

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN
DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN PHÚ NHUẬN



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

6 THÁNG ĐẦU NĂM 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2016

Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016

Đơn vị tính : Đồng VN

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		106.898.347.489	108.676.390.047
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	52.873.941.183	55.498.551.640
1. Tiền	111		52.873.941.183	55.498.551.640
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.2	40.875.759.242	36.670.714.854
1. Phải thu ngắn hạn củakhách hàng	131		35.485.569.625	34.182.411.023
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4.729.551.898	277.830.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu ngắn hạn khác	136		1.236.079.095	2.785.915.207
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(575.441.376)	(575.441.376)
IV. Hàng tồn kho	140	V.3	12.670.609.497	16.507.123.553
1. Hàng tồn kho	141		12.670.609.497	16.507.123.553
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		478.037.567	
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		478.037.567	
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250+260)	200		30.089.165.232	30.530.581.539
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		35.000.000	35.000.000
1. Các khoản phải thu dài hạn khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	214			
4. Phải thu dài hạn khác	216		35.000.000	35.000.000
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220	V.4	7.180.776.965	5.934.427.984
1. Tài sản cố định hữu hình	221		7.180.776.965	5.934.427.984
Nguyên giá	222		35.174.344.525	32.519.537.633
Hao mòn lũy kế	223		(27.993.567.560)	(26.585.109.649)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
Nguyên giá	225			
Hao mòn lũy kế	226			

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
3. Tài sản cố định vô hình	227			
Nguyên giá	228			
Hao mòn lũy kế	229			
III. Bất động sản đầu tư	230	V.5	22.156.493.131	22.384.121.655
Nguyên giá	231		35.674.733.199	35.674.733.199
Hao mòn lũy kế	232		(13.518.240.068)	(13.290.611.544)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.6	464.728.654	1.935.626.298
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		464.728.654	1.935.626.298
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào Công ty con	251			
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254			
V. Tài sản dài hạn khác	260		252.166.482	241.405.602
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		252.166.482	241.405.602
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		136.987.512.721	139.206.971.586
NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		42.414.334.153	47.288.321.854
I. Nợ ngắn hạn	310	V.7	38.104.849.153	42.978.836.854
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		74.845.000	70.795.000
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.961.919.887	258.000.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		5.075.889.564	7.794.147.867
4. Phải trả người lao động	314		1.515.305.568	5.749.593.127
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			130.380.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		16.970.513.615	15.102.336.541
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		12.506.375.519	13.873.584.319
II. Nợ dài hạn	330	V.8	4.309.485.000	4.309.485.000
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
5. Phải trả dài hạn khác	337		3.742.400.000	3.742.400.000
6. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
7. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		567.085.000	567.085.000
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		94.573.178.568	91.918.649.732

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.9	73.185.232.277	70.530.703.441
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		57.163.000.000	57.163.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
4. Cổ phiếu quỹ	415			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		740.798.157	740.798.157
8. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		15.281.434.120	12.626.905.284
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		21.387.946.291	21.387.946.291
1. Nguồn kinh phí	432		4.770.070.639	4.770.070.639
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		16.617.875.652	16.617.875.652
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		136.987.512.721	139.206.971.586

Ngày 30 tháng 06 năm 2016

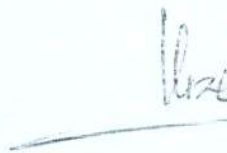
Lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Trần Quang Hoàng



Hoàng Mộng Ngọc




Đào Mạnh Linh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SXKD 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2016

Đơn vị tính : Đồng VN


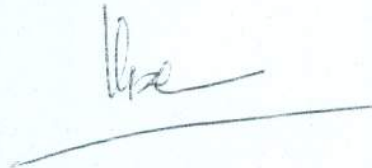
TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	65.379.769.970	74.926.736.258
2. Các khoản giảm trừ	02			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		65.379.769.970	74.926.736.258
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	55.222.454.135	62.881.330.950
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		10.157.315.835	12.045.405.308
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	492.174.008	765.238.209
7. Chi phí tài chính	22			
Trong đó : chi phí lãi vay	23			
8. Chi phí bán hàng	24			
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.4	5.212.069.267	4.337.776.749
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5.437.420.576	8.472.866.768
11. Thu nhập khác	31	VI.6	320.000.000	73.636.364
12. Chi phí khác	32	VI.7	5.248.947	
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		314.751.053	73.636.364
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		5.752.171.629	8.546.503.132
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.5	1.130.481.846	1.881.000.000
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		4.621.689.783	6.665.503.132

Ngày 30 tháng 06 năm 2016

Lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Trần Quang Hoàng

Hoàng Mộng Ngọc

Đào Mạnh Linh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2016

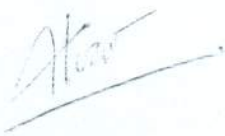
(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính : Đồng VN

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	4
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH			
1. Tiền thu bán hàng cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	72.693.122.951	80.957.848.130
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa dịch vụ	02	(6.293.790.612)	(2.146.229.132)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(20.273.780.796)	(20.385.871.252)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		
5. Tiền chi nộp thuế TNDN	05	(2.811.301.383)	(1.930.099.144)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	6.569.403.373	1.768.528.440
7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	07	(52.424.141.987)	(47.047.345.348)
<i>Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	(2.540.488.454)	11.216.831.694
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Chi tiền mua sắm, xây dựng TSCĐ và các khoản dài hạn khác	21	(84.122.003)	
2. Thu tiền từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		73.636.364
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
5. Tiền chi góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	(84.122.003)	73.636.364
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	4
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	- 2.624.610.457	11.290.468.058
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	55.498.551.640	33.773.441.548
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	52.873.941.183	45.063.909.606

Lập biểu



Trần Quang Hoàng

Kế toán trưởng



Hoàng Mộng Ngọc



Ngày 30 tháng 06 năm 2016

Giám đốc



Đào Mạnh Linh

BẢNG CÂN ĐỐI SỐ PHÁT SINH CÁC TÀI KHOẢN

Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016

Đơn vị tính : Đồng VN

STT	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỶ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỶ		SỐ DƯ CUỐI KỶ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
111	Tiền mặt	613.085.244		35.805.519.423	35.626.254.926	792.349.741	
112	Tiền gửi ngân hàng	54.885.466.396		92.543.242.901	95.347.117.855	52.081.591.442	
131	Phải thu của khách hàng	34.182.411.023	258.000.000	71.829.559.748	72.230.321.033	35.485.569.625	1.961.919.887
133	Thuế GTGT được khấu trừ			1.082.532.003	1.082.532.003		
138	Phải thu khác		575.441.376	47.505.000	47.505.000		575.441.376
139	Dự phòng phải thu khó đòi						
141	Tam ứng	300.000.000		19.439.396.813	19.612.259.214	127.137.599	
152	Nguyên liệu, vật liệu	284.532.771		8.419.307.239	7.434.627.219	1.269.212.791	
153	Công cụ, dụng cụ			222.737.497	213.112.497	9.625.000	
154	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	5.890.803.705		50.008.705.059	54.329.548.996	1.569.959.768	
156	Hàng hóa	10.331.787.077		382.930.000	892.905.139	9.821.811.938	
211	Tài sản cố định hữu hình	32.519.537.633		2.654.806.892	2.266.052.305	35.174.344.525	
214	Hao mòn tài sản cố định		39.875.721.193		1.636.086.435		41.511.807.628
217	Bất động sản đầu tư	35.674.733.199				35.674.733.199	
241	Xây dựng cơ bản dở dang	1.935.626.298		1.150.909.248	2.621.806.892	464.728.654	
242	Chi phí trả trước dài hạn	241.405.602		202.110.006	191.349.126	252.166.482	
244	Ký quỹ, ký cược dài hạn	2.340.672.444			1.554.623.276	786.049.168	
331	Phải trả cho người bán	277.830.000	70.795.000	6.293.790.612	1.846.118.714	4.729.551.898	74.845.000
333	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		7.763.347.867	13.738.220.574	10.572.724.704	478.037.567	5.075.889.564
334	Phải trả công nhân viên		5.749.593.127	21.000.107.559	16.765.820.000		1.515.305.568
338	Phải trả phải nộp khác	180.242.763	15.232.716.541	5.173.525.734	6.733.673.243	310.387.328	16.923.008.615
344	Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		3.742.400.000	39.600.000	39.600.000		3.742.400.000
353	Quỹ khen thưởng phúc lợi		13.873.584.319	1.483.363.800	116.155.000		12.506.375.519
356	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		567.085.000				567.085.000
411	Nguồn vốn kinh doanh		57.163.000.000				57.163.000.000
414	Quỹ đầu tư phát triển		740.798.157				740.798.157

STT	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỶ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỶ		SỐ DƯ CUỐI KỶ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
417	Quỹ hỗ trợ sáp xếp doanh nghiệp			1.997.960.947	1.997.960.947		
421	Lãi chưa phân phối		12.657.705.284	1.997.960.947	4.621.689.783		15.281.434.120
4211	Lãi năm trước		12.657.705.284	1.997.960.947			10.659.744.337
4212	Lãi năm nay		4.770.070.639		4.621.689.783		4.621.689.783
461	Nguồn kinh phí sự nghiệp		16.617.875.652				4.770.070.639
466	Nguồn kinh phí khác						16.617.875.652
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			65.379.769.970	65.379.769.970		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			501.410.558	501.410.558		
621	Chi phí NVL trực tiếp			16.381.605.245	16.381.605.245		
622	Chi phí nhân công trực tiếp			22.364.150.032	22.364.150.032		
627	Chi phí sản xuất chung			11.262.949.782	11.262.949.782		
632	Giá vốn hàng bán			55.222.454.135	55.222.454.135		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			5.212.069.267	5.212.069.267		
711	Thu nhập khác			320.000.000	320.000.000		
811	Chi phí khác			5.248.947	5.248.947		
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp			1.130.481.846	1.130.481.846		
911	Xác định kết quả kinh doanh			66.191.943.978	66.191.943.978		
	TỔNG CỘNG	179.658.134.155	179.658.134.155	579.485.875.762	579.485.875.762	179.027.256.725	179.027.256.725

Lập biểu

Trần Quang Hoàng

Trần Quang Hoàng

Kế toán trưởng

Hoàng Mộng Ngọc

Hoàng Mộng Ngọc

Ngày 30 tháng 06 năm 2016

Giám đốc



Đào Mạnh Linh

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
6 THÁNG ĐẦU NĂM 2016**

I - ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1 - Hình thức sở hữu vốn

Công ty TNHH một thành viên Dịch vụ Công ích quận Phú Nhuận được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0301440501-1 ngày 11 tháng 10 năm 2010, cấp bởi Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh, chủ sở hữu công ty là UBND Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ : 57.163.000.000 đồng VN

2 - Lĩnh vực kinh doanh

Quét dọn, thu gom và vận chuyển các loại rác đô thị trên địa bàn ; quản lý duy tu bảo dưỡng và xây dựng các công trình hạ tầng đô thị theo phân cấp quản lý và chỉ tiêu kế hoạch của Nhà nước giao. Quản lý và ký hợp đồng cho thuê nhà sở hữu nhà nước, duy tu sửa chữa nâng cấp nhà theo chỉ tiêu kế hoạch. Thi công xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp. Sản xuất kinh doanh vật tư xây dựng và trang trí nội thất. Quản lý công viên và cây xanh. Thi công lắp đặt hệ thống cấp nước. Tưới cây, rửa đường. Thiết kế tổng mặt bằng xây dựng công trình, thiết kế nội ngoại thất công trình. Thiết kế xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp. Sửa chữa ô tô. Đầu tư xây dựng phát triển-kinh doanh nhà. Mua bán hoa kiểng, các loại vật tư, phân bón dùng cho hoa kiểng (trừ thuốc bảo vệ thực vật). Sản xuất gia công sản phẩm cơ khí xây dựng, cơ khí ô tô, sản phẩm kết cấu bằng kim loại. Xây dựng, lắp ghép khung nhà, kho. Nghiên cứu, đánh giá tác động môi trường và xử lý nước thải công nghiệp. Kinh doanh dịch vụ quảng cáo thương mại. sản xuất vật phẩm quảng cáo. Tổ chức lễ hội, hội nghị, hội thảo, triển lãm thương mại. Tiếp thị, bảo trì, sửa chữa, duy tu hệ thống chiếu sáng cộng đồng. Sửa chữa, lắp đặt hệ thống điện lạnh, thông gió dân dụng và công nghiệp. Nhà hàng ăn uống, kinh doanh dịch vụ lữ hành nội địa. Đào tạo lái xe. Tư vấn lập dự án đầu tư. San lấp mặt bằng./

II - NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1 - Niên độ kế toán

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

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

Công ty đảm bảo đã tuân thủ nghiêm túc và kịp thời các Chuẩn mực kế toán căn cứ vào các thông tư hướng dẫn của Bộ Tài chính ban hành, thực hiện đúng và đủ các quy định theo chế độ kế toán Việt Nam

3 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

III - CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 - Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014; Thông tư 224/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009; Thông tư 206/2009/TT-BTC ngày 27/10/2009 của Bộ Tài chính và các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

2 - Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

IV - CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 - Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền

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

2 - Các chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

2.1 - Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

2.2 - Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối năm

Giá trị hàng tồn kho cuối năm được xác định theo phương pháp trung bình di động.

2.3 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên

2.4 - Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

3 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng (nếu có), và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu có :

Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 01 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại và tài sản dài hạn.

4 - Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định : Căn cứ TT 45/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính

4.1 - Nguyên tắc ghi nhận giá trị TSCĐ

Giá trị ban đầu của TSCĐ được ghi nhận theo nguyên giá, sau khi ghi nhận ban đầu, trong quá trình sử dụng, TSCĐ được ghi nhận theo nguyên giá, khấu hao lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá TSCĐ bao gồm toàn bộ chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được TSCĐ tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

4.2 - Phương pháp khấu hao TSCĐ

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được xác định như sau :

- Nhà vật kiến trúc	02-10 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	02-03 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	02-12 năm
- Máy móc thiết bị	02-10 năm

5 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí khác

5.1 - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện hành thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

5.2 - Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu :

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ SCKD được phân loại là nợ ngắn hạn
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ SCKD được phân loại là nợ dài hạn
- Tài sản thừa chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn
- Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn

5.3 - Ghi nhận chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng chưa được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh :

- Chi phí thành lập
- Chi phí trước hoạt động, chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm chi phí đào tạo)
- Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp
- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử phát sinh lớn
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn

5.4 - Chi phí quản lý doanh nghiệp

Các khoản chi phí quản lý chung phục vụ cho hoạt động quản lý doanh nghiệp được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp

Trích lập dự phòng nợ thu khó đòi theo Thông tư 220/2013/TT-BTC ngày 23/12/2013 của Bộ Tài chính

6 - Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

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

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

Doanh thu hoạt động xây dựng cơ bản các công trình của Nhà nước được tạm thời ghi nhận theo khối lượng đã được ký xác nhận giữa hai bên đầu tư và chủ đầu tư. Theo quy định, giá trị quyết toán thực tế sẽ căn cứ vào quyết định cấp thẩm quyền, do đó doanh thu hoạt động XD/CB các công trình nhà nước thực tế sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán công trình chính thức của cơ quan nhà nước có thẩm quyền.

6.2 - 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 các điều kiện sau :

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn
- Cổ tức, lợi nhuận được chia, được ghi nhận khi Cty được chuyển quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn

7 - Nguyên tắc ghi nhận doanh thu-giá vốn của hoạt động cho thuê nhà, đất thuộc sở hữu Nhà nước

Sau khi chuyển đổi doanh nghiệp, hoạt động này được chuyển sang giữ hộ. Công ty căn cứ hợp đồng cho thuê nhà để ghi nhận doanh thu khi có phát sinh và trích nộp tiền thuê đất theo quy định. Hoạt động này được căn cứ theo công văn 6047/UBND-CNN ngày 23/11/2013 do UBND Thành phố Hồ Chí Minh ban hành. Công ty sẽ trích nộp khấu hao 60% về cho Sở Tài chính sau khi đã trừ tiền thuê đất và các chi phí phát sinh liên quan đến hợp đồng cho thuê nhà, phần lợi nhuận còn lại công ty sẽ nộp về NSNN.

8 - Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế TNDN với thuế suất 22% trên thu nhập tính thuế.

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

1 - Tiền và các khoản tương đương tiền	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	792.349.741	613.085.244
Tiền gửi ngân hàng (*)	52.081.591.442	54.885.466.396
Cộng	52.873.941.183	55.498.551.640
(*) Số dư tiền gửi VNĐ	Số cuối năm	Số đầu năm
NH Đầu tư và Phát triển Việt Nam	5.086.811.153	5.085.736.712
NH NN&PTNT chi nhánh Phú Nhuận	5.795.105.781	4.665.225.383
NH Đông Á chi nhánh Bùi Thị Xuân	29.239.238	6.916.126.934
NH TMCP Việt Á	146.660.112	146.042.446
NH TMCP Quân Đội - chi nhánh Bắc Sài Gòn	14.100.917.979	19.123.490.276
NH Viettinbank (Chi nhánh 3)	67.576.065	67.303.401
NH Vietcombank chi nhánh HCM	3.001.055.778	
NH Viettinbank (Chi nhánh 2)	23.854.225.336	18.881.541.244
Cộng	52.081.591.442	54.885.466.396
2 - Các khoản phải thu ngắn hạn	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu khách hàng (a)	35.485.569.625	34.182.411.023
Trả trước cho người bán (b)	4.729.551.898	277.830.000
Các khoản phải thu khác (c)	1.236.079.095	2.785.915.207
Dự phòng phải thu khó đòi	(575.441.376)	(575.441.376)
Cộng	40.875.759.242	36.670.714.854

(a) Phải thu khách hàng bao gồm

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ban bồi thường GPMB quận Phú Nhuận	196.919.116	196.919.116
Ban quản lý đầu tư công trình quận Phú Nhuận	17.935.081.422	11.424.595.851
Ban quản lý đầu tư công trình quận 9		
Ban quản lý đầu tư công trình quận 3	2.532.416.329	4.462.848.329
Ban quản lý đầu tư công trình quận Bình Tân	1.864.229.000	603.922.000
Ban quản lý đầu tư công trình quận Gò Vấp	1.036.230.684	1.802.525.000
Công ty CP Tiến bộ Quốc tế AIC	717.822.664	717.822.664
Công ty CO XD TM TH Không Gian Xanh	2.654.270.421	2.224.035.493
Phòng QLĐT quận Phú Nhuận	36.476.000	729.510.000
Nhà kinh doanh	2.658.325.182	7.780.616
Liên đoàn lao động Quận Phú Nhuận	1.682.361.000	4.141.204.000
Ủy ban nhân dân Phường 3, Q. Phú Nhuận	125.158.842	125.158.842
Ủy ban nhân dân Phường 5, Q. Phú Nhuận	460.904.120	460.904.120
Ủy ban nhân dân Phường 9, Q. Phú Nhuận	285.653.144	578.858.517
Ủy ban nhân dân Phường 10, Q. Phú Nhuận		582.122.196
Ủy ban nhân dân Phường 11, Q. Phú Nhuận	61.583.000	
Khách hàng vắng lai khác	3.238.138.701	6.124.204.279
Cộng	35.485.569.625	34.182.411.023

(b) Trả trước cho người bán gồm :

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty CP SX TM XNK Minh Ngọc	1.595.176.638	
Công ty TNHH CK XD Bình Tân	295.660.000	147.830.000
Nhà máy bê tông đúc sẵn Hùng Vương		50.000.000
Khách hàng vắng lai khác	2.838.715.260	80.000.000
Cộng	4.729.551.898	277.830.000

(c) Các khoản phải thu gồm :

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thu tiền rác dân lập theo QĐ 88	163.586.455	69.150.075
BHXH nộp thừa chuyển năm sau	194.305.873	111.092.688
Tạm ứng	127.137.599	300.000.000
Ký quỹ thực hiện hợp đồng	751.049.168	2.305.672.444
Cộng	1.236.079.095	2.785.915.207

3 - Hàng tồn kho

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên vật liệu	1.278.837.791	284.532.771
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	1.569.959.768	5.890.803.705
Hàng hóa - Cây cảnh	65.155.872	35.674.017
Hàng hóa bất động sản - giá trị 58 căn nhà CC Nhiều Từ	9.756.656.066	10.296.113.060
Cộng	12.670.609.497	16.507.123.553

(*) Chi tiết các công trình XD/CB dở dang

Xây mới trường MN Vàng Anh Gò Vấp	0	759.604.342
Xây mới trường MN Tân Tạo Q. Bình Tân	0	674.070.902
Trạm y tế Tân Túc Bình Chánh	578.650.423	1.084.322.013
Trường mầm non liên phường 13.14	115.487.524	1.564.906.390
Xây dựng trường THCS Trần Huy Liệu	355.007.025	688.472.219
Sửa chữa UBND Q. Phú Nhuận	0	643.244.729
Công trình khác	520.814.796	476.183.110
Cộng	1.569.959.768	5.890.803.705

4 - Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật	Máy móc	Phương tiện Vt	Thiết bị, dụng cụ	Tổng cộng
	kiến trúc	thiết bị	truyền dẫn	quản lý	
I - Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm	11.079.472.186	547.682.635	20.659.410.960	232.971.852	32.519.537.633
Mua trong năm	2.621.806.892	33.000.000			2.654.806.892
Thanh lý, nhượng bán					
Số dư cuối năm	13.701.279.078	580.682.635	20.659.410.960	232.971.852	35.174.344.525
II - Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	10.028.311.692	318.287.918	16.020.629.522	217.880.517	26.585.109.649
Khấu hao trong năm	154.292.622	15.904.047	1.224.755.974	13.505.268	1.408.457.911
Thanh lý, nhượng bán					
Số dư cuối năm	10.182.604.314	334.191.965	17.245.385.496	231.385.785	27.993.567.560
III - Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
Tại ngày đầu năm	1.051.160.494	229.394.717	4.638.781.438	15.091.335	5.934.427.984
Tại ngày cuối năm	3.518.674.764	246.490.670	3.414.025.465	1.586.067	7.180.776.965

5 - Tăng giảm bất động sản đầu tư

I - Nguyên giá BĐS Đầu tư	Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối năm
BĐS cho thuê giữ hộ	26.627.453.357			26.627.453.357
BĐS đầu tư cho thuê	9.047.279.842			9.047.279.842
Cộng	35.674.733.199			35.674.733.199
II - Giá trị hao mòn lũy kế				
BĐS cho thuê giữ hộ	10.009.794.404			10.009.794.404
BĐS đầu tư cho thuê	3.280.817.140	227.628.524		3.508.445.664
Cộng	13.290.611.544	227.628.524		13.518.240.068
III - Giá trị còn lại của BĐS đầu tư				
BĐS cho thuê giữ hộ	16.617.658.953			16.617.658.953
BĐS đầu tư cho thuê	5.766.462.702	227.628.524		6.038.834.178
Cộng	22.384.121.655	227.628.524		22.156.493.131

6 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối năm	Số đầu năm
Dự án 13 Lê Quý Đôn	464.728.654	479.782.076
Công trình xây mới văn phòng làm việc		1.455.844.222
Cộng	464.728.654	1.935.626.298

7 - Phải trả ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả người bán (a)	74.845.000	70.795.000
Người mua trả tiền trước	1.961.919.887	258.000.000
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (b)	4.597.851.997	7.794.147.867
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		130.380.000
Quỹ khen thưởng phúc lợi	12.506.375.519	13.873.584.319
Phải trả người lao động	1.515.305.568	5.749.593.127
Phải trả, phải nộp khác	16.970.513.615	15.102.336.541
Cộng	37.626.811.586	42.978.836.854

(a) phải trả người bán

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH MTV XDDV-TM Nguyễn Công Bằng	70.795.000	70.795.000
Công ty TNHH CATANA	4.050.000	
Cộng	74.845.000	70.795.000

(b) Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế giá trị gia tăng	556.132.794	2.884.735.832
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	(478.037.567)	1.233.581.970
Tiền thuế đất	688.003.823	684.910.985
Thuế thu nhập cá nhân	165.134.747	69.769.878
Phải nộp khác (KH nhà SHNN giai đoạn Cty TNHH, trước CV 4999)	3.666.618.200	2.921.149.202
Cộng	4.597.851.997	7.794.147.867

8 - Phải trả dài hạn

Các khoản nhận ký quỹ ký cược dài hạn, bao gồm

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyễn Văn Nốp		
Trường Trung cấp dạy nghề tư thực Khôi Việt		
Cty TNHH SG Coopmart rạch Miễu	3.000.000.000	3.000.000.000
Cty CP xây dựng kỹ thuật Dedco	39.600.000	39.600.000
Cty CP TVTK XDTM Trường An		
Nhà 350 Huỳnh Văn Bánh		
Công ty CP Kỹ thuật và XD Gia Phú	135.000.000	135.000.000
Công ty CP SN Việt Nam	180.000.000	180.000.000
Đối tượng khác	27.800.000	27.800.000
Cty CP BĐS Khánh Việt	360.000.000	360.000.000
Cộng	3.742.400.000	3.742.400.000

9 - Vốn chủ sở hữu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vốn điều lệ	57.163.000.000	57.163.000.000
Lợi nhuận chưa phân phối	15.281.434.120	12.657.705.284
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
Quỹ đầu tư phát triển	740.798.157	740.798.157
Cộng	73.185.232.277	70.561.503.441

VI - THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

1 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu hoạt động công ích	34.774.996.747	34.680.142.322
Doanh thu hoạt động xây lắp	30.604.773.223	40.246.593.936
Doanh thu khác		
Cộng	65.379.769.970	74.926.736.258

2 - Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn hoạt động công ích	26.777.388.153	27.931.981.528
Giá vốn hoạt động xây lắp	28.445.065.982	39.888.876.858
Giá vốn hoạt động khác		
Cộng	55.222.454.135	67.820.858.386

3 - Doanh thu hoạt động tài chính

1.466.724.330 **765.238.209**

4 - Chi phí quản lý doanh nghiệp

Năm nay **Năm trước**

Chi phí nhân viên quản lý	3.613.861.830	2.754.649.408
Chi phí nguyên vật liệu quản lý	96.731.882	151.844.974
Chi phí đồ dùng văn phòng	111.217.946	
Chi phí khấu hao TSCĐ		11.919.204
Thuế, phí và lệ phí	14.349.830	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.085.424.594	813.304.141
Chi phí bằng tiền khác	290.483.185	606.059.022
Cộng	5.212.069.267	4.337.776.749

5 - Chi phí thuế thu nhập hiện hành

Năm nay **Năm trước**

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	5.752.171.629	8.546.503.132
Thuế TNDN phát sinh phải nộp trong kỳ	1.130.481.846	1.881.000.000
6 - Thu nhập khác	320.000.000	73.636.364
7 - Chi phí khác	5.248.947	

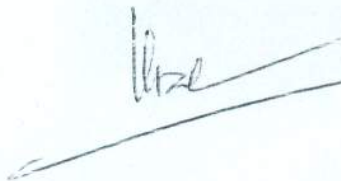
Ngày 30 tháng 06 năm 2016

Lập biểu



Trần Quang Hoàng

Kế toán trưởng



Hoàng Mộng Ngọc



Giám đốc



Đào Mạnh Linh