

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ ĐÔ THỊ BÀ RỊA
Báo cáo tài chính

đã được kiểm toán
cho năm tài chính kết thúc ngày 31-12-2015

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VŨNG TÀU
VUNG TAU AUDITING COMPANY LIMITED

22H3 Tôn Thất Tùng, Trung tâm Thương mại, Phường 7, TP. Vũng Tàu
Tel: 064. 3 533 288 - 064. 3 533 299 • Fax: 064. 3 562 282 • Web: www.vac.vn • Email: kiemtoan@vac.vn

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 3
Báo cáo Kiểm toán độc lập	4 - 5
Báo cáo tài chính đã được Kiểm toán	
Bảng cân đối kế toán	6 - 9
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	11
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	12 - 31

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Dịch vụ Đô thị Bà Rịa (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

Khái quát chung về Công ty

Công ty là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Công ty Nhà nước Công ty Công trình đô thị thành phố Bà Rịa theo Quyết định số 2875/QĐ-UBND ngày 28 tháng 12 năm 2012 của Ủy Ban nhân dân tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 3500100167, đăng ký lần đầu ngày 12 tháng 08 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu cấp.

Tên tiếng nước ngoài : Ba Ria Urban Service Joint Stock Company.
Tên viết tắt : BRUSCO.
Trụ sở chính : Số 11 Huỳnh Ngọc Hay, phường Phước Hiệp, TP. Bà Rịa, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu.
Điện thoại : 064 3825422
Fax : 064 3829801

Lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty: Dịch vụ công ích; Xây dựng công trình; Hoạt động dịch vụ phục vụ tang lễ.

Vốn pháp định	:	6.000.000.000	đồng Việt Nam
Vốn điều lệ	:	45.419.500.000	đồng Việt Nam
Số lượng cổ phần	:	4.541.950	cổ phần
Mệnh giá cổ phần	:	10.000	đồng Việt Nam

Các sự kiện sau ngày lập báo cáo tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

Hội đồng quản trị

Ông Trương Quang Đại	Chủ tịch
Ông Võ Ngọc Thạch	Phó Chủ tịch
Ông Đào Mạnh Hùng	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Kim Xuyên	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Trương Quang Đại	Tổng Giám đốc
Ông Võ Ngọc Thạch	Phó Tổng Giám đốc

Ban kiểm soát

Ông Nguyễn Quang Quốc	Trưởng ban
Bà Thang Mỹ Hạnh	Thành viên
Bà Phan Thị Minh Nguyệt	Thành viên

Đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Trương Quang Đại.

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán Vũng Tàu (VAC) đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính năm 2015 cho Công ty.

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc với Báo cáo tài chính

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

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh;
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm kết thúc cùng ngày nêu trên, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày nêu trên, phù hợp với các 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.

Thay mặt Hội đồng quản trị



Chủ tịch

Trương Quang Đại

Bà Rịa, ngày 07 tháng 03 năm 2016

Số: 46 /16/BCKT/TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Quý cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Dịch vụ Đô thị Bà Rịa

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Dịch vụ Đô thị Bà Rịa, được lập ngày 07 tháng 03 năm 2016, từ trang 06 đến trang 31, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2015, 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 Tổng Giám đốc

Ban Tổng 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 Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Dịch vụ Đô thị Bà Rịa tại ngày 31/12/2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp của Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.



Lê Hồng Tư

Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề Kiểm toán
số: 0655-2013-127-1

Thay mặt và đại diện cho **CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VŨNG TÀU**
Vũng Tàu, ngày 09 tháng 03 năm 2016

Nguyễn Trí Hải Dung

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề Kiểm toán
số: 1164-2013-127-1

Mẫu số: B 01-DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng Việt Nam	
			Số cuối năm	Số đầu năm
100	TÀI SẢN NGẮN HẠN		47.407.861.815	43.865.026.258
110	Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	24.197.152.083	17.680.339.327
111	Tiền		3.397.152.083	2.680.339.327
112	Các khoản tương đương tiền		20.800.000.000	15.000.000.000
120	Đầu tư tài chính ngắn hạn		-	-
121	Chứng khoán kinh doanh		-	-
122	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)		-	-
123	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	-
130	Các khoản phải thu ngắn hạn		16.658.877.671	22.120.295.477
131	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.2	16.709.101.686	21.497.592.648
132	Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.3	774.000.000	40.000.000
133	Phải thu nội bộ ngắn hạn		-	-
134	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		-	-
135	Phải thu về cho vay ngắn hạn		-	-
136	Phải thu ngắn hạn khác	V.4	269.874.407	582.702.829
137	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(1.094.098.422)	-
139	Tài sản thiếu chờ xử lý		-	-
140	Hàng tồn kho	V.5	6.434.261.127	4.018.592.171
141	Hàng tồn kho		6.434.261.127	4.018.592.171
149	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	Tài sản ngắn hạn khác		117.570.934	45.799.283
151	Chi phí trả trước ngắn hạn	V.6	117.570.934	45.799.283
152	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		-	-
153	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		-	-
154	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		-	-
155	Tài sản ngắn hạn khác		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng Việt Nam	
			Số cuối năm	Số đầu năm
200	TÀI SẢN DÀI HẠN		24.250.104.431	24.995.601.490
210	Các khoản phải thu dài hạn		-	-
211	Phải thu dài hạn của khách hàng		-	-
212	Trả trước cho người bán dài hạn		-	-
213	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc		-	-
214	Phải thu nội bộ dài hạn		-	-
215	Phải thu về cho vay dài hạn		-	-
216	Phải thu dài hạn khác		-	-
219	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)		-	-
220	Tài sản cố định		23.665.917.236	24.416.903.305
221	Tài sản cố định hữu hình	V.7	12.231.394.490	12.982.380.559
222	Nguyên giá		36.385.520.145	34.960.065.600
223	Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(24.154.125.655)	(21.977.685.041)
224	Tài sản cố định thuê tài chính		-	-
225	Nguyên giá		-	-
226	Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-	-
227	Tài sản cố định vô hình	V.8	11.434.522.746	11.434.522.746
228	Nguyên giá		11.434.522.746	11.434.522.746
229	Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-	-
230	Bất động sản đầu tư		-	-
231	Nguyên giá		-	-
232	Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-	-
240	Tài sản dở dang dài hạn		-	-
241	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		-	-
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		-	-
250	Đầu tư tài chính dài hạn		-	-
251	Đầu tư vào công ty con		-	-
252	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		-	-
253	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
254	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)		-	-
255	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	-
260	Tài sản dài hạn khác		584.187.195	578.698.185
261	Chi phí trả trước dài hạn	V.6	584.187.195	578.698.185
262	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		-	-
263	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		-	-
268	Tài sản dài hạn khác		-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		71.657.966.246	68.860.627.748

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
300	NỢ PHẢI TRẢ		19.387.106.319	17.929.199.608
310	Nợ ngắn hạn		19.387.106.319	17.929.199.608
311	Phải trả người bán ngắn hạn	V.9	1.414.389.940	1.048.362.340
312	Người mua trả tiền trước ngắn hạn		-	-
313	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.10	12.882.889.849	12.751.311.891
314	Phải trả người lao động	V.11	4.073.579.667	3.070.376.564
315	Chi phí phải trả ngắn hạn		-	-
316	Phải trả nội bộ ngắn hạn		-	-
317	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		-	-
318	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		-	-
319	Phải trả ngắn hạn khác		1.357.262	325.162
320	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		-	-
321	Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	-
322	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	V.12	1.014.889.601	1.058.823.651
323	Quỹ bình ổn giá		-	-
324	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		-	-
330	Nợ dài hạn		-	-
331	Phải trả người bán dài hạn		-	-
332	Người mua trả tiền trước dài hạn		-	-
333	Chi phí phải trả dài hạn		-	-
334	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh		-	-
335	Phải trả nội bộ dài hạn		-	-
336	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		-	-
337	Phải trả dài hạn khác		-	-
338	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		-	-
339	Trái phiếu chuyển đổi		-	-
340	Cổ phiếu ưu đãi		-	-
341	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		-	-
342	Dự phòng phải trả dài hạn		-	-
343	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		-	-
400	VỐN CHỦ SỞ HỮU		52.270.859.927	50.931.428.140
410	Vốn chủ sở hữu		51.830.877.191	50.491.445.404
411	Vốn góp của chủ sở hữu	V.13	45.419.500.000	45.419.500.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		45.419.500.000	45.419.500.000
411b	Cổ phiếu ưu đãi		-	-
412	Thặng dư vốn cổ phần		-	-
413	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu		-	-
414	Vốn khác của chủ sở hữu		-	-
415	Cổ phiếu quỹ (*)		-	-
416	Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-
417	Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-
418	Quỹ đầu tư phát triển	V.13	356.349.456	87.274.764

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
419	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		-	-
420	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	V.13	6.055.027.735	4.984.670.640
421a	Lợi nhuận sau thuế lũy kế đến cuối kỳ trước		-	102.313.788
421b	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		6.055.027.735	4.882.356.852
422	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		-	-
430	Nguồn kinh phí		439.982.736	439.982.736
431	Nguồn kinh phí		-	-
432	Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định		439.982.736	439.982.736
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		71.657.966.246	68.860.627.748

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Trần Diễm Thuý

Nguyễn Thị Kim Xuyên

Trương Quang Đại

Lập, ngày 07 tháng 03 năm 2016

Ghi chú: Số liệu trong các chi tiêu có dấu (*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc đơn (...).

Mẫu số: B 02-DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH Năm 2015

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	54.631.881.240	52.517.004.657
02	Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		54.631.881.240	52.517.004.657
11	Giá vốn hàng bán	VI.2	39.311.415.899	39.843.214.253
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		15.320.465.341	12.673.790.404
21	Doanh thu hoạt động tài chính	VI.3	760.363.737	330.621.165
22	Chi phí tài chính		-	-
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		-	-
25	Chi phí bán hàng		-	-
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.4	8.195.935.094	6.858.114.993
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		7.884.893.984	6.146.296.576
31	Thu nhập khác		499.722.813	202.541.816
32	Chi phí khác		302.328.834	72.733.714
40	Lợi nhuận khác	VI.5	197.393.979	129.808.102
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		8.082.287.963	6.276.104.678
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	VI.6	2.027.260.228	1.393.747.826
52	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		6.055.027.735	4.882.356.852
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.7	1.333	937

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Trần Diễm Thuý

Nguyễn Thị Kim Xuyên

Trương Quang Đại

Lập, ngày 07 tháng 03 năm 2016



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ Năm 2015

		Đơn vị tính: đồng Việt Nam		
Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
01	Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		60.337.723.852	65.648.231.632
02	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(20.215.797.440)	(25.340.479.976)
03	Tiền chi trả cho người lao động		(21.707.077.533)	(19.570.997.526)
04	Tiền lãi vay đã trả		-	-
05	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(1.968.977.926)	(1.114.395.912)
06	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		4.831.896.580	18.856.078.343
07	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(10.009.391.469)	(8.799.192.423)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		11.268.376.064	29.679.244.138
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
21	Tiền chi mua sắm, xây dựng TS và tài sản dài hạn khác		(1.425.454.545)	(3.395.963.818)
22	Tiền thu thanh lý, bán TSCĐ, tài sản dài hạn khác		-	-
23	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	(30.000.000.000)
24	Tiền thu cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác		-	15.000.000.000
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		760.363.737	330.621.165
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(665.090.808)	(18.065.342.653)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
31	Tiền thu phát hành CP, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	Tiền trả lại vốn cho các CSH, mua lại CP đã phát hành		-	-
33	Tiền thu từ đi vay		-	-
34	Tiền trả nợ gốc vay		-	-
35	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		-	-
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(4.086.472.500)	(1.192.187.113)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(4.086.472.500)	(1.192.187.113)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		6.516.812.756	10.421.714.372
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		17.680.339.327	7.258.624.955
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	V.1	24.197.152.083	17.680.339.327

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Tổng Giám đốc

Nguyễn Trần Diễm Thuý

Nguyễn Thị Kim Xuyên

Trương Quang Đại

Lập, ngày 07 tháng 03 năm 2016

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Công ty Nhà nước Công ty Công trình đô thị thành phố Bà Rịa theo Quyết định số 2875/QĐ-UBND ngày 28 tháng 12 năm 2012 của Ủy Ban nhân dân tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 3500100167, đăng ký lần đầu ngày 12 tháng 08 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu cấp.

Vốn pháp định :	6.000.000.000 đồng Việt Nam
Vốn điều lệ :	45.419.500.000 đồng Việt Nam
Số lượng cổ phần :	4.541.950 cổ phần
Mệnh giá cổ phần :	10.000 đồng Việt Nam

2. Lĩnh vực, ngành nghề kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là Dịch vụ công ích; Xây dựng công trình; Hoạt động dịch vụ phục vụ tang lễ.

3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

4. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Như đã trình bày tại thuyết minh số III.1, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Công ty đã trình bày lại các số liệu so sánh do vậy các số liệu trình bày trong Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 so sánh được với số liệu tương ứng của năm trước.

5. Lao động

Tổng số nhân viên trong năm của công ty: 326 người; (Năm trước: 295 người).

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

1. Kỳ kế toán

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 sử dụng trong kế toán là tiền đồng Việt Nam và được trình bày trên báo cáo tài chính theo đồng Việt Nam.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. 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 các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

Ban Tổng Giám đốc 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 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 các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền đang chuyển và các khoản tiền gửi không kỳ hạn. Các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 3 (ba) tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền thì được coi là các khoản tương đương tiền.

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 (ba) tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

3. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và luôn được phản ánh theo giá gốc trong thời gian tiếp theo. Dự phòng phải thu khó đòi được trình bày trên một tài khoản riêng.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và 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.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản, giải thể hay các khó khăn tương tự hoặc các khoản phải thu có bằng chứng chắc chắn không thể thu được.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

Nguyên vật liệu: 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.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất 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 được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm cho các sản phẩm lỗi thời, hư hỏng, kém mất phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. 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. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ.

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng.

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 2 năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính

6. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình

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

Các chi phí phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu cho Công ty và chi phí đó được xác định một cách đáng tin cậy. Tất cả các chi phí sửa chữa và bảo trì khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	:	06 - 35 năm
- Máy móc, thiết bị	:	04 - 17 năm
- Phương tiện vận tải	:	10 năm
- Thiết bị văn phòng, quản lý	:	04 năm

Thu từ việc thanh lý, nhượng bán tài sản cố định hữu hình được ghi nhận là thu nhập khác và giá trị còn lại của tài sản thanh lý, nhượng bán được ghi nhận chi phí khác trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc (giá mua ban đầu) và các chi phí liên quan trực tiếp tới việc có được quyền sử dụng, sở hữu tài sản đó. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

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

- Quyền sử dụng đất lâu dài	:	Không tính
-----------------------------	---	------------

Thu từ việc thanh lý, nhượng bán tài sản cố định vô hình được ghi nhận là thu nhập khác và giá trị còn lại của tài sản thanh lý, nhượng bán được ghi nhận chi phí khác trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định vô hình của Công ty là Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,....

Quyền sử dụng đất của Công ty được khấu hao như sau:

Quyền sử dụng đất được Nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất: quyền sử dụng đất không thời hạn không được tính khấu hao.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính

7. Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả người bán, phải trả nợ vay và phải trả khác là các khoản nợ được xác định về giá trị và thời gian và được ghi nhận theo nghĩa vụ thực tế phát sinh trong tương lai, liên quan đến hàng hóa, dịch vụ Công ty đã nhận được.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán 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.

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.

8. Nguyên tắc ghi nhận 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 các cổ đông.

Các quỹ

Lợi nhuận sau thuế được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt khi trích lập các quỹ theo Nghị quyết của đại hội đồng cổ đông của Công ty.

Việc sử dụng các quỹ phải được sự phê duyệt của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng Quản trị hoặc Giám đốc tùy thuộc vào bản chất của nghiệp vụ đã được nêu trong Điều lệ và quy chế quản lý tài chính của Công ty.

9. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Trường hợp trả cổ tức cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông 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 cổ tức 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.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;

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

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

Doanh thu hợp đồng 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 quy 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 quy 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 nghiệm thu, xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

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

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

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

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính

Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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.

11. Giá vốn hàng bán

Giá vốn của dịch vụ, Hợp đồng xây dựng trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã bán trong kỳ.

12. Lợi nhuận khác

Thu nhập khác

Gồm các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh chính của Công ty.

Chi phí khác

Gồm những khoản chi phí phát sinh do các sự kiện hay các nghiệp vụ riêng biệt với hoạt động thông thường của Công ty.

13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những năm trước.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng tại công ty là: 22%.

14. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Công ty trình bày lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu (EPS) cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong năm. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng cách điều chỉnh lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân đang lưu hành có tính đến các ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông tiềm năng, bao gồm trái phiếu có thể chuyển đổi và quyền mua cổ phiếu.

15. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

16. Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ 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, yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về tài sản, các khoản nợ phải trả và việc trình bày các tài sản tiềm tàng và các khoản nợ phải trả tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự thận trọng và hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số phát sinh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

17. 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 TRÌNH BÀY BỔ SUNG CHO NỘI DUNG TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Đơn vị tính là: đồng Việt Nam, trừ các trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Cuối năm	Đầu năm
Tiền mặt	304.271.265	12.093.329
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.092.880.818	2.668.245.998
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	56.393.667	327.217.092
Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam	34.959.579	7.042.358
Ngân hàng Nông nghiệp & PTNT Việt Nam	2.885.071.071	2.235.732.290
Ngân hàng TMCP Đông Nam Á	31.320.504	31.232.127
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam	85.135.997	67.022.131
Các khoản tương đương tiền	20.800.000.000	15.000.000.000
Ngân hàng Nông nghiệp & PTNT Việt Nam	20.800.000.000	15.000.000.000
Cộng	24.197.152.083	17.680.339.327

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị gốc	Dự phòng
Phòng Quản lý đô thị TP. Bà Rịa	11.244.824.568	-	12.762.283.892	-
Phòng Kinh tế hạ tầng huyện Xuyên Mộc	-	-	2.523.134.416	-
Ban Quản lý Trung tâm hành chính – chính trị tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu	3.090.675.695	-	3.821.881.714	-
Các khách hàng khác	2.373.601.423	(1.054.098.422)	2.390.292.626	-
Cộng	16.709.101.686	(1.054.098.422)	21.497.592.648	-

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị gốc	Dự phòng
Công ty TNHH XD Khánh Dương	40.000.000	(40.000.000)	40.000.000	-
Công ty TNHH SX TM & Kỹ thuật Thông Hiệp	734.000.000	-	-	-
Cộng	774.000.000	(40.000.000)	40.000.000	-

4. Phải thu ngắn hạn khác	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị gốc	Dự phòng
Tạm ứng	241.610.000	-	443.790.000	-
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-	134.224.817	-
Phải thu khác	28.264.407	-	4.688.012	-
BHXH nộp thừa	21.811.427	-	-	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	6.452.980	-	4.688.012	-
Cộng	269.874.407	-	582.702.829	-

5. Hàng tồn kho	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	6.121.555.745	-	3.935.110.184	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	312.705.382	-	83.481.987	-
Cộng	6.434.261.127	-	4.018.592.171	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính

6. Chi phí trả trước

a) Chi phí trả trước ngắn hạn

	Cuối năm	Đầu năm
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	68.449.636	496.350
Chi phí mua bảo hiểm	33.774.063	34.020.163
Các khoản khác	15.347.235	11.282.770
Cộng (*)	117.570.934	45.799.283

(*) Chi tiết tăng, giảm chi phí trả trước ngắn hạn

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	45.799.283	-
Số tăng trong năm	259.263.300	82.068.805
Phân bổ vào chi phí trong năm	(187.491.649)	(36.269.522)
Số cuối năm	117.570.934	45.799.283

b) Chi phí trả trước dài hạn

	Cuối năm	Đầu năm
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	331.305.434	208.121.244
Chi phí sửa chữa	239.787.459	295.289.995
Chi phí đường bộ	7.665.242	17.217.658
Chi phí mua bảo hiểm	5.429.060	-
Lợi thế thương mại	-	58.069.288
Cộng (**)	584.187.195	578.698.185

() Chi tiết tăng, giảm chi phí trả trước dài hạn**

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	578.698.185	539.865.546
Số tăng trong năm	589.205.803	851.522.766
Phân bổ vào chi phí trong năm	(583.716.793)	(766.890.844)
Giảm khác	-	(45.799.283)
Số cuối năm	584.187.195	578.698.185

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính

7. Tài sản cố định hữu hình	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	12.996.392.160	4.405.136.122	17.508.487.318	50.050.000	34.960.065.600
Mua trong năm	-	-	1.425.454.545	-	1.425.454.545
Số dư cuối năm	12.996.392.160	4.405.136.122	18.933.941.863	50.050.000	36.385.520.145
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	7.704.361.205	3.234.715.254	11.007.290.193	31.318.389	21.977.685.041
Khấu hao trong năm	427.010.091	370.416.891	1.366.501.131	12.512.501	2.176.440.614
Số dư cuối năm	8.131.371.296	3.605.132.145	12.373.791.324	43.830.890	24.154.125.655
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	5.292.030.955	1.170.420.868	6.501.197.125	18.731.611	12.982.380.559
Tại ngày cuối năm	4.865.020.864	800.003.977	6.560.150.539	6.219.110	12.231.394.490

Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay: không.
Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 5.529.591.540 đồng.

8. Tài sản cố định vô hình	Quyền sử dụng đất
Nguyên giá	
Số dư đầu năm	11.434.522.746
Số dư cuối năm	11.434.522.746
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu năm	-
Số dư cuối năm	-
Giá trị còn lại	
Tại ngày đầu năm	11.434.522.746
Tại ngày cuối năm	11.434.522.746

Quyền sử dụng đất tại số 11 Huỳnh Ngọc Hay, phường Phước Hiệp, thành phố Bà Rịa, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu. Quyền sử dụng đất của Công ty được đánh giá khi chuyển từ đất thuê sang đất giao theo Biên bản xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa số 2983/2012/VLAND-HCM ngày 06/07/2012 của Công ty TNHH Thẩm định giá Đất Việt và Quyết định số 1570/QĐ-UBND ngày 14/08/2012 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu. Đến thời điểm kiểm toán, Công ty chưa được cấp Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính

9. Phải trả người bán ngắn hạn	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Garage Huỳnh Nghĩa	-	-	130.030.000	130.030.000
Cơ sở Thành Đạt	491.000.000	491.000.000	497.424.000	497.424.000
Vải sợi Mộng Lành	382.800.000	382.800.000	-	-
Vườn kiềng Ngọc Quân	226.200.000	226.200.000	-	-
Cơ sở Thành Công	160.000.000	160.000.000	-	-
Các nhà cung cấp khác	154.389.940	154.389.940	420.908.340	420.908.340
Cộng	1.414.389.940	1.414.389.940	1.048.362.340	1.048.362.340

10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Cuối năm
Thuế giá trị gia tăng	636.219.521	2.082.855.309	2.014.675.666	704.399.164
Thuế thu nhập doanh nghiệp	675.067.413	2.027.260.228	1.968.977.926	733.349.715
Thuế thu nhập cá nhân	5.502.211	128.759.470	123.643.457	10.618.224
Thuế tài nguyên	-	1.008.000	1.008.000	-
Các loại thuế khác	-	4.793.200	4.793.200	-
Phí, lệ phí và phải nộp khác	11.434.522.746	-	-	11.434.522.746
Cộng	12.751.311.891	4.244.676.207	4.113.098.249	12.882.889.849

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan Thuế. Do việc áp dụng Luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên các Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

11. Phải trả người lao động	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	3.070.376.564	1.795.099.651
Các khoản lương phải trả trong năm	22.710.280.636	19.480.338.887
Quỹ KTPL bù khoản tiền lương chi vượt	-	2.446.742.715
Các khoản lương năm trước đã trả	(3.070.376.564)	(1.795.099.651)
Các khoản lương đã trả trong năm	(18.636.700.969)	(17.775.897.875)
Các khoản có tính lương (người lao động khác)	-	1.365.935.552
Giảm theo Biên bản kiểm tra của Sở Tài Chính	-	(2.446.742.715)
Số cuối năm	4.073.579.667	3.070.376.564

Công ty trả lương theo quy chế lương và Thông tư số 18/2013/TT-BLĐTBXH ngày 09 tháng 09 năm 2013; Thông tư số 19/2013/TT-BLĐTBXH ngày 09 tháng 09 năm 2013 của Bộ Lao động - Thương binh và Xã hội hướng dẫn thực hiện Quản lý lao động, tiền lương, thù lao và tiền thưởng đối với Viên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính

chức quản lý và người lao động trong Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên do Nhà nước làm chủ sở hữu.

12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Đầu năm	Tăng	Giảm	Cuối năm
Quỹ khen thưởng	1.055.323.651	560.640.948	604.574.998	1.011.389.601
Quỹ thưởng Ban điều hành	3.500.000	67.200.000	67.200.000	3.500.000
Cộng	1.058.823.651	627.840.948	671.774.998	1.014.889.601

13. Vốn góp của chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	45.419.500.000	-	1.454.579.397	46.874.079.397
Lãi trong năm trước	-	-	4.882.356.852	4.882.356.852
Trích lập các quỹ	-	87.274.764	(160.003.734)	(72.728.970)
Chia cổ tức	-	-	(1.192.261.875)	(1.192.261.875)
Số dư cuối năm trước	45.419.500.000	87.274.764	4.984.670.640	50.491.445.404
Số dư đầu năm nay	45.419.500.000	87.274.764	4.984.670.640	50.491.445.404
Lãi trong năm nay	-	-	6.055.027.735	6.055.027.735
Trích lập các quỹ	-	269.074.692	(896.915.640)	(627.840.948)
Chia cổ tức	-	-	(4.087.755.000)	(4.087.755.000)
Số dư cuối năm nay	45.419.500.000	356.349.456	6.055.027.735	51.830.877.191

Công ty phân phối lợi nhuận năm 2014 theo Nghị Quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2015 số 03/NQ-HĐQT ngày 29/05/2015.

Lợi nhuận năm 2015 chưa phân phối, số liệu chính thức sẽ do Đại hội đồng cổ đông thông qua và quyết định.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Cổ đông	Đăng ký kinh doanh		Thực góp	
	Số CP	Giá trị	Số cuối năm	Số đầu năm
UBND tỉnh BR-VT	3.493.750	34.937.500.000	34.937.500.000	34.937.500.000
Công ty TNHH TM và thiết bị môi trường Hiệp Hoà	728.000	7.280.000.000	7.280.000.000	7.280.000.000
Các cổ đông khác	320.200	3.202.000.000	3.202.000.000	3.202.000.000
Cộng	4.541.950	45.419.500.000	45.419.500.000	45.419.500.000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	Năm nay	Năm trước
Vốn góp đầu năm	45.419.500.000	45.419.500.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	45.419.500.000	45.419.500.000

d) Cổ phiếu

	Cuối năm	Đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.541.950	4.541.950
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.541.950	4.541.950
Cổ phiếu phổ thông	4.541.950	4.541.950
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.541.950	4.541.950
Cổ phiếu phổ thông	4.541.950	4.541.950
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đ/CP		
Số lượng cổ phiếu lưu hành bình quân trong năm	4.541.950	4.541.950

e) Phân phối lợi nhuận

Trong năm Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2015 số 03/NQ-HĐQT ngày 29/05/2015 như sau:

Chia cổ tức cho các Cổ đông	:	4.087.755.000
Trích quỹ đầu tư phát triển	:	269.074.692
Trích quỹ khen thưởng	:	560.640.948
Trích Quỹ thưởng Ban điều hành	:	67.200.000

f) Các quỹ của doanh nghiệp

	Cuối năm	Đầu năm
Quỹ đầu tư phát triển	356.349.456	87.274.764

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

(Đơn vị tính là: đồng Việt Nam, trừ các trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Năm nay	Năm trước
Doanh thu cung cấp dịch vụ	46.474.428.203	46.630.366.952
Doanh thu hợp đồng xây dựng	8.157.453.037	5.886.637.705
Doanh thu của hợp đồng xây dựng ghi nhận trong kỳ	8.157.453.037	5.886.637.705
Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng	17.470.028.788	18.024.953.506
Cộng	54.631.881.240	52.517.004.657
2. Giá vốn hàng bán	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	33.030.406.754	35.217.736.829
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	6.281.009.145	4.625.477.424
Cộng	39.311.415.899	39.843.214.253
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	760.363.737	330.621.165
Cộng	760.363.737	330.621.165
4. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên quản lý	4.776.500.380	4.501.332.328
Chi phí hội nghị, tiếp khách	354.934.285	225.898.490
Dự phòng phải thu khó đòi	1.094.098.422	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	268.247.486	291.754.160
Chi phí xăng dầu	202.093.897	266.570.820
Chi phí khác	1.500.060.624	1.572.559.195
Cộng	8.195.935.094	6.858.114.993

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính

5. Lợi nhuận khác	Năm nay	Năm trước
Thu nhập khác	499.722.813	202.541.816
Thu tiền giám sát xây, sửa mộ	-	13.636.362
Thu tiền bán hũ	271.470.000	59.020.000
Thu bồi thường xe đụng	64.391.296	31.158.181
Thu tiền hỗ trợ	123.311.617	98.181.818
Thu nhập khác	40.549.900	545.455
Chi phí khác	302.328.834	72.733.714
Các khoản bị phạt	32.834	7.912.714
Chi tiền mua hũ	213.080.000	42.580.000
Chi sửa chữa đèn bị xe đụng	48.236.000	22.241.000
Chi phí khác	40.980.000	-
Lợi nhuận khác	197.393.979	129.808.102
6. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	8.082.287.963	6.276.104.678
Các khoản điều chỉnh tăng	1.132.531.256	59.112.714
Các khoản bị phạt	32.834	7.912.714
Thù lao Hội đồng Quản trị	36.000.000	36.000.000
Dự phòng nợ phải thu	1.094.098.422	-
Chi phí không được trừ khác	2.400.000	15.200.000
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Tổng lợi nhuận tính thuế	9.214.819.219	6.335.217.392
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%	22%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	2.027.260.228	1.393.747.826
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	2.027.260.228	1.393.747.826

Theo Luật số 32/2013/QH13 về sửa đổi bổ sung một số điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khoá XIII kỳ họp thứ 5 thông qua ngày 19 tháng 06 năm 2013, thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp phổ thông giảm từ 22% xuống còn 20% từ ngày 01 tháng 01 năm 2016.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính

7. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	6.055.027.735	4.882.356.852
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận	-	(627.840.948)
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	(627.840.948)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu	6.055.027.735	4.254.515.904
Cổ phiếu đang lưu hành bình quân trong kỳ	4.541.950	4.541.950
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.333	937

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	14.848.606.089	16.629.068.091
Chi phí nhân công	25.831.320.228	23.712.298.109
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.176.440.614	2.475.112.693
Chi phí dịch vụ mua ngoài	943.721.422	598.853.025
Chi phí khác bằng tiền	3.896.486.035	2.571.160.182
Cộng	47.696.574.388	45.986.492.100

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

2. Thông tin về các bên liên quan

Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát	Năm nay	Năm trước
Hội đồng quản trị	156.000.000	156.000.000
Ban Kiểm soát	84.000.000	84.000.000

3. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam.

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Các bộ phận kinh doanh chính của Công ty như sau:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính

Kinh doanh Dịch vụ công ích.

Xây dựng : Xây dựng công trình công ích và các công trình dân dụng.

Năm nay	Dịch vụ công ích	Xây dựng	Tổng cộng
Doanh thu bộ phận	46.474.428.203	8.157.453.037	54.631.881.240
Chi phí bộ phận	(33.030.406.754)	(6.281.009.145)	(39.311.415.899)
Kết quả kinh doanh	13.444.021.449	1.876.443.892	15.320.465.341
Thu nhập tài chính			760.363.737
Chi phí tài chính			-
Chi phí bán hàng			-
Chi phí quản lý doanh nghiệp			(8.195.935.094)
Thu nhập khác			499.722.813
Chi phí khác			(302.328.834)
Thuế thu nhập DN hiện hành			(2.027.260.228)
Thuế thu nhập DN hoãn lại			-
Lợi nhuận sau thuế			6.055.027.735

Năm trước	Dịch vụ công ích	Xây dựng	Tổng cộng
Doanh thu bộ phận	46.630.366.952	5.886.637.705	52.517.004.657
Chi phí bộ phận	(35.217.736.829)	(4.625.477.424)	(39.843.214.253)
Kết quả kinh doanh	11.412.630.123	1.261.160.281	12.673.790.404
Thu nhập tài chính			330.621.165
Chi phí tài chính			-
Chi phí bán hàng			-
Chi phí quản lý doanh nghiệp			(6.858.114.993)
Thu nhập khác			202.541.816
Chi phí khác			(72.733.714)
Thuế thu nhập DN hiện hành			(1.393.747.826)
Thuế thu nhập DN hoãn lại			-
Lợi nhuận sau thuế			4.882.356.852

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính

4. Thông tin về số liệu so sánh

a) Áp dụng Chế độ kế toán mới

Như đã trình bày tại thuyết minh số III.1, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính.

b) Ảnh hưởng của việc áp dụng Chế độ kế toán mới

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Vũng Tàu. Số liệu này đã được phân loại lại cho phù hợp để so sánh với số liệu năm nay.

Ảnh hưởng của việc áp dụng Chế độ kế toán mới đến số liệu so sánh trong Báo cáo tài chính như sau:

Bảng cân đối kế toán	Tại ngày 31/12/2014	Các điều chỉnh	Tại ngày 01/01/2015	Ghi chú
Phải thu ngắn hạn khác	4.688.012	578.014.817	582.702.829	(1)
Tạm ứng	-	443.790.000	443.790.000	
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	134.224.817	134.224.817	
Phải thu khác	4.688.012	-	4.688.012	
Tài sản ngắn hạn khác	578.014.817	(578.014.817)	-	(1)
Tạm ứng	443.790.000	(443.790.000)	-	
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134.224.817	(134.224.817)	-	
Vốn chủ sở hữu	87.274.764	-	87.274.764	(2)
Quỹ đầu tư phát triển	43.637.382	43.637.382	87.274.764	
Quỹ dự phòng tài chính	43.637.382	(43.637.382)	-	
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	Năm 2014	Các điều chỉnh	Năm 2015	Ghi chú
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.075	(138)	937	(3)

- (1) Trình bày lại khoản tạm ứng, ký quỹ, ký cược ngắn hạn từ tài sản ngắn hạn khác về phải thu ngắn hạn khác theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính.
- (2) Trình bày lại Quỹ dự phòng tài chính về Quỹ đầu tư phát triển theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính.
- (3) Điều chỉnh lại Lãi cơ bản trên cổ phiếu theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính

5. Thông tin khác

Một số chỉ tiêu về tình hình tài chính và kết quả kinh doanh

Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn

	Đơn vị	Năm nay	Năm trước
Bố trí cơ cấu tài sản			
Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	33,84	36,30
Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	66,16	63,70
Bố trí cơ cấu vốn			
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	27,06	26,04
Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	72,94	73,96

Khả năng thanh toán

Tổng tài sản/Tổng nợ phải trả	Lần	3,70	3,84
Tổng tài sản ngắn hạn /Tổng nợ ngắn hạn	Lần	2,45	2,45
Tổng tiền và các khoản đầu tư ngắn hạn/Tổng nợ ngắn hạn	Lần	1,25	0,99

Tỷ suất sinh lời

Lợi nhuận/doanh thu			
Lợi nhuận trước thuế/Doanh thu thuần + Doanh thu tài chính	%	14,59	11,88
Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần + Doanh thu tài chính	%	10,93	9,24
Lợi nhuận/Tổng tài sản			
Lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản	%	11,28	9,11
Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	%	8,45	7,09
Lợi nhuận sau thuế/Nguồn vốn chủ sở hữu	%	11,58	9,59

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Trần Diễm Thuý

Nguyễn Thị Kim Xuyên

Trương Quang Đại

Lập, ngày 07 tháng 03 năm 2016

CÁC LĨNH VỰC HOẠT ĐỘNG CỦA :

1. KIỂM TOÁN

- Kiểm toán báo cáo tài chính;
- Kiểm toán báo cáo quyết toán vốn đầu tư hoàn thành (kể cả báo cáo tài chính hàng năm);
- Kiểm toán báo cáo quyết toán dự án;
- Kiểm toán báo cáo tài chính vì mục đích thuế;
- Kiểm toán hoạt động;
- Kiểm toán tuân thủ;
- Kiểm toán nội bộ;
- Kiểm toán thông tin tài chính;
- Kiểm tra thông tin tài chính trên cơ sở các thủ tục thỏa thuận trước.

2. TƯ VẤN

- Tư vấn tài chính;
- Tư vấn thuế;
- Tư vấn nguồn nhân lực;
- Tư vấn quản lý.

3. DỊCH VỤ KHÁC:

- Dịch vụ kế toán;
- Dịch vụ định giá tài sản;
- Dịch vụ quyết toán thuế;
- Dịch vụ tư vấn, phát triển, ứng dụng công nghệ thông tin;
- Dịch vụ bồi dưỡng, cập nhật kiến thức tài chính, kế toán, kiểm toán;
- Dịch vụ soát xét báo cáo tài chính;
- Các dịch vụ liên quan khác về tài chính, kế toán, thuế theo quy định của pháp luật.

WIDE RANGE OF SERVICES:

1. AUDIT AND ASSURANCE SERVICES

- Independent audit of financial statements;
- Audit of Investment expenditures finalization report (including annual financial statements);
- Audit of project finalization report;
- Audit of financial statements for tax purpose;
- Operational audit;
- Compliance audit;
- Internal audit;
- Audit of financial information other than financial statements;
- Assurance of financial information based on agreed-upon procedures.

2. ADVISORY SERVICES

- Advising on financial system and matters;
- Advising on tax-related procedures and matters;
- Human resource advises;
- Managerial advises.

3. OTHER SERVICES

- Accounting service;
- Assets revaluation;
- Compilation of tax reports;
- Consulting and developing the uses of information technologies;
- Training and updating financial, accounting and auditing knowledge;
- Review of financial statements;
- Other finance, accounting and taxation-related services requested by laws.