

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

Công ty thành viên của JPA International

Địa chỉ đăng ký : 33 Phan Văn Khỏe, phường 13, quận 5, Tp HCM

Trụ sở văn phòng : 156-158 Phó Quang, phường 9, quận Phú Nhuận, Tp HCM

Tel : +84 (28) 3999 00 91-97

Fax : +84 (28) 3999 00 90

Email : contact@vietvalues.com

Website : www.vietvalues.com



BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2019

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
1. Báo cáo của Hội đồng Thành viên	02 - 04
2. Báo cáo kiểm toán độc lập	05 - 06
3. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	07 - 08
4. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019	09
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019	10
6. Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019	11 - 29



BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG THÀNH VIÊN

Hội đồng Thành viên Công ty TNHH MTV Dịch vụ Công ích huyện Hóc Môn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được kiểm toán của Công ty.

1. Khái quát chung về công ty

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

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh với mã số doanh nghiệp 0301399684-1 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 09 tháng 09 năm 2010, thay đổi lần thứ 2 ngày 21 tháng 10 năm 2015.

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

2. Trụ sở chính hoạt động

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

Điện thoại : + 84 (28) 3891 4063

Fax : + 84 (28) 3712 9480

Mã số thuế : 0 3 0 1 3 9 9 6 8 4 - 1

3. Ngành nghề hoạt động

Hoạt động công ích:

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

Hoạt động kinh doanh khác:

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

8176
G T
EM H
I VÀ T
N V
H O

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG HUYỆN ÍCH HỌC MÔN

Báo cáo của Hội đồng Thành viên (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

4.1 Hội đồng Thành viên

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

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

4.2 Kiểm soát viên

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

4.3 Ban điều hành

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

<i>Họ và tên</i>	<i>Chức vụ</i>
Ông Đỗ Trung Trực	Phó giám đốc phụ trách
Ông Đỗ Văn Phương	Phó Giám đốc
Bà Nguyễn Thị Tuyết Hằng	Kế toán trưởng

5. Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Đỗ Trung Trực – Phó giám đốc phụ trách Công ty.

6. Đánh giá tình hình kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 được thể hiện trong Báo cáo tài chính từ trang 07 đến trang 29.

7. Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ

Hiện tại, Công ty đang thực hiện các thủ tục để cổ phần hoá theo chủ trương cổ phần hóa của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh (theo quyết định số 5929/QĐ-UBND của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh ngày 11/11/2016).

8. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt - **VIETVALUES** được chỉ định thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Công ty.

9. Trách nhiệm của Ban điều hành

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

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các phán đoán và các ước tính một cách thận trọng;



CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG HUYỆN ÍCH HỌC MÔN

Báo cáo của Hội đồng Thành viên (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

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

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

10. Phê duyệt các Báo cáo tài chính

Chúng tôi, các thành viên của Hội đồng thành viên Công ty phê duyệt các Báo cáo tài chính kèm theo. Các báo cáo này đã được lập một cách đúng đắn, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty, đồng thời phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2020.

T.M. Hội đồng Thành viên



ĐẶNG NGỌC ANH

Chủ tịch Hội đồng Thành viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (VIETVALUES[®])

Công ty thành viên của JPA International

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

Tel : +84 (28) 3859 4168

Fax : +84 (28) 3859 2285

Email : contact@vietvalues.com

Website : www.vietvalues.com



Số: 2003/20/BCKT/AUD-VVALUES

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

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

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty TNHH MTV Dịch vụ Công ích huyện Hóc Môn (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 20 tháng 01 năm 2020 (từ trang 07 đến trang 29), bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Điều hành

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày được lập phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2020.

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



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

Hoàng Thái Tân - Kiểm toán viên
Giấy CNDKHN kiểm toán số 2817-2020-071-1

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu VIETVALUES



CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

ĐVT: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
100	A- TÀI SẢN NGẮN HẠN		47.043.817.338	57.305.513.671
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	5.1	284.117.984	134.441.999
111	1. Tiền		284.117.984	134.441.999
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	-
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		-	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		45.215.698.184	54.764.327.907
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5.2	44.626.243.943	53.898.209.047
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		8.250.000	428.800.000
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	5.3a	581.204.241	437.318.860
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		-	-
140	IV. Hàng tồn kho		1.544.001.170	2.406.743.765
141	1. Hàng tồn kho	5.4	1.544.001.170	2.406.743.765
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		-	-
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		-	-
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		-	-
200	B- TÀI SẢN DÀI HẠN		8.985.159.526	8.497.464.727
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		689.708.932	135.449.718
216	1. Phải thu dài hạn khác	5.3b	689.708.932	135.449.718
220	II. Tài sản cố định		8.248.710.922	7.913.991.517
221	1. Tài sản cố định hữu hình	5.5	8.248.710.922	7.913.991.517
222	- Nguyên giá		33.603.612.613	28.076.339.885
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(25.354.901.691)	(20.162.348.368)
230	III. Bất động sản đầu tư		29.957.405	29.957.405
231	- Nguyên giá		29.957.405	29.957.405
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		-	-
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		-	311.881.087
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		-	311.881.087
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		-	-
260	VI. Tài sản dài hạn khác		16.782.267	106.185.000
261	1. Chi phí trả trước dài hạn		16.782.267	106.185.000
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)		56.028.976.864	65.802.978.398

5128
CÔNG
H NHIỆP
TOÁN
HỮU
5-TP

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
300	A- NỢ PHẢI TRẢ		43.084.944.731	52.380.123.158
310	I. Nợ ngắn hạn		36.100.590.478	45.458.451.572
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	5.6	13.972.445.674	13.724.796.458
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		-	-
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	5.7	2.034.002.575	2.941.678.970
314	4. Phải trả người lao động	5.8	1.337.723.314	5.564.486.166
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		-	93.166.101
319	6. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	5.9a	1.353.033.415	1.521.217.083
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	5.10a	9.685.616.000	14.553.208.000
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	5.11	7.717.769.500	7.059.898.794
330	II. Nợ dài hạn		6.984.354.253	6.921.671.586
337	1. Phải trả dài hạn khác	5.9b	148.800.000	189.600.000
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	5.10b	5.599.695.000	5.453.884.000
339	3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	5.12	1.235.859.253	1.278.187.586
400	B- NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU		12.944.032.133	13.422.855.240
410	I. Vốn chủ sở hữu	5.13	12.908.806.186	13.387.629.293
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		6.690.002.961	6.690.002.961
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		6.690.002.961	6.690.002.961
411b	- Cổ phiếu ưu đãi		-	-
	2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		6.218.803.225	6.697.626.332
421a	- LNST chưa phân phối đến cuối kỳ trước		3.345.492.797	3.145.482.969
421b	- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này		2.873.310.428	3.552.143.363
422	3. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		-	-
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		35.225.947	35.225.947
431	1. Nguồn kinh phí		5.268.542	5.268.542
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		29.957.405	29.957.405
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)		56.028.976.864	65.802.978.398

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

HOÀNG NGỌC HIỀN

NGUYỄN THỊ TUYẾT HẰNG



CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN

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

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

ĐVT: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	6.1	50.024.038.407	59.519.611.097
02	2. Các khoản giảm trừ	6.2	1.033.899.379	8.347.944.418
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		48.990.139.028	51.171.666.679
11	4. Giá vốn hàng bán	6.3	38.605.795.404	37.449.145.630
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		10.384.343.624	13.722.521.049
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	6.4	2.298.500	1.795.500
22	7. Chi phí tài chính	6.5	1.263.904.357	1.348.568.578
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		1.263.904.357	1.348.568.578
25	8. Chi phí bán hàng		-	-
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	6.6	5.475.337.061	8.239.242.357
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		3.647.400.706	4.136.505.614
31	11. Thu nhập khác		160.749.910	430.045.375
32	12. Chi phí khác		170.279.249	70.397.065
40	13. Lợi nhuận khác		(9.529.339)	359.648.310
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		3.637.871.367	4.496.153.924
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	5.7	764.560.939	932.535.561
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	11.475.000
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		2.873.310.428	3.552.143.363

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2020

HOÀNG NGỌC HIỀN

NGUYỄN THỊ TUYẾT HẰNG



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

DVT: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		3.637.871.367	4.496.153.924
	2. Điều chỉnh các khoản		6.456.457.680	7.385.198.250
02	- Khấu hao tài sản cố định	V.5	5.192.553.323	6.211.175.126
03	- Các khoản dự phòng		-	-
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		-	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		-	(174.545.454)
06	- Chi phí lãi vay	VI.5	1.263.904.357	1.348.568.578
08	3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		10.094.329.047	11.881.352.174
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		8.994.370.509	(6.186.780.636)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		862.742.595	(214.714.516)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		(4.647.661.755)	(11.671.942.056)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		401.283.820	(100.371.166)
13	- Tiền lãi vay đã trả		(1.263.904.357)	(1.348.568.578)
14	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	V.7	(768.615.700)	(752.112.520)
15	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	1.260.360
16	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	V.11	(3.273.814.447)	(1.233.509.360)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		10.398.729.712	(9.625.386.298)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	V.5	(5.527.272.728)	(3.691.881.087)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	174.545.454
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		-	1.795.500
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(5.527.272.728)	(3.515.540.133)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	V.10	11.456.000.000	30.916.000.000
34	4. Tiền trả nợ gốc vay	V.10	(16.177.781.000)	(20.948.441.000)
35	5. Tiền trả nợ thuê tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		0	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(4.721.781.000)	9.967.559.000
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)		149.675.985	(3.173.367.431)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		134.441.999	3.307.809.430
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	V.1	284.117.984	134.441.999

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hoàng Ngọc Hiền

Nguyễn Thị Tuyết Hằng



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

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

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh với mã số doanh nghiệp 0301399684-1 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 09 tháng 09 năm 2010, thay đổi lần thứ 2 ngày 21 tháng 10 năm 2015.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ích và xây lắp.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động công ích:

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

Hoạt động kinh doanh khác:

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

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Nhân viên

Tại ngày kết thúc năm tài chính Công ty có 142 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 122 nhân viên).

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

1. Năm tài chính

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

2. Tiền và tương đương tiền

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

3. Các khoản phải thu

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

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

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

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

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

4. Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

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

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

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

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

5. Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

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

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

3128
CÔNG
H NHIỆ
TOÁN
IUAN
- TP. C

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

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

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

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

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

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

7. Các khoản dự phòng phải trả

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

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

Dự phòng bảo hành công trình xây dựng

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

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

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

8. Chi phí lương

- Công ty tạm tính quỹ tiền lương, thưởng và thù lao theo hướng dẫn tại Thông tư số 26/2016/TT-BLĐTBXH ngày 01 tháng 9 năm 2016 hướng dẫn thực hiện quản lý lao động, tiền lương và tiền thưởng đối với người lao động trong công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ của Bộ Lao động Thương binh và Xã hội, và Thông tư số 27/2016/TT-BLĐTBXH ngày 01 tháng 9 năm 2016 hướng dẫn thực hiện chế độ tiền lương, thù lao, tiền thưởng đối với người quản lý công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ của Bộ Lao động Thương binh và Xã hội.
- Việc quyết toán quỹ lương năm 2019 đang chờ cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

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

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

10. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Vốn khác của chủ sở hữu

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



CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

11. Phân phối lợi nhuận

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

Việc phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả lợi nhuận như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

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

12. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

Doanh thu xây dựng

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

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

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

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



CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

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

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

Tiền lãi

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

13. Các khoản giảm trừ doanh thu

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

14. Giá vốn hàng bán

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

15. Chi phí tài chính

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

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

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

17. Chi phí đi vay

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

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

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



CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

▪ **Thuế thu nhập hiện hành**

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

▪ **Thuế thu nhập hoãn lại**

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

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

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

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

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

19. Báo cáo theo bộ phận

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

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



CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

20. Bên liên quan

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

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (ĐVT: VNĐ)**1. Tiền**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	2.395.568	12.067.290
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	281.722.416	122.374.709
Cộng	<u>284.117.984</u>	<u>134.441.999</u>

2. Phải thu ngắn hạn khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>44.626.243.943</i>	<i>53.898.209.047</i>
Phòng Tài Nguyên Môi Trường huyện Hóc Môn	25.403.690.753	27.836.503.369
Ban QLDT XDCT huyện Hóc Môn	11.928.664.195	14.221.609.922
Phòng quản lý Đô thị Hóc Môn	281.096.624	3.714.385.665
Công ty TNHH MTV Môi trường Đô thị TP. HCM	2.869.312.362	2.111.216.772
Các khách hàng khác	4.143.480.009	6.014.493.319
Cộng	<u>44.626.243.943</u>	<u>53.898.209.047</u>

3. Phải thu ngắn/dài hạn khác**3.a Phải thu ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Phải thu các bên liên quan	-	-	-	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	581.204.241	-	437.318.860	-
- Phải thu về cổ phần hoá	258.021.818	-	225.321.818	-
- Phải thu hộ tiền cho thuê tài sản thuộc sở hữu Nhà nước	163.636.365	-	163.636.365	-
- Tạm ứng của nhân viên công ty	5.000.000	-	2.000.000	-
- Các khoản khác	154.546.058	-	46.360.677	-
Cộng	<u>581.204.241</u>	-	<u>437.318.860</u>	-

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN
 Địa chỉ: 159/1 Nguyễn Anh Thu, xã Trung Chánh, huyện Hóc Môn, Tp. HCM.
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

3.b Phải thu dài hạn khác

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

4. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công cụ dụng cụ	-	-	-	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang (*)	1.544.001.170	-	2.406.743.765	-
Cộng	1.544.001.170	-	2.406.743.765	-

(*) Chi tiết các công trình:

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Công trình Rạch Rỗng Trâm	525.573.000	525.573.000
- Công trình Rạch Bà May	316.870.000	316.870.000
- Các công trình khác	701.558.170	1.564.300.765
Cộng	1.544.001.170	2.406.743.765

Đa số các công trình xây dựng kéo dài nhiều năm. Các công trình này đa số là các công trình do các đơn vị nhà nước làm chủ đầu tư.

5. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	1.858.664.223	86.100.000	26.022.618.300	108.957.362	28.076.339.885
Tăng trong năm	-	-	5.527.272.728	-	5.527.272.728
Tăng do mua mới	-	-	5.527.272.728	-	5.527.272.728
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối năm (*)	1.858.664.223	86.100.000	31.549.891.028	108.957.362	33.603.612.613
<i>Trong đó:</i>					
<i>Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng</i>	646.474.255	86.100.000	17.215.345.573	108.957.362	18.056.877.190
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	1.532.926.248	86.100.000	18.434.364.758	108.957.362	20.162.348.368
Khấu hao trong năm	121.218.996	-	5.071.334.327	-	5.192.553.323
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối năm	1.654.145.244	86.100.000	23.505.699.085	108.957.362	25.354.901.691
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	325.737.975	-	7.588.253.542	-	7.913.991.517
Số cuối năm	204.518.979	-	8.044.191.943	-	8.248.710.922

(*) Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại cuối năm theo sổ sách là 6.826.666.680 đồng đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay (xem tại thuyết minh mục V.10).

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

6. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả các bên liên quan	-	-
Phải trả các nhà cung cấp khác	13.972.445.674	13.724.796.458
- Nguyễn Trí Lễ	3.343.422.469	2.866.401.219
- Nguyễn Quốc Việt	2.179.437.559	3.849.572.552
- Huỳnh Quang Đạt	1.004.257.438	1.104.257.438
- Đỗ Trung Trực	752.269.036	752.269.036
- Các nhà cung cấp khác	6.693.059.172	5.152.296.213
Cộng	13.972.445.674	13.724.796.458

7. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>		<u>Số phát sinh trong năm</u>		<u>Số cuối năm</u>	
	<u>Phải nộp</u>	<u>Phải thu</u>	<u>Số phải nộp</u>	<u>Số đã nộp</u>	<u>Phải nộp</u>	<u>Phải thu</u>
- Thuế GTGT hàng bán nội địa	2.119.861.284	-	2.579.751.125	(3.522.159.225)	1.177.453.184	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp (*)	749.982.480	-	768.752.006	(768.615.700)	750.118.786	-
- Thuế thu nhập cá nhân	64.936.720	-	124.598.145	(83.104.260)	106.430.605	-
- Phí, lệ phí, khoản phải nộp khác	6.898.486	-	240.635.620	(247.534.106)	-	-
Cộng	2.941.678.970	-	3.713.736.896	(4.621.413.291)	2.034.002.575	-

Thuế giá trị gia tăng

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20% năm 2019 và 22% đối với lợi nhuận từ hoàn nhập dự phòng từ năm 2014.

(*) Bao gồm:

	<u>Số thuế TNDN phải nộp năm nay</u>
Thuế TNDN hiện hành năm nay	764.560.939
Phạt thuế khác	4.191.067
Tổng cộng	768.752.006

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3.637.871.367	4.496.153.924
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	170.279.249	160.024.010
- Các khoản điều chỉnh giảm	93.166.101	57.375.000
Thu nhập tính thuế	3.714.984.515	4.598.802.934
Trong đó,		
- Thu nhập tính thuế với thuế suất 20%	3.568.443.696	4.343.303.442
- Thu nhập tính thuế với thuế suất 22% (do hoàn nhập dự phòng quỹ phát triển khoa học công nghệ trích từ 2014)	146.540.819	255.499.492
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20% và 22%	20% và 25%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	745.927.719	932.535.561
Trong đó,		
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	713.688.739	868.660.688
Thuế TNDN theo thuế suất 22%	32.238.980	63.874.873
Tổng Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	745.927.719	932.535.561
Thuế TNDN truy thu theo quyết định của cơ quan thuế	18.633.220	14.077.130
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	764.560.939	946.612.691

8. **Phải trả người lao động**

Là quỹ lương trong năm còn phải chi.

9. **Phải trả ngắn và dài hạn khác**

9.a **Phải trả ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Phòng Tài chính huyện Hóc Môn (Số phải nộp ngân sách Thành phố)	1.311.033.415	1.477.411.755
- Các khoản phải trả ngắn hạn khác	42.000.000	43.805.328
Cộng	1.353.033.415	1.521.217.083

9.b **Phải trả dài hạn khác**

Là khoản nhận ký quỹ thuê mặt bằng công sản.



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

10.a Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn phải trả các bên liên quan	-	-	-	-
Vay ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác	9.685.616.000	9.685.616.000	12.700.000.000	12.700.000.000
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – CN Hóc Môn ⁽¹⁾	3.300.000.000	3.300.000.000	5.400.000.000	5.400.000.000
- Vay cá nhân ⁽²⁾	4.100.000.000	4.100.000.000	7.300.000.000	7.300.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả ⁽³⁾	2.285.616.000	2.285.616.000	1.853.208.000	1.853.208.000
Cộng	9.685.616.000	9.685.616.000	14.553.208.000	14.553.208.000

(1) Là khoản vay của Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – Chi nhánh Hóc Môn theo hợp đồng số 6140-LAV-201900411 ngày 05/03/2019, hạn mức 3.300.000.000 đồng, mục đích bổ sung vốn lưu động, lãi suất 9%/năm, vay tín chấp nếu Công ty sử dụng tiền vay đúng mục đích.

(2) Chi tiết vay cá nhân gồm :

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Nguyễn Văn Liên	1.100.000.000	5.800.000.000
- Trần Thị Kim Chi	3.000.000.000	1.000.000.000
- Nguyễn Thị Nguyên	-	500.000.000
Cộng	4.100.000.000	7.300.000.000

(3) Nợ dài hạn đến hạn trả là của Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – CN Hóc Môn và Quỹ Bảo vệ Môi trường TP.HCM với số dư lần lượt là 600.000.000 đồng và 1.685.616.000 đồng (xem Thuyết minh 10b).

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

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm/ chuyển từ vay dài hạn sang	Số tiền vay đã trả trong năm	Số cuối năm
Vay ngắn hạn ngân hàng	5.400.000.000	5.200.000.000	7.300.000.000	3.300.000.000
Vay ngắn hạn các cá nhân	7.300.000.000	2.000.000.000	5.200.000.000	4.100.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	1.853.208.000	2.285.616.000	1.853.208.000	2.285.616.000
Cộng	14.553.208.000	9.485.616.000	14.353.208.000	9.685.616.000

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

10b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn phải trả các bên liên quan	-	-	-	-
Vay dài hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác	5.599.695.000	5.599.695.000	5.453.884.000	5.453.884.000
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – CN Hóc Môn ⁽¹⁾	1.200.000.000	1.200.000.000	1.800.000.000	1.800.000.000
- Quỹ Bảo vệ Môi trường TP.HCM ⁽²⁾	4.399.695.000	4.399.695.000	3.653.884.000	3.653.884.000
Cộng	5.599.695.000	5.599.695.000	5.453.884.000	5.453.884.000

⁽¹⁾ Là khoản vay của Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – Chi nhánh Hóc Môn theo Hợp đồng số 6140-LAV-201701529 ngày 13/06/2017, hạn mức 3.000.000.000 đồng, mục đích bù đắp chi phí mua 02 xe ô tô chở rác biển kiểm soát 51D-088.12 và 51D.-071.20 phục vụ hoạt động xử lý, vận chuyển rác; lãi suất 10%/năm; thời hạn cho vay: 5 năm; hình thức bảo đảm tiền vay: thế chấp bằng tài sản hình thành vốn vay (xem thuyết minh tại mục V.5)

⁽²⁾ Là khoản vay của Quỹ Bảo vệ Môi trường TP.HCM, chi tiết gồm :

- Hợp đồng số 07-2017/HĐTD-QBVM ngày 12/12/2017, số dư tiền vay: 1.216.825.000 đồng, mục đích sử dụng tiền vay: thực hiện dự án " Đầu tư xe ô tô ép rác thể tích thùng ép 20m³ (giai đoạn 2), thời hạn cho vay: 5 năm ; lãi suất 4,9%/năm, hình thức bảo đảm tiền vay: thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn vay là chiếc xe ép rác đầu tư mua mới (xem thuyết minh tại mục V.5).

- Hợp đồng số 02-2018/HĐTD-QBVM ngày 01/12/2018, số dư tiền vay : 1.286.359.000 đồng, mục đích sử dụng tiền vay: thực hiện dự án " Đầu tư xe ô tô ép rác thể tích thùng ép 20m³ (giai đoạn 2), thời hạn cho vay: 5 năm ; lãi suất 4,9%/năm, hình thức bảo đảm tiền vay: thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn vay là chiếc xe ép rác đầu tư mua mới (xem thuyết minh tại mục V.5).

- Hợp đồng số 01-2019/HĐTD-QBVM ngày 21/01/2019, số dư tiền vay : 1.773.330.000 đồng, mục đích sử dụng tiền vay: thực hiện dự án " Đầu tư xe ô tô ép rác thể tích thùng ép 7.684 cm³, thời hạn cho vay: 5 năm ; lãi suất 4,27%/năm, hình thức bảo đảm tiền vay: thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn vay là chiếc xe ép rác đầu tư mua mới (xem thuyết minh tại mục V.5).

- Hợp đồng số 06-2019/HĐTD-QBVM ngày 25/03/2019, số dư tiền vay : 1.808.797.000 đồng, mục đích sử dụng tiền vay: thực hiện dự án " Đầu tư xe ô tô ép rác thể tích thùng ép 7.684 cm³, thời hạn cho vay: 5 năm ; lãi suất 4,27%/năm, hình thức bảo đảm tiền vay: thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn vay là chiếc xe ép rác đầu tư mua mới (xem thuyết minh tại mục V.5).



CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN
 Địa chỉ: 159/1 Nguyễn Anh Thủ, xã Trung Chánh, huyện Hóc Môn, Tp. HCM.
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số tiền vay phát sinh trong năm</u>	<u>Số tiền vay đã trả trong năm/ chuyển sang nợ dài hạn đến hạn trả</u>	<u>Số cuối năm</u>
Vay dài hạn ngân hàng	1.800.000.000	-	600.000.000	1.200.000.000
Vay Quỹ BVMT TP. HCM	3.653.884.000	4.256.000.000	3.510.189.000	4.399.695.000
Cộng	5.453.884.000	4.256.000.000	4.110.189.000	5.599.695.000

11. Quỹ khen thưởng phúc lợi

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng quỹ trong năm (*)</u>	<u>Chi quỹ trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Quỹ khen thưởng	2.932.285.031	1.499.326.842	985.926.000	3.445.685.873
Quỹ phúc lợi	3.561.755.263	1.499.326.841	801.166.727	4.259.915.377
Quỹ khen thưởng Ban Điều hành	565.858.500	139.190.000	692.880.250	12.168.250
Cộng	7.059.898.794	3.137.843.683	2.479.972.977	7.717.769.500

(*) Chi tiết gồm:

+ Phân phối lợi nhuận 2017 theo QD02/QĐ-CI ngày 16/10/2019	3.129.153.683
+ Khác	8.690.000
Cộng	3.137.843.683

12. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Trích lập trong năm</u>	<u>Hoàn nhập/chi trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	1.278.187.586	112.511.486	154.839.819	1.235.859.253
Cộng	1.278.187.586	112.511.486	154.839.819	1.235.859.253

13. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (*)	Cộng
Số dư đầu năm trước	6.690.002.961	-	-	3.145.482.969	9.835.485.930
Tăng trong năm trước	-	-	-	3.552.143.363	3.552.143.363
Tăng vốn	-	-	-	-	-
Tăng từ kết quả kinh doanh	-	-	-	3.552.143.363	3.552.143.363
Giảm trong năm trước	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước, đầu năm nay	6.690.002.961	-	-	6.697.626.332	13.387.629.293
Tăng trong năm nay	-	-	-	2.873.310.428	2.873.310.428
Tăng từ kết quả kinh doanh	-	-	-	2.873.310.428	2.873.310.428
Giảm trong năm nay	-	-	-	3.352.133.535	3.352.133.535
Phân phối trong năm	-	-	-	3.352.133.535	3.352.133.535
Số dư cuối năm nay	6.690.002.961	-	-	6.218.803.225	12.908.806.186

(*) Chi tiết phân phối lợi nhuận năm nay, gồm:

+ Phân phối lợi nhuận 2017 theo QD02/QĐ-CI ngày 16/10/2019	3.129.153.683
+ Nộp lợi nhuận sau thuế về NSNN	222.979.852
Cộng	3.352.133.535

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

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

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu hợp đồng xây dựng	8.160.656.721	4.469.539.438
Doanh thu vận chuyển rác	30.771.247.503	35.235.114.411
Doanh thu thu gom rác	10.041.213.887	19.612.187.044
Doanh thu thu gom rác y tế	-	106.185.000
Doanh thu vớt rác kênh rạch	94.860.000	96.585.204
Doanh thu mặt cầu mặt đường	956.060.296	-
Cộng	50.024.038.407	59.519.611.097

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN
 Địa chỉ: 159/1 Nguyễn Ảnh Thủ, xã Trung Chánh, huyện Hóc Môn, Tp. HCM.
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giảm trừ doanh thu hợp đồng xây dựng	-	2.727
Giảm trừ doanh thu vận chuyển rác	76.554.496	8.315.356.691
Giảm trừ doanh thu thu gom rác	955.769.104	
Giảm trừ doanh thu thu gom rác y tế		32.585.000
Giảm trừ doanh thu vớt rác kênh rạch	1.575.779	
Cộng	<u>1.033.899.379</u>	<u>8.347.944.418</u>

3. Giá vốn bán hàng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn hợp đồng xây dựng	7.634.632.445	4.568.355.960
Giá vốn vận chuyển rác	23.983.677.921	24.606.156.947
Giá vốn thu gom rác	6.582.430.659	8.116.756.520
Giá vốn thu gom rác y tế	-	49.102.203
Giá vốn vớt rác kênh rạch	70.733.200	62.714.000
Giá vốn mặt cầu mặt đường	334.321.179	
Giá vốn chăm sóc cây xanh		46.060.000
Cộng	<u>38.605.795.404</u>	<u>37.449.145.630</u>

4. Doanh thu hoạt động tài chính

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

5. Chi phí tài chính

Toàn bộ là khoản chi phí lãi vay.

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	3.890.859.702	5.776.966.494
Chi phí vật liệu quản lý	431.662.274	69.953.569
Chi phí khấu hao tài sản cố định	121.218.996	146.923.534
Thuế, phí và lệ phí	177.584.789	164.731.774
Trích lập quỹ phát triển khoa học và công nghệ	112.511.486	499.572.658
Chi phí dịch vụ mua ngoài	401.090.085	1.283.052.328
Các chi phí khác	340.409.729	298.042.000
Cộng	<u>5.475.337.061</u>	<u>8.239.242.357</u>

7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	11.475.000
Cộng	<u>-</u>	<u>11.475.000</u>

8. Chi phí sản xuất theo yếu tố

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	14.765.575.145	12.592.579.088
Chi phí nhân công	14.295.079.689	19.019.315.454
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.192.553.323	6.211.175.126
Chi phí dịch vụ mua ngoài	401.090.085	1.283.052.328
Chi phí khác	8.564.091.628	5.459.701.450
Cộng	<u>43.218.389.870</u>	<u>44.565.823.446</u>

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Tài sản tiềm tàng

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

2. Nợ tiềm tàng

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

3. Giao dịch và số dư với bên liên quan

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

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền lương, thù lao, phúc lợi khác	1.188.000.000	1.653.600.000
Cộng	<u>1.188.000.000</u>	<u>1.653.600.000</u>

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

Không phát sinh.

4. Tài sản đảm bảo

Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo của một bên khác vào ngày 31 tháng 12 năm 2019.

5. **Báo cáo bộ phận**

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

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

	Hoạt động xây dựng, sửa chữa các công trình giao thông	Hoạt động vét, thu gom, vận chuyển rác	Cộng
Năm nay			
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	8.160.656.721	40.829.482.307	48.990.139.028
Giá vốn hàng bán	7.634.632.445	30.971.162.959	38.605.795.404
Lợi nhuận gộp	526.024.276	9.858.319.348	10.384.343.624
Năm trước			
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.469.536.711	46.702.129.968	51.171.666.679
Giá vốn hàng bán	4.568.355.960	32.880.789.670	37.449.145.630
Lợi nhuận gộp	(98.819.249)	13.821.340.298	13.722.521.049

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

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

6. **Khả năng hoạt động kinh doanh liên tục**

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

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

Hiện tại, Công ty đang thực hiện các thủ tục để cổ phần hoá theo chủ trương cổ phần hóa của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh (theo quyết định số 5929/QĐ-UBND của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh ngày 11/11/2016).

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2020.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Phó Giám Đốc





HOÀNG NGỌC HIỀN

NGUYỄN THỊ TUYẾT HẰNG

ĐỖ TRUNG TRỰC