụng đất này chưa đúng và ngày 26/12/2018 Tổng cục thuế đã có văn bản số 5345/TCT-CS gửi Cục thuế Thành phố Hồ Chí Minh đề nghị nghiên cứu hồ sơ cụ thể, chỉ đạo Chi cục thuế quận Bình Tân xác định lại đúng số tiền sử dụng đất mà công ty phải nộp theo quy định. Khoản tiền phạt này trong kỳ đã được phân bổ vào chi phí khác với số tiền là **2.000.000.000 VNĐ** dựa theo tình hình kinh doanh của công ty, thay vì phải được xử lý một cách phù hợp.

**Ý kiến kiểm toán ngoại trừ**


Theo ý kiến Chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại đoạn "Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ", Báo cáo tài chính đã phản ánh hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của **Công ty TNHH MTV Dịch Vụ Công Ích Quận 5** tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, 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 các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài

Không phủ nhận ý kiến nêu trên, chúng tôi muốn lưu ý đến người đọc ở Mục 2 Phần VII trong phần Thuyết minh Báo cáo tài chính này về khả năng hoạt động liên tục của Công ty.



---

**NGUYỄN DUY VŨ**  
Tổng Giám đốc  
Chứng nhận đăng ký hành nghề  
Kiểm toán số: 1562-2018-205-1  
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam  
Ngày 21 tháng 01 năm 2018



---

**NGUYỄN THIỆN TĨNH**  
Kiểm toán viên phụ trách  
Chứng nhận đăng ký hành nghề  
Kiểm toán số: 1549-2018-205-1



**CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5**

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>165.321.444.460</b>	<b>187.206.087.931</b>
<b>I. Tiền &amp; các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1.</b>	<b>21.497.756.611</b>	<b>25.260.143.732</b>
Tiền	111		21.497.756.611	25.260.143.732
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>122.321.589.126</b>	<b>138.133.584.193</b>
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.	79.943.923.954	62.510.505.872
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4.	1.507.384.650	8.189.473.776
Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5.	66.549.746.399	67.433.604.545
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.5.	(25.679.465.877)	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>8.580.718.317</b>	<b>10.324.001.249</b>
Hàng tồn kho	141	V.7.	8.580.718.317	10.324.001.249
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>12.921.380.406</b>	<b>13.488.358.757</b>
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.16.	12.921.380.406	13.488.358.757
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>578.533.772.596</b>	<b>478.027.725.590</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>
Phải thu dài hạn khác	216	V.5.	3.000.000	3.000.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>17.318.409.955</b>	<b>16.159.400.170</b>
TSCĐ hữu hình	221	V.9.	16.860.797.801	15.701.788.016
- Nguyên giá	222		33.513.746.247	30.917.734.428
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(16.652.948.446)	(15.215.946.412)
TSCĐ vô hình	227	V.10.	457.612.154	457.612.154
Nguyên giá	228		457.612.154	457.612.154
Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.11.</b>	<b>103.159.775.483</b>	<b>56.652.712.703</b>
Nguyên giá	231		137.186.237.217	82.329.901.422
Giá trị hao mòn lũy kế	232		(34.026.461.734)	(25.677.188.719)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>253.503.529.252</b>	<b>253.851.101.085</b>
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.8.	253.503.529.252	253.851.101.085
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>4.112.532.119</b>	<b>4.112.532.119</b>
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2.	4.112.532.119	4.112.532.119
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>200.436.525.787</b>	<b>147.248.979.513</b>
Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12.	200.436.525.787	147.248.979.513
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>743.855.217.056</b>	<b>665.233.813.521</b>

**CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5**

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>569.993.959.943</b>	<b>489.751.928.238</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>307.609.109.749</b>	<b>274.706.914.804</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14.	4.873.335.158	546.651.872
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15.	24.680.080.718	38.919.319.628
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16.	249.526.871.670	187.019.811.355
Phải trả người lao động	314		7.728.340.180	6.606.813.520
Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18.	3.461.398.306	9.190.419.055
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13.	6.000.000.000	25.000.000.000
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		11.339.083.717	7.423.899.374
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>262.384.850.194</b>	<b>215.045.013.434</b>
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.17.	79.643.227.840	31.507.927.801
Phải trả dài hạn khác	337	V.18.	180.312.198.354	181.351.085.633
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.13.	1.970.000.000	1.970.000.000
Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		459.424.000	216.000.000
<b>D. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>173.861.257.113</b>	<b>175.481.885.283</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.19.</b>	<b>102.989.230.594</b>	<b>100.298.040.543</b>
Vốn góp của chủ sở hữu	411		95.388.665.773	95.388.665.773
Vốn khác của chủ sở hữu	414		6.062.732.636	486.369.000
Quỹ đầu tư phát triển	418		1.537.832.185	4.423.005.770
<b>II. Nguồn kinh phí</b>	<b>430</b>	<b>V.20.</b>	<b>70.872.026.519</b>	<b>75.183.844.740</b>
Nguồn kinh phí	431		18.531.132.037	18.531.132.037
Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		52.340.894.482	56.652.712.703
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>743.855.217.056</b>	<b>665.233.813.521</b>



Nguyễn Quốc Hội  
Kế toán trưởng



Tp. Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 01 năm 2019

Đinh Trí Dũng  
Giám đốc

**CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5**

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	VI.1.	<b>200.333.284.277</b>	<b>174.895.427.874</b>
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>02</b>	VI.2.	-	-
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>	<b>10</b>	VI.3.	<b>200.333.284.277</b>	<b>174.895.427.874</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4.	154.544.194.984	149.346.633.977
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>45.789.089.293</b>	<b>25.548.793.897</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5.	273.540.666	375.921.983
7. Chi phí tài chính	22	VI.6.	896.706.045	2.244.861.113
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		896.706.045	2.244.861.113
8. Chi phí bán hàng	25	VI.7.a.	78.354.660	255.064.819
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7.b.	29.106.507.444	11.310.566.875
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 -22) - (25 + 26)]</b>	<b>30</b>		<b>15.981.061.810</b>	<b>12.114.223.073</b>
11. Thu nhập khác	31	VI.8.	371.093.576	1.857.175.989
12. Chi phí khác	32	VI.9.	2.729.890.429	1.378.742.473
<b>13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		<b>(2.358.796.853)</b>	<b>478.433.516</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>13.622.264.957</b>	<b>12.592.656.589</b>
15. Chi phí Thuế TNDN hiện hành	51	VI.10.	3.625.313.096	3.121.704.245
16. Chi phí Thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)</b>	<b>60</b>		<b>9.996.951.861</b>	<b>9.470.952.344</b>



Nguyễn Quốc Hội  
Kế toán trưởng



Đình Trí Dũng  
Giám đốc

**CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5**

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tiền tệ: VND

CHỈ TIÊU	MS	TM	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
<b>I - Lưu chuyển tiền từ hoạt động sản xuất, kinh doanh</b>				
- Thu tiền bán hàng cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		171.128.811.974	161.369.736.457
- Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa dịch vụ	02		(43.262.754.466)	(41.369.740.562)
- Tiền chi trả cho người lao động	03		(45.468.590.921)	(43.531.319.337)
- Tiền chi trả lãi vay	04		(896.706.045)	(2.244.861.113)
- Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(2.895.576.885)	(6.388.019.700)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		11.321.715.716	46.757.634.716
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(73.275.745.933)	(84.432.050.223)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>16.651.153.440</b>	<b>30.161.380.238</b>
<b>II - Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
- Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(1.862.272.727)	(2.197.272.727)
- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		175.191.500	50.000.000
- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		273.540.666	375.921.983
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(1.413.540.561)</b>	<b>(1.771.350.744)</b>
<b>III - Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
- Tiền thu từ đi vay	33		16.000.000.000	-
- Tiền trả nợ gốc vay	34		(35.000.000.000)	(15.843.237.660)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(19.000.000.000)</b>	<b>(15.843.237.660)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>(3.762.387.121)</b>	<b>12.546.791.834</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>25.260.143.732</b>	<b>12.713.351.898</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>		<b>21.497.756.611</b>	<b>25.260.143.732</b>



Nguyễn Quốc Hội  
Kế toán trưởng



Đinh Trí Dũng  
Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 01 năm 2019

## CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

#### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

##### 1, Hình thức sở hữu vốn và thông tin doanh nghiệp:

Công ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Công Ích Quận 5 được chuyển đổi từ Công ty Công Trình Giao Thông Công Chánh Quận 5 theo Quyết định 3811/QĐ-UBND ngày 28 tháng 08 năm 2010 của UBND Thành Phố Hồ Chí Minh và thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0301259038 đăng ký lần đầu ngày 08 tháng 10 năm 2010 do Sở Kế Hoạch Đầu Tư Thành Phố Hồ Chí Minh cấp. Trong quá trình hoạt động, Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 4 ngày 19 tháng 04 năm 2016.

Địa chỉ trụ sở chính: 153 Lê Hồng Phong, Phường 3, Quận 5, TP. Hồ Chí Minh.

##### 2, Lĩnh vực kinh doanh: Dịch vụ, xây dựng, bất động sản

##### 3, Ngành nghề kinh doanh

- Hoạt động công ích: dịch vụ vệ sinh công cộng, duy tu, xây dựng công trình giao thông, công trình thoát nước, duy tu bảo quản công viên.

- Hoạt động kinh doanh khác: thu gom rác chợ, cơ quan và hộ dân theo hợp đồng kinh tế. Thiết kế kiến trúc công trình dân dụng và công nghiệp. Lập dự án đầu tư xây dựng. Quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình. Mua bán cây, hoa kiểng các loại. Cho thuê nhà ở, mua bán nhà, nhận quyền sử dụng đất để xây dựng nhà ở, bán hoặc cho thuê, đầu tư xây dựng hạ tầng theo quy hoạch xây dựng nhà ở để chuyển quyền sử dụng đất. Dịch vụ mua bán cho thuê nhà ở. Đầu tư kinh doanh chợ (theo quy hoạch của Sở Công Thương). Cho thuê quầy sạp, kiốt, cửa hàng, mặt bằng để kinh doanh. Do vẽ địa chính.

##### 4, Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

##### 5, Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

Liên quan đến dự án bán căn hộ chung cư 109 Nguyễn Biểu-CPBT, Công ty ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong năm 2018 về doanh thu bán căn hộ với số tiền là **8.974.844.119 VND**, tuy nhiên chỉ ghi nhận giá vốn **17.295.802 VND** tương ứng với doanh thu của các căn hộ đã bán. Nguyên nhân là do Công ty đã trích trước chi phí của dự án này vượt quá số thực tế phát sinh và ghi nhận vào giá vốn trong các năm trước.

Đồng thời doanh thu các hoạt động vệ sinh, công viên, duy tu thoát nước và vận chuyển của năm 2016, 2017 được quyết toán thêm đã ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong năm 2018 với số tiền **11.319.700.624 VND** mà chỉ kèm theo khoản giá vốn là **3.335.891.417 VND**.

Do đó, việc ghi nhận doanh thu và chi phí không tương xứng của các hoạt động công ích cũng như trích vượt chi phí của dự án bán căn hộ chung cư 109 Nguyễn Biểu đã ảnh hưởng đáng kể đến kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm tài chính 2018.

#### II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

##### 1, Kỳ kế toán năm:

Kỳ kế toán năm 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 sử dụng Đồng Việt Nam trong hạch toán kế toán.

#### 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 Việt Nam.

##### 2, Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:

Công ty áp dụng 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 của Bộ Tài chính áp dụng cho năm tài chính bắt đầu hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015 và các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và 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 của Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Vì vậy, bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh các báo cáo tài chính được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục, nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

### **3, Hình thức sổ kế toán áp dụng:**

Công ty sử dụng hình thức kế toán chứng từ ghi sổ trên phần mềm kế toán

## **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI DOANH NGHIỆP (TRONG TRƯỜNG HỢP DOANH NGHIỆP ĐÁP ỨNG GIÁ ĐỊNH HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC)**

### **1, Cơ sở lập Báo cáo tài chính và nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính sử dụng đơn vị tiền tệ là đồng Việt Nam ("VND"), và được lập theo Chế độ kế toán, Chuẩn mực kế toán, Nguyên tắc kế toán Việt Nam được chấp nhận chung tại Việt Nam.

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

### **2, Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

### **3, Nguyên tắc kế toán Các khoản đầu tư tài chính**

#### **Đầu tư khác**

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

### **4, Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

#### **Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:**

##### **Nguyên tắc ghi nhận:**

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

##### **Lập dự phòng phải thu khó đòi:**

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ 1 năm trở lên doanh nghiệp đã đòi nhiều lần nhưng chưa thu được nợ và các khoản nợ dưới 1 năm nhưng con nợ có dấu hiệu không trả được nợ. Tăng hoặc giảm khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi được tính vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: được lập theo 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 theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 và Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.

Trong kỳ đơn vị chưa tiến hành trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi.

### **5, Hàng tồn kho**

#### **a. Nguyên tắc ghi nhận tồn kho:**

Hàng tồn kho được ghi nhận 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 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.

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 sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

#### **b. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho:**

Nhập trước xuất trước

#### **c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:**

Kê khai thường xuyên

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

**d. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:**

Cuối kỳ kế toán năm, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho với giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

Việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt.

Tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được kết chuyển vào giá vốn hàng bán trong năm.

Trong kỳ đơn vị chưa tiến hành trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

**6. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, bất động sản đầu tư**

**a. Tài sản cố định hữu hình**

*Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:*

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được tính vào giá trị tài sản, chi phí bảo trì sửa chữa được tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi (lỗ) nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được thể hiện theo nguyên giá. Nguyên giá này bao gồm chi phí xây dựng, giá trị máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang không được tính khấu hao cho đến khi các tài sản có liên quan được hoàn thành và đưa vào sử dụng.

*Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình:*

Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao áp dụng theo thời gian quy định tại thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài Chính, cụ thể như sau:

<b>Nhóm Tài sản</b>	<b>Thời gian khấu hao ( năm)</b>
Nhà cửa vật kiến trúc	10 - 36
Máy móc thiết bị	03 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	07 - 10
Thiết bị dụng cụ, quản lý	03 - 07

**b. Tài sản cố định vô hình**

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất.

Thời gian khấu hao quyền sử dụng đất là 50 năm.

**c. Bất động sản đầu tư**

*Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư:*

Bất động sản đầu tư là tài sản phải thỏa mãn đồng thời hai điều kiện sau:

- Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai; và
- Nguyên giá của bất động sản đầu tư phải được xác định một cách đáng tin cậy.

Bất động sản đầu tư phải được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá của bất động sản đầu tư bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trực tiếp ban đầu.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu phải được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá bất động sản đầu tư.

*Nguyên tắc và phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư:* áp dụng chính sách khấu hao nhất quán với chính sách khấu hao của tài sản cùng loại mà doanh nghiệp đang sử dụng.

**7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các công cụ nhỏ, vật dụng và trang thiết bị văn phòng và các chi phí khác mà mang lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho công ty. Chi phí trả trước được phân bổ vào báo cáo kết quả kinh doanh sử dụng theo khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

### **8, Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

#### ***Các khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác:***

Nợ phải trả được ghi nhận khi có đủ điều kiện chắc chắn là doanh nghiệp sẽ phải dùng một lượng tiền chi ra để trang trải cho những nghĩa vụ hiện tại và khoản nợ phải trả đó phải xác định một cách đáng tin cậy.

### **9, 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 sẽ tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch đó.

### **10, Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện chủ yếu là các khoản cho thuê nhà thuộc sở hữu nhà nước (bao gồm nhà cho thuê ở và nhà cho thuê sản xuất kinh doanh) đã hoàn thành nhưng chưa thu được tiền.

### **11, Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

***Vốn đầu tư của chủ sở hữu:*** được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các chủ sở hữu.

***Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:*** lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp hoặc lỗ hoạt động kinh doanh.

### **12, Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

Doanh thu trong năm của Công ty chủ yếu từ các hoạt động kinh doanh như: doanh thu các hoạt động công ích thuê bao với quận (như: quét, thu gom và vận chuyển rác; quản lý công viên, cây xanh; nạo vét, thoát nước đô thị); doanh thu hoạt động xây dựng; doanh thu cho thuê nhà sở hữu nhà nước; doanh thu dịch vụ vận chuyển; doanh thu kinh doanh nhà (bán các căn hộ chung cư).

#### **a. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ :**

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.

Xác định được chi phí phát sinh và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

#### **b. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu kinh doanh bất động sản :**

Doanh thu bất động sản ghi nhận khi đơn vị thu được tiền.

#### **c. Nguyên tắc ghi nhận 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 (02) 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.

#### **d. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu, chi phí hợp đồng xây dựng**

##### ***Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch :***

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định vào ngày lập Báo cáo tài chính mà không phụ thuộc vào hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hóa đơn là bao nhiêu.

##### ***Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện :***

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì 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 trong kỳ được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

### **13, Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán**

Bao gồm giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư bán trong kỳ (kể cả chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động, chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư...) được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong kỳ.



**CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5**

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****14, Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính**

Các khoản lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính:

Chi phí đi vay: Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.

**15, Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất hiện hành 20% trên thu nhập chịu thuế.

Các loại thuế khác theo quy định hiện hành tại thời điểm nộp thuế hàng năm.

Các báo cáo thuế của Công ty chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định thuế đối với các nghiệp vụ có thể được hiểu theo nhiều cách khác nhau, do vậy, các số liệu thuế thể hiện trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

**16, Các bên liên quan**

Các doanh nghiệp – kể cả công ty mẹ, công ty con – các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty được coi là các bên liên quan.

Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải chỉ là hình thức pháp lý.

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Đơn vị tính: VND

**1, Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt tại quỹ	387.861.619	202.787.987
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	21.109.894.992	25.057.355.745
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>21.497.756.611</u></b>	<b><u>25.260.143.732</u></b>

**2, Đầu tư tài chính dài hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (i)	4.112.532.119	4.112.532.119
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>4.112.532.119</u></b>	<b><u>4.112.532.119</u></b>

(i)

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	4.112.532.119	4.112.532.119
+ Công ty Cổ Phần Đầu Tư Phát Triển 30-4	2.912.532.119	2.912.532.119
+ Công ty TNHH Bất Động Sản Tam Đức	1.000.000.000	1.000.000.000
+ Công ty TNHH Thương Mại Đại Thế Giới	200.000.000	200.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>4.112.532.119</u></b>	<b><u>4.112.532.119</u></b>

**3, Phải thu của khách hàng**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>		
Phải thu khách hàng kinh doanh nhà	16.335.281.870	17.533.182.841
Phải thu tiền cho thuê nhà SHNN	25.137.426.725	27.912.794.012
Phải thu khách hàng khu dân cư Vĩnh Lộc	12.828.739.828	4.316.201.000
Phải thu tiền xây dựng	5.724.017.588	1.422.491.802
Phải thu kinh phí thuê bao	11.791.978.392	4.262.136.785
Phải thu dịch vụ vận chuyển	7.520.570.479	6.639.907.424
Khách hàng khác	605.909.072	423.792.008
<b>Cộng</b>	<b><u>79.943.923.954</u></b>	<b><u>62.510.505.872</u></b>

Bảng thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời của báo cáo tài chính được đính kèm

**CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5**

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**4, Trả trước cho người bán**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>		
Công ty TNHH Thiết kế và Xây dựng Trường Phú Hưng	460.609.964	2.239.986.816
Công ty TNHH SX KD nhà Hai Thành	582.259.828	582.259.828
Công ty TNHH TC XD Cầu đường Hồng An	-	988.080.000
Công ty TNHH MTV XD TM DV XNK Thiên Phúc	-	1.084.771.000
Nhà cung cấp khác	464.514.858	3.294.376.132
<b>Cộng</b>	<b><u>1.507.384.650</u></b>	<b><u>8.189.473.776</u></b>

**5, Phải thu khác**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>a. Phải thu khác ngắn hạn</b>	<b><u>66.549.746.399</u></b>	<b><u>67.433.604.545</u></b>
Phải thu khác	57.175.913.067	56.239.896.186
<i>Đội thi công 3 (Ông Phan Việt Tiến) (*)</i>	27.997.012.063	27.997.012.063
<i>Công ty CPĐT XD &amp; Khai Thác CTGT 584</i>	19.856.250.000	19.856.250.000
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thiên An</i>	8.386.634.123	8.386.634.123
<i>Phải thu khác</i>	936.016.881	-
Bảo hiểm nộp thừa	1.526.730	132.908.729
Tạm ứng	8.776.028.602	10.836.521.630
<i>Đội thi công 1 (Ông Đặng Ngọc Ân)</i>	1.376.340.918	1.346.100.190
<i>Đội thi công 2 (Ông Nguyễn Châu Tuế)</i>	24.791.463	24.791.463
<i>Đội thi công 4 (Ông Huỳnh Ngọc Long)</i>	19.174.905	75.777.254
<i>Đội công trình giao thông (Ông Phan Hoàng Dũng)</i>	240.714.005	2.339.408.598
<i>Đội dịch vụ công cộng</i>	500.000.000	500.000.000
<i>Đội thi công xây dựng</i>	726.000.351	759.563
<i>Khu dân cư Vĩnh Lộc</i>	4.802.484.606	5.100.884.606
<i>Công viên</i>	76.259.608	641.150.000
<i>Đối tượng khác</i>	1.010.262.746	807.649.956
Phải thu về cổ phần hóa	596.278.000	224.278.000
	<b><u>Số cuối năm</u></b>	<b><u>Số đầu năm</u></b>
<b>b. Phải thu khác dài hạn</b>	<b><u>3.000.000</u></b>	<b><u>3.000.000</u></b>
Ký cược, ký quỹ	3.000.000	3.000.000
<i>Ngân hàng An Bình</i>	3.000.000	3.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>66.552.746.399</u></b>	<b><u>67.436.604.545</u></b>
Dự phòng phải thu khó đòi	(25.679.465.877)	-
<b>Giá trị thuần của phải thu thương mại và phải thu khác</b>	<b><u>122.324.589.126</u></b>	<b><u>138.136.584.193</u></b>

(\*) Khoản phải thu Ông Phan Việt Tiến bao gồm khoản Ông Phan Việt Tiến ứng để thực hiện công trình xây dựng theo phương thức khoán và cả khoản tiền Ông Phan Việt Tiến mượn của Công ty.

**6, Nợ xấu**

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thanh toán	47.853.262.063	-	47.853.262.063	-
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>47.853.262.063</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>47.853.262.063</u></b>	<b><u>-</u></b>

**CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5**

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

	Quá hạn 1 đến 30 ngày	Quá hạn 31 đến 60 ngày	Quá hạn 61 đến 90 ngày	Quá hạn trên 90 ngày
Đội thi công 3	-	-	-	27.997.012.063
Công ty CP đầu tư xây dựng KTCT giao thông 584	-	-	-	19.856.250.000
<b>Tổng cộng</b>	-	-	-	<b>47.853.262.063</b>

**7, Hàng tồn kho**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu	61.073.028	64.244.500
Công cụ, dụng cụ	8.000.200	1.122.000
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	-	1.281.886.000
Thành phẩm	8.511.645.089	8.976.748.749
<b>Tổng cộng</b>	<b>8.580.718.317</b>	<b>10.324.001.249</b>

**8, Tài sản dở dang dài hạn****Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công trình xây dựng	253.503.529.252	248.579.040.403
<i>TTT TM CC Soái Kinh Lâm</i>	142.681.400.078	141.680.527.351
<i>Chung cư 402 Hàm Tử P.5 quận 5</i>	17.633.435.657	17.633.435.657
<i>727 Trần Hưng Đạo (Dự án)</i>	89.281.306.459	88.116.681.580
<i>Công trình xây dựng khác</i>	3.907.387.058	1.148.395.815
Công trình kinh doanh bất động sản	-	5.272.060.682
<i>Khu dân cư Vĩnh Lộc</i>	-	5.272.060.682
<b>Cộng</b>	<b>253.503.529.252</b>	<b>253.851.101.085</b>

**9, Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
<b>Số đầu năm</b>	<b>13.984.488.389</b>	<b>120.272.570</b>	<b>16.542.331.869</b>	<b>270.641.600</b>	<b>30.917.734.428</b>
Tăng trong năm	-	-	3.379.090.909	-	3.379.090.909
Mua trong năm	-	-	3.379.090.909	-	3.379.090.909
Giảm trong năm	-	-	783.079.090	-	783.079.090
Thanh lý	-	-	783.079.090	-	783.079.090
<b>Số cuối năm</b>	<b>13.984.488.389</b>	<b>120.272.570</b>	<b>19.138.343.688</b>	<b>270.641.600</b>	<b>33.513.746.247</b>

**HAO MÔN LŨY KẾ**

<b>Số dư đầu năm</b>	<b>5.020.332.937</b>	<b>120.272.570</b>	<b>9.804.699.305</b>	<b>270.641.600</b>	<b>15.215.946.412</b>
Tăng trong năm	786.838.700	-	1.433.242.424	-	2.220.081.124
<i>Khấu hao</i>	786.838.700	-	1.433.242.424	-	2.220.081.124
Giảm trong năm	-	-	783.079.090	-	783.079.090
Thanh lý	-	-	783.079.090	-	783.079.090
<b>Số cuối năm</b>	<b>5.807.171.637</b>	<b>120.272.570</b>	<b>10.454.862.639</b>	<b>270.641.600</b>	<b>16.652.948.446</b>

**GIÁ TRỊ CÒN LẠI**

<b>Số đầu năm</b>	<b>8.964.155.452</b>	-	<b>6.737.632.564</b>	-	<b>15.701.788.016</b>
<b>Số cuối năm</b>	<b>8.177.316.752</b>	-	<b>8.683.481.049</b>	-	<b>16.860.797.801</b>

Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tới thời điểm 31/12/2018: 4.485.820.004 VND.

**CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5**

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**10, Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình**

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>		
<b>Số đầu năm</b>	<b>457.612.154</b>	<b>457.612.154</b>
Tăng trong năm	-	-
Giảm trong năm	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>457.612.154</b>	<b>457.612.154</b>
<b>HAO MÒN LŨY KẾ</b>		
<b>Số đầu năm</b>	-	-
Tăng trong năm	-	-
Giảm trong năm	-	-
<b>Số cuối năm</b>	-	-
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>		
<b>Số đầu năm</b>	<b>457.612.154</b>	<b>457.612.154</b>
<b>Số cuối năm</b>	<b>457.612.154</b>	<b>457.612.154</b>

**11, Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

**a. Bất động sản đầu tư cho thuê**

NGUYÊN GIÁ	Nhà ở	Nhà kinh doanh	Tòa nhà Tân Đà (*)	Tổng cộng
<b>SỐ ĐẦU NĂM</b>	<b>65.052.896.600</b>	<b>17.277.004.822</b>	-	<b>82.329.901.422</b>
Tăng trong năm	135.757.983	142.693.202	59.740.417.888	60.018.869.073
Giảm trong năm	4.628.202.025	534.331.253	-	5.162.533.278
<b>SỐ CUỐI NĂM</b>	<b>60.560.452.558</b>	<b>16.885.366.771</b>	<b>59.740.417.888</b>	<b>137.186.237.217</b>
<b>HAO MÒN LŨY KẾ</b>				
<b>SỐ ĐẦU NĂM</b>	<b>17.702.874.528</b>	<b>7.974.314.191</b>	-	<b>25.677.188.719</b>
Tăng trong năm	68.957.388	66.067.894	8.921.536.887	9.056.562.169
Giảm trong năm	440.123.515	267.165.639	-	707.289.154
<b>SỐ CUỐI NĂM</b>	<b>17.331.708.401</b>	<b>7.773.216.446</b>	<b>8.921.536.887</b>	<b>34.026.461.734</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>				
<b>Số đầu năm</b>	<b>47.350.022.072</b>	<b>9.302.690.631</b>	-	<b>56.652.712.703</b>
<b>Số cuối năm</b>	<b>43.228.744.157</b>	<b>9.112.150.325</b>	<b>50.818.881.001</b>	<b>103.159.775.483</b>

(\*) Tòa nhà Tân Đà ghi tăng theo biên bản kiểm tra BCTC 2017 (BBKT 2017) ngày 28/12/2018 của Phòng Tài chính – Kế hoạch quận 5

**12, Chi phí trả trước dài hạn**

Chi phí	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Công cụ dụng cụ	644.728.040	808.549.079	609.493.809	843.783.310
Chi phí sửa chữa	816.586.000	1.712.211.000	1.028.434.750	1.500.362.250
Phạt chậm nộp tiền sử dụng đất KDC Vĩnh Lộc (*)	145.787.665.473	54.304.714.754	2.000.000.000	198.092.380.227
<b>Tổng cộng</b>	<b>147.248.979.513</b>	<b>56.825.474.833</b>	<b>3.637.928.559</b>	<b>200.436.525.787</b>

(\*) Khoản phạt chậm nộp tiền sử dụng đất khu dân cư Vĩnh Lộc từ những năm trước tính tới thời điểm 22/8/2018 đã lên tới số tiền **200.092.380.227 VND** theo Thông báo số 235/TB-CCT-TB&TK ngày 27/8/2018 của Chi cục thuế quận Bình Tân được ghi nhận vào chi phí trả trước dài hạn (theo công văn số 511/TCKH ngày 18/10/2017 của Phòng Tài chính - Kế hoạch quận 5 với số tiền phạt chậm nộp tại thời điểm đó là 145.787.65.473 đồng). Khoản tiền phạt này công ty chưa thống nhất số tiền, Công ty đã khiếu nại và kiến nghị Chi cục thuế quận Bình Tân tính khoản chậm nộp tiền sử dụng đất này chưa đúng và ngày 26/12/2018 Tổng cục thuế đã có văn bản số 5345/TCT-CS gửi Cục thuế Thành phố Hồ Chí Minh đề nghị nghiên cứu hồ sơ cụ thể, chỉ đạo Chi cục thuế quận Bình Tân xác định lại đúng số tiền sử dụng đất mà công ty phải nộp theo quy định.

**CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5**

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**13, Vay và nợ thuê tài chính**

**a. Vay ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay ngắn hạn ngân hàng:	6.000.000.000	25.000.000.000
- Vay Ngân Hàng NN&PTNT Việt Nam (*)	6.000.000.000	25.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>6.000.000.000</b>	<b>25.000.000.000</b>

(\*) Khoản vay Ngân Hàng NN&PTNT Việt Nam theo hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 6220-LAV-201800099/HĐTD ngày 31 tháng 01 năm 2018 để bổ sung vốn kinh doanh với lãi suất 6%/năm, thời hạn vay quy định trong từng giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 12 tháng.

Chi tiết khoản vay ngắn hạn được thể hiện sau đây:

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Vay trong năm</u>	<u>Trả nợ vay trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Vay ngắn hạn ngân hàng	25.000.000.000	16.000.000.000	35.000.000.000	6.000.000.000
- Ngân Hàng NN&PTNT Việt Nam	25.000.000.000	16.000.000.000	35.000.000.000	6.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>25.000.000.000</b>	<b>16.000.000.000</b>	<b>35.000.000.000</b>	<b>6.000.000.000</b>

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>
Vay ngắn hạn ngân hàng	6.000.000.000	6.000.000.000	25.000.000.000	25.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>6.000.000.000</b>	<b>6.000.000.000</b>	<b>25.000.000.000</b>	<b>25.000.000.000</b>

**b. Vay dài hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay dài hạn các tổ chức và cá nhân khác	1.970.000.000	1.970.000.000
- Phòng tài chính kế hoạch Quận 5	970.000.000	970.000.000
- Công Ty TNHH Bất Động Sản SANNY	1.000.000.000	1.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.970.000.000</b>	<b>1.970.000.000</b>

**Kỳ hạn thanh toán vay và nợ dài hạn**

	<u>Tổng nợ</u>	<u>Từ 1 năm trở xuống</u>	<u>Từ 1 đến 5 năm</u>	<u>Trên 5 năm</u>
Vay dài hạn các tổ chức	1.970.000.000	-	-	1.970.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.970.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.970.000.000</b>

**Chi tiết phát sinh về các khoản vay và nợ dài hạn**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Vay trong năm</u>	<u>Trả trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Vay dài hạn các tổ chức	1.970.000.000	-	-	1.970.000.000
- Phòng tài chính kế hoạch Quận 5	970.000.000	-	-	970.000.000
- Công Ty TNHH Bất Động Sản SANNY	1.000.000.000	-	-	1.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.970.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.970.000.000</b>

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>
Vay dài hạn các tổ chức khác	1.970.000.000	1.970.000.000	1.970.000.000	1.970.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.970.000.000</b>	<b>1.970.000.000</b>	<b>1.970.000.000</b>	<b>1.970.000.000</b>

**CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5**

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****14, Phải trả người bán**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>4.873.335.158</b>	<b>4.873.335.158</b>	<b>546.651.872</b>	<b>546.651.872</b>
Công ty TNHH TM Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn tài chính Toàn Cầu	2.307.337.825	2.307.337.825	-	-
Công ty TNHH TC XD cầu đường Hồng	226.000.000	226.000.000	-	-
Công ty TNHH cấp thoát nước hạ tầng đô thị	524.161.700	524.161.700	-	-
Tổng công ty cơ khí GTVT Sài Gòn	630.344.258	630.344.258	-	-
Công ty Cổ Phần Đầu Tư & Xây Dựng Nhơn Thành	910.000.000	910.000.000	-	-
Công ty TNHH TM DV XD Thiên Vũ	157.322.009	157.322.009	157.322.009	157.322.009
Nhà cung cấp khác	-	-	337.958.000	337.958.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>4.873.335.158</b>	<b>4.873.335.158</b>	<b>546.651.872</b>	<b>546.651.872</b>

**15, Người mua trả tiền trước**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Người mua trả tiền trước ngắn hạn</b>		
Khách hàng khu dân cư Vĩnh Lộc	12.829.756.881	24.454.419.089
Khách hàng kinh doanh nhà	9.484.426.516	11.312.844.899
Khách hàng xây dựng	2.360.583.321	3.053.653.759
Nhà cung cấp khác	5.314.000	98.401.881
<b>Tổng cộng</b>	<b>24.680.080.718</b>	<b>38.919.319.628</b>

**16, Thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước****a. Phải nộp**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Thuế GTGT đầu ra phải nộp	2.893.823.876	1.219.195.071
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.456.712.129	1.680.917.793
Tiền thuê đất nhà SXKD	35.350.777.919	22.513.692.014
Thuế nhà đất, tiền thuê đất, tiền sử dụng	1.260.774.108	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	207.564.783.638	161.606.006.477
<b>Tổng cộng</b>	<b>249.526.871.670</b>	<b>187.019.811.355</b>

**b. Phải thu****Thuế và các khoản phải thu Nhà nước**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Thuế thu nhập cá nhân	26.934.086	30.004.512
Tiền thuê đất nộp thừa	776.949.853	731.349.853
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	12.117.496.467	12.727.004.392
<b>Tổng cộng</b>	<b>12.921.380.406</b>	<b>13.488.358.757</b>

**CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5**

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****17, Doanh thu chưa thực hiện**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Dài hạn</b>		
Doanh thu nhận trước	3.196.240.852	3.577.350.652
<i>Cho thuê mặt bằng Chung cư 44 Nguyễn Biểu</i>	<i>3.196.240.852</i>	<i>3.577.350.652</i>
Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	76.446.986.988	27.930.577.149
<i>Dự án Trung tâm thương mại Tân Đà - Cao Lầu</i>	<i>50.818.881.001</i>	<i>-</i>
<i>Quản lý nhà kinh doanh</i>	<i>17.622.419.136</i>	<i>21.871.366.445</i>
<i>Quản lý nhà ở</i>	<i>8.005.686.851</i>	<i>6.059.210.704</i>
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>79.643.227.840</u></b>	<b><u>31.507.927.801</u></b>

**18, Các khoản phải trả, phải nộp khác**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>a. Ngắn hạn</b>		
Kinh phí bảo trì chung cư	3.461.398.306	9.190.419.055
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>3.461.398.306</u></b>	<b><u>9.190.419.055</u></b>
<b>b. Dài hạn</b>		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.160.714.000	987.510.000
<i>Ký quỹ xây dựng nền KDC Vĩnh Lộc</i>	<i>993.650.000</i>	<i>857.600.000</i>
<i>Ký quỹ cho thuê mặt bằng</i>	<i>61.000.000</i>	<i>61.000.000</i>
<i>14 lô C C/cư Hùng Vương (Mạc Thiên Tích)</i>	<i>40.000.000</i>	<i>-</i>
<i>Ký quỹ cho thuê chung cư 109 Nguyễn Biểu</i>	<i>34.714.000</i>	<i>24.000.000</i>
<i>Ký quỹ sửa chữa chợ Hòa Bình Quận 5</i>	<i>-</i>	<i>37.560.000</i>
<i>Nhà 216A Lương Nhữ Hộc (số cũ 220), P11, Q5</i>	<i>24.000.000</i>	<i>-</i>
<i>Khoản nhận ký quỹ khác</i>	<i>7.350.000</i>	<i>7.350.000</i>
Các khoản nhận tiền đầu tư của các dự án	179.151.484.354	180.363.575.633
<i>Công ty cổ phần đầu tư hạ tầng kỹ thuật TP.HCM (Dự án chung cư 155 Nguyễn Chí Thanh)</i>	<i>12.836.445.163</i>	<i>12.197.565.163</i>
<i>Công ty CP Đầu tư và Phát triển Xây Dựng (INVEST)</i>	<i>4.189.987.683</i>	<i>4.189.987.683</i>
<i>Công ty cổ phần cấp nước Chợ Lớn</i>	<i>50.000.000</i>	<i>50.000.000</i>
<i>Công Ty XDCT &amp; Đầu Tư Hồng Quang</i>	<i>1.746.028.879</i>	<i>1.746.028.879</i>
<i>Công Ty TNHH Bất Động Sản Tam Đức</i>	<i>40.025.000.000</i>	<i>40.025.000.000</i>
<i>Ký quỹ Công Ty TNHH Hùng Anh Năm</i>	<i>-</i>	<i>1.925.590.690</i>
<i>Công Ty Cổ Phần Đầu Tư XD Hồng Lĩnh</i>	<i>1.000.000.000</i>	<i>1.000.000.000</i>
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư Giai Lợi</i>	<i>118.948.792.061</i>	<i>118.948.792.061</i>
<i>CTy TNHH SX - TM - DV Bạch Đằng</i>	<i>74.619.411</i>	<i>-</i>
<i>Ban quản lý Đầu tư Xây dựng Công trình Quận 5</i>	<i>280.611.157</i>	<i>280.611.157</i>
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>180.312.198.354</u></b>	<b><u>181.351.085.633</u></b>

**19, Vốn chủ sở hữu****a. Tình hình biến động vốn chủ sở hữu trong năm:**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác (*)	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>95.388.665.773</b>	<b>-</b>	<b>3.343.212.128</b>	<b>-</b>	<b>98.731.877.901</b>
Tăng vốn năm trước	-	486.369.000	-	-	486.369.000
Lãi năm trước	-	-	-	9.470.952.344	9.470.952.344
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	(5.815.397.331)	(5.815.397.331)
Tạm trích các quỹ trong năm	-	-	1.096.666.504	(3.655.555.013)	(2.558.888.509)
Giảm khác	-	-	(16.872.862)	-	(16.872.862)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>95.388.665.773</b>	<b>486.369.000</b>	<b>4.423.005.770</b>	<b>-</b>	<b>100.298.040.543</b>

**CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5**

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>95.388.665.773</b>	<b>486.369.000</b>	<b>4.423.005.770</b>	<b>-</b>	<b>100.298.040.543</b>
Tăng vốn năm nay	-	5.576.363.636	-	-	5.576.363.636
Lãi năm nay	-	-	-	9.996.951.861	9.996.951.861
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	(9.073.666.755)	(9.073.666.755)
Tạm trích các quỹ trong năm	-	-	2.691.190.051	-	2.691.190.051
Giảm khác	-	-	(5.576.363.636)	(923.285.106)	(6.499.648.742)
<b>Số dư cuối năm na</b>	<b>95.388.665.773</b>	<b>6.062.732.636</b>	<b>1.537.832.185</b>	<b>-</b>	<b>102.989.230.594</b>

(\*) Điều chỉnh tăng vốn do mua mới tài sản cố định năm 2017,2018 từ nguồn quỹ đầu tư phát triển.

**b. 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	95.388.665.773	95.388.665.773
+ Vốn đầu tư từ ngân sách nhà nước	95.388.665.773	95.388.665.773

**c. Các quỹ của doanh nghiệp**

	Năm nay	Năm trước
- Quỹ đầu tư phát triển	1.537.832.185	4.423.005.770

**20. Nguồn kinh phí****a. Nguồn kinh phí**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số đầu năm	18.531.132.037	18.531.132.037
Số cuối năm	<b>18.531.132.037</b>	<b>18.531.132.037</b>

**b. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Nguồn kinh đã hình thành tài sản cố định	56.652.712.703	34.087.231.652
Điều chỉnh tăng trong kỳ	143.425.903	24.899.072.576
Điều chỉnh giảm kỳ	(4.455.244.124)	(2.333.591.525)
<b>Tổng cộng</b>	<b>52.340.894.482</b>	<b>56.652.712.703</b>

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm nay	Năm trước
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>200.333.284.277</b>	<b>174.895.427.874</b>
Doanh thu cung cấp dịch vụ	126.552.050.358	100.426.192.003
Doanh thu kinh doanh bất động sản	63.423.439.401	68.788.375.430
Doanh thu hoạt động xây dựng	10.357.794.518	5.680.860.441

**2. Các khoản giảm trừ doanh thu**

	-	-
--	---	---

**3. Doanh thu thuần**

	<b>200.333.284.277</b>	<b>174.895.427.874</b>
--	------------------------	------------------------

**4. Giá vốn hàng bán**

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	104.879.134.815	90.445.240.244
Giá vốn của hoạt động kinh doanh bất động sản	40.129.175.048	53.850.416.463
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	9.535.885.121	5.050.977.270
<b>Tổng cộng</b>	<b>154.544.194.984</b>	<b>149.346.633.977</b>

**5. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi	28.976.748	64.888.704
Lãi mua nhà trả góp	244.563.918	311.033.279
<b>Tổng cộng</b>	<b>273.540.666</b>	<b>375.921.983</b>

Bảng thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời của báo cáo tài chính được đính kèm



**CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5**

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****6, Chi phí tài chính**

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	896.706.045	2.244.861.113
<b>Tổng cộng</b>	<b>896.706.045</b>	<b>2.244.861.113</b>

**7, Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp****a. Chi phí bán hàng**

	Năm nay	Năm trước
Phí trước bạ	32.580.157	82.308.900
Phí cấp chủ quyền	12.005.088	147.477.100
Chi phí bằng tiền khác	33.769.415	25.278.819
<b>Tổng cộng</b>	<b>78.354.660</b>	<b>255.064.819</b>

**b. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	5.528.797.396	6.554.505.634
Chi phí vật liệu quản lý	151.592.164	302.217.337
Khấu hao tài sản cố định	275.580.000	328.460.173
Chi phí tiền thuê đất VP công ty	991.275.300	1.120.443.300
Chi phí dự phòng	19.000.000.000	-
Trích lập quỹ khoa học và công nghệ	422.000.000	-
Chi phí tiếp khách	273.995.240	469.262.262
Chi phí bằng tiền khác	2.463.267.344	2.535.678.169
<b>Tổng cộng</b>	<b>29.106.507.444</b>	<b>11.310.566.875</b>

**8, Thu nhập khác**

	Năm nay	Năm trước
Thu từ thanh lý tài sản cố định, phế liệu	184.820.910	50.000.000
Phạt chậm thanh toán mua, thuê căn hộ, thi công công trình	223.630.000	62.443.396
Điều chỉnh bút toán do hạch toán sai. Đã hạch toán doanh thu (DTD009.05 ngày 9/5/2017)	(44.606.223)	-
Thu hồi tiền vụ án Phan Việt Tiến	-	657.181.362
Thu hồi tiền bán 12 ha đất xã Long Tân, Nhơn Trạch, Đồng Nai	-	986.175.006
Thu nhập khác	7.248.889	101.376.225
<b>Tổng cộng</b>	<b>371.093.576</b>	<b>1.857.175.989</b>

**9, Chi phí khác**

	Năm nay	Năm trước
Phạt chậm nộp thuế sử dụng đất khu dân cư Vĩnh Lộc	2.000.000.000	-
Phạt chậm nộp thuế và vi phạm hành chính	706.702.498	1.137.614.251
Nộp phạt hợp đồng	-	181.308.153
Chi phí khác	23.187.931	59.820.069
<b>Tổng cộng</b>	<b>2.729.890.429</b>	<b>1.378.742.473</b>

**10, Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Năm nay	Năm trước
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>13.622.264.957</b>	<b>12.592.656.589</b>
Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận xác định thu nhập chịu thuế		
- Các khoản điều chỉnh tăng	4.504.300.616	3.015.864.649
+ Chi phí không hợp lý	4.504.300.616	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
<b>Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>18.126.565.573</b>	<b>15.608.521.238</b>
Thuế suất phổ thông	20%	20%
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>3.625.313.096</b>	<b>3.121.704.245</b>

**CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5**

Bảo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1, Một số chỉ số đánh giá tình hình tài chính và kết quả kinh doanh của doanh nghiệp****Chỉ tiêu**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>1.1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn</b>		
1.1.1. Bố trí cơ cấu tài sản (%)		
- Tài sản dài hạn / Tổng tài sản	77,78%	71,86%
- Tài sản ngắn hạn / Tổng tài sản	22,22%	28,14%
1.1.2. Bố trí cơ cấu nguồn vốn (%)		
- Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn	76,63%	73,62%
- Nguồn vốn chủ sở hữu / Tổng nguồn vốn	23,37%	26,38%
<b>1.2. Khả năng thanh toán</b>		
1.2.1. Khả năng thanh toán nợ (lần)	1,31	1,36
1.2.2. Khả năng thanh toán hiện hành (lần)	0,54	0,68
1.2.3. Khả năng thanh toán nhanh (lần)	0,07	0,09
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>1.3. Tỷ suất sinh lời</b>		
1.3.1 Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu thuần (%)		
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	6,80%	7,20%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	4,99%	5,42%
1.3.2 Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản (%)		
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	1,83%	1,89%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	1,34%	1,42%
1.3.3 Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên nguồn vốn chủ sở hữu	10,48%	9,93%

**2, Thông tin về hoạt động liên tục**

Tổng nợ ngắn hạn vượt tài sản ngắn hạn một khoản **142.287.665.289 VND**. Yếu tố này có thể có ảnh hưởng đến khả năng thanh toán do đó có thể có ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của công ty.

**3, Những thông tin khác****Phê chuẩn Báo cáo tài chính:**

Các Báo cáo tài chính trên đây đã được Ban Giám đốc Công ty TNHH MTV Dịch Vụ Công Ích Quận 5 phê duyệt vào ngày 21 tháng 01 năm 2018.



**Nguyễn Quốc Hội**  
Kế toán trưởng



**Đình Trí Dũng**  
Giám đốc

TP Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 01 năm 2019