

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ – XĂNG DẦU
(COMECO)**

Báo cáo tài chính
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012
đã được kiểm toán



MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 – 04
BÁO CÁO KIỂM TOÁN	05 – 06
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán	07– 09
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	11
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	12 – 28

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Vật tư - Xăng dầu (COMECO) (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012.

Khái quát

Công ty Cổ phần Vật tư – Xăng dầu (COMECO) được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước thành công ty cổ phần theo Quyết định số 94/2000/QĐ-TTg ngày 09/08/2000 của Thủ Tướng Chính Phủ. Giấy đăng ký kinh doanh số 4103000236 ngày 13/12/2000 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp và giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300450673 thay đổi lần thứ 16 ngày 24/05/2012.

Hoạt động của Công ty là: Xuất nhập khẩu: Xăng, dầu, nhớt, mỡ, gas. Bán buôn xăng, dầu, nhớt, mỡ. Bán lẻ xăng, dầu, dầu nhờn, mỡ bôi trơn và các sản phẩm nhiên liệu khác. Môi giới bất động sản, kinh doanh bất động sản, cho thuê kho bãi. Dịch vụ cung ứng tàu biển, giao nhận hàng hóa trong và ngoài nước. Bán lẻ phân bón, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh). Mua bán thiết bị, dụng cụ hệ thống điện (máy biến thế, mô tơ điện, ổ áp, máy phát, dây điện, vật lưu dẫn, bóng đèn, bảng điện, công tắc, cầu chì, aptômát), vật liệu xây dựng, thiết bị máy ngành công nghiệp – khai khoáng – lâm nghiệp và xây dựng, thiết bị vệ sinh. Bán lẻ vải, len, sợi, chỉ khâu và hàng dệt khác trong các cửa hàng chuyên doanh. Mua bán máy vi tính, thiết bị ngoại vi, thiết bị điều hòa nhiệt độ, thiết bị vệ sinh. Lắp đặt hệ thống phòng cháy chữa cháy. Bán buôn phân bón, hóa chất. Đại lý mua bán hàng hóa, tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính, kế toán), dịch vụ đại lý bưu chính viễn thông (trừ đại lý truy cập internet). Vận chuyển nhiên liệu, nhớt, mỡ bằng ô tô. Nhà hàng và dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (không hoạt động tại trụ sở). Quảng cáo thương mại. Cho thuê văn phòng. Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa. Vận tải hành khách đường thủy nội địa. Nhà trọ, phòng trọ và các cơ sở lưu trú tương tự (không hoạt động tại trụ sở). Xây dựng dân dụng và công nghiệp, thiết kế kết cấu công trình dân dụng và công nghiệp, tư vấn xây dựng. Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ trở xuống). Sửa chữa, tân trang phương tiện, thiết bị giao thông vận tải, dịch vụ rửa xe. Bán mô tô, xe gắn máy. Mua bán vải, hàng may mặc, khẩu trang, quần áo bảo hộ lao động, giày dép. Bán lẻ hàng may mặc, giày dép, hàng da, giả da trong các cửa hàng chuyên doanh. Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt). Kinh doanh bãi đỗ xe.

Trụ sở chính của Công ty tại số 549 Điện Biên Phủ, Phường 3, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh.

Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập báo cáo tài chính

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

Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Bà Trương Đức Hạnh	Chủ tịch	
Ông Trần Minh Hà	Ủy viên	từ ngày 28/04/2012
Ông Nguyễn Ngọc Liên	Ủy viên	từ ngày 28/04/2012
Ông Võ Tấn Phong	Ủy viên	từ ngày 28/04/2012
Ông Phạm Văn Thoại	Ủy viên	từ ngày 28/04/2012

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ông Huỳnh Nguyên Triệu	Ủy viên	đến ngày 28/04/2012
Ông Phạm Công Quyền	Ủy viên	đến ngày 28/04/2012
Ông Lê Tấn Thương	Ủy viên	đến ngày 28/04/2012
Ông Đinh Viết Thắng	Ủy viên	đến ngày 28/04/2012

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc trong năm và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Bà Trương Đức Hạnh	Tổng Giám đốc	đến ngày 28/04/2012
Ông Lê Tấn Thương	Tổng Giám đốc	từ ngày 28/04/2012
Ông Lê Tấn Thương	Phó Tổng Giám đốc	đến ngày 28/04/2012
Ông Huỳnh Nguyên Triệu	Phó Tổng Giám đốc	
Bà Trần Thị Hồng Linh	Phó Tổng Giám đốc	

Các thành viên của Ban kiểm soát trong năm và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Lê Văn Nghĩa	Trưởng ban	từ ngày 28/04/2012
Bà Trần Thị Phương Khanh	Thành viên	từ ngày 28/04/2012
Bà Nguyễn Cát Phương Yên	Thành viên	từ ngày 28/04/2012
Bà Lê Khắc Hồng Lan	Trưởng ban	đến ngày 28/04/2012
Ông Nguyễn Hữu Hoàng	Thành viên	đến ngày 28/04/2012
Ông Phạm Văn Khoa	Thành viên	đến ngày 28/04/2012

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho Công ty.

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối 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 tình hình 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.

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 trung thực, 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.

10/04/2012
JUH
VAP
TOA
HAN
TET
CHU

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

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 2012, 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, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Phê duyệt các báo cáo tài chính

Chúng tôi, Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Vật tư - Xăng dầu (COMECO) phê duyệt Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012 của Công ty.

TP.HCM, ngày 28 tháng 01 năm 2013
Thay mặt Hội đồng quản trị
Chủ tịch



TRƯƠNG ĐỨC HẠNH

TP.HCM, ngày 28 tháng 01 năm 2013
Thay mặt Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc



LÊ TẤN THƯƠNG

Số : 63 /BCKT/TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN

*Về Báo cáo tài chính năm 2012
của Công ty Cổ phần Vật tư - Xăng dầu (COMECO)*

**Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Vật tư - Xăng dầu (COMECO)**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Vật tư - Xăng dầu (COMECO) được lập ngày 28/01/2013 gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2012, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày được trình bày từ trang 07 đến trang 28 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về các báo cáo này căn cứ trên kết quả kiểm toán của chúng tôi.

Cơ sở ý kiến

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng các báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện việc kiểm tra theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, các bằng chứng xác minh những thông tin trong báo cáo tài chính; đánh giá việc tuân thủ các chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Ban Tổng Giám đốc cũng như cách trình bày tổng quát các báo cáo tài chính. Chúng tôi cho rằng công việc kiểm toán của chúng tôi đã đưa ra những cơ sở hợp lý để làm căn cứ cho ý kiến của chúng tôi.

Cơ sở đưa ra ý kiến chấp nhận từng phần

- Như trình bày tại thuyết minh V.3 trang 18, Công ty TNHH Điện tử Hyundai Việt Nam có số nợ quá hạn 43,3 tỷ đồng (có thư bảo lãnh của Ngân hàng Phát triển Nhà TP.HCM (HD Bank)). Hiện tại Công ty đang tiến hành các thủ tục theo quy định pháp luật để thu hồi nợ khoản nợ này. Công ty đã trích lập dự phòng phải thu khó đòi là 30% tương đương 13 tỷ đồng.

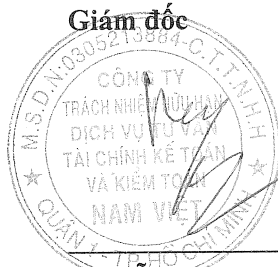
- Tại thời điểm phát hành báo cáo kiểm toán, khoản đầu tư chứng khoán chưa niêm yết (theo thuyết minh V.2 trang 17) chúng tôi chưa có căn cứ để xác định cần phải trích lập dự phòng hay không.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu trên, 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 Vật tư - Xăng dầu (COMECO) tại ngày 31 tháng 12 năm 2012, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Nam Việt**

Giám đốc



Nguyễn Thị Lan

Chứng chỉ KTV số: 0167/KTV

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 02 năm 2013

Kiểm toán viên

Cao Thị Hồng Nga

Chứng chỉ KTV số: 0613/KTV

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2012	01/01/2012
A. Tài sản ngắn hạn	100		372.201.931.013	230.217.066.677
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	56.543.233.267	38.142.270.504
1. Tiền	111		56.543.233.267	38.142.270.504
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	53.987.552.400	46.863.202.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		72.315.031.000	62.315.031.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(18.327.478.600)	(15.451.829.000)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.03	52.297.810.977	95.207.785.259
1. Phải thu khách hàng	131		65.316.092.558	44.232.408.071
2. Trả trước cho người bán	132		1.996.819	48.675.606.070
3. Các khoản phải thu khác	135		-	2.299.771.118
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(13.020.278.400)	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.04	191.984.540.779	42.122.346.995
1. Hàng tồn kho	141		191.984.540.779	42.535.326.869
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	(412.979.874)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		17.388.793.590	7.881.461.919
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		391.717.540	1.082.443.430
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		15.134.314.482	-
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		-	1.132.340.719
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.05	1.862.761.568	5.666.677.770
B. Tài sản dài hạn	200		234.409.397.990	218.338.162.087
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		231.263.397.990	214.936.162.087
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	117.805.727.006	110.869.827.088
- Nguyên giá	222		163.494.094.647	151.826.178.542
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(45.688.367.641)	(40.956.351.454)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.07	33.130.312.181	19.834.700.541
- Nguyên giá	228		36.531.617.280	22.500.584.020
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3.401.305.099)	(2.665.883.479)
3. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.08	80.327.358.803	84.231.634.458
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2012	01/01/2012
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		3.146.000.000	3.402.000.000
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.09	2.646.000.000	3.402.000.000
2. Tài sản dài hạn khác	268		500.000.000	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		606.611.329.003	448.555.228.764
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2012	01/01/2012
A. Nợ phải trả	300		249.386.227.973	90.719.710.045
I. Nợ ngắn hạn	310		245.783.871.099	85.709.554.775
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.10	136.600.000.000	34.000.000.000
2. Phải trả cho người bán	312		83.094.708.617	8.118.940.993
3. Người mua trả tiền trước	313		10.527.581.093	15.439.539.145
4. Thuế và các khoản phải trả Nhà nước	314	V.11	3.920.694.238	3.397.520.548
5. Phải trả công nhân viên	315		6.326.769.233	7.876.649.652
6. Phải trả nội bộ	317		55.401.755	55.401.755
7. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.12	3.918.627.238	11.528.187.073
8. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	323		1.340.088.925	5.293.315.609
II. Nợ dài hạn	330		3.602.356.874	5.010.155.270
1. Phải trả dài hạn khác	333		1.685.532.780	1.685.532.780
2. Vay và nợ dài hạn	334	V.13	1.916.824.094	2.963.916.950
3. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	360.705.540
B. Vốn chủ sở hữu	400		357.225.101.030	357.835.518.719
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	357.225.101.030	357.835.518.719
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		141.206.280.000	141.206.280.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		138.228.344.134	138.228.344.134
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		19.325.621.055	18.278.528.199
4. Cổ phiếu quỹ	414		(14.946.154.700)	(14.946.154.700)
5. Quỹ đầu tư phát triển	417		41.936.024.505	38.608.862.280
6. Quỹ dự phòng tài chính	418		9.139.802.863	7.476.221.750
7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		22.335.183.173	28.983.437.056
II. Nguồn kinh phí	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		606.611.329.003	448.555.228.764

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2012	01/01/2012
1. Tài sản thuê ngoài 2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược 4. Nợ khó đòi đã xử lý 5. Ngoại tệ các loại (USD) 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	152,94

Người lập biểu



Nguyễn Hữu Hoàng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 01 năm 2013

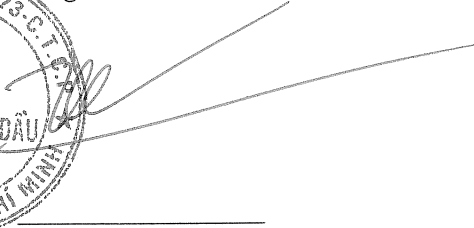
Kế toán trưởng



Phạm Công Quyền



Tổng Giám đốc



Lê Tấn Thương

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2012

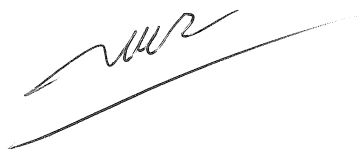
Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	4.956.450.637.718	4.732.648.392.681
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		4.956.450.637.718	4.732.648.392.681
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	4.808.992.378.647	4.600.725.559.266
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		147.458.259.071	131.922.833.415
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	3.197.134.698	4.887.779.752
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	9.874.625.973	13.328.637.724
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6.904.352.732	6.658.946.569
8. Chi phí bán hàng	24		85.052.637.570	73.229.151.815
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		23.893.985.427	9.136.319.650
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		31.834.144.799	41.116.503.978
11. Thu nhập khác	31		397.800.000	2.278.989.720
12. Chi phí khác	32		286.409.514	521.835.974
13. Lợi nhuận khác	40		111.390.486	1.757.153.746
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		31.945.535.285	42.873.657.724
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.05	7.420.549.247	9.602.035.471
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		24.524.986.038	33.271.622.253
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.06	1.784	2.420

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Nguyễn Hữu Hoàng

Phạm Công Quyền

Lê Tấn Thương

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 01 năm 2013

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2012

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	31.945.535.285	42.873.657.724
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	6.046.624.087	5.335.701.856
- Các khoản dự phòng	03	15.482.948.126	6.376.048.340
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(3.009.539.281)	(5.875.699.215)
- Chi phí lãi vay	06	6.904.352.732	6.658.946.569
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	57.369.920.949	55.368.655.274
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	19.691.638.321	8.231.736.549
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(149.449.213.910)	41.482.663.141
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	60.631.203.335	(26.513.998.726)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	1.446.725.890	76.110.464
- Tiền lãi vay đã trả	13	(6.904.352.732)	(6.658.946.569)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(7.488.881.374)	(10.386.061.488)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	383.107.775
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(8.344.988.407)	(2.353.147.882)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(33.047.947.928)	59.630.118.538
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21	(22.625.243.605)	(26.118.771.202)
2. Tiền thu từ thanh lý TSCĐ	22	397.800.000	1.548.571.080
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(10.000.000.000)	(4.940.395.000)
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.863.122.896	4.861.755.264
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(29.364.320.709)	(24.648.839.858)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	2.067.402.400.000	905.277.500.000
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1.964.802.400.000)	(895.977.500.000)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(21.786.768.600)	(29.075.229.300)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	80.813.231.400	(19.775.229.300)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	18.400.962.763	15.206.049.380
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	38.142.270.504	22.936.221.124
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	56.543.233.267	38.142.270.504

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Hữu Hoàng

Phạm Công Quyền

Lê Tấn Thương

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 01 năm 2012

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Năm 2012

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Vật tư – Xăng dầu (COMECO) được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước thành công ty cổ phần theo Quyết định số 94/2000/QĐ-TTg ngày 09/08/2000 của Thủ Tướng Chính Phủ. Giấy đăng ký kinh doanh số 4103000236 ngày 13/12/2000 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp và giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300450673 thay đổi lần thứ 16 ngày 24/05/2012.

Trụ sở chính của Công ty tại số 549 Điện Biên Phủ, Phường 3, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, thương mại, dịch vụ, xây dựng.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động của Công ty là: Xuất nhập khẩu: Xăng, dầu, nhớt, mỡ, gas. Bán buôn xăng, dầu, nhớt, mỡ. Bán lẻ xăng, dầu, dầu nhờn, mỡ bôi trơn và các sản phẩm nhiên liệu khác. Môi giới bất động sản, kinh doanh bất động sản, cho thuê kho bãi. Dịch vụ cung ứng tàu biển, giao nhận hàng hóa trong và ngoài nước. Bán lẻ phân bón, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh). Mua bán thiết bị, dụng cụ hệ thống điện (máy biến thế, mô tơ điện, ổn áp, máy phát, dây điện, vật lưu dẫn, bóng đèn, bảng điện, công tắc, cầu chì, aptomat), vật liệu xây dựng, thiết bị máy ngành công nghiệp – khai khoáng – lâm nghiệp và xây dựng, thiết bị vệ sinh. Bán lẻ vải, len, sợi, chỉ khâu và hàng dệt khác trong các cửa hàng chuyên doanh. Mua bán máy vi tính, thiết bị ngoại vi, thiết bị điều hòa nhiệt độ, thiết bị vệ sinh. Lắp đặt hệ thống phòng cháy chữa cháy. Bán buôn phân bón, hóa chất. Đại lý mua bán hàng hóa, tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính, kế toán), dịch vụ đại lý bưu chính viễn thông (trừ đại lý truy cập internet). Vận chuyển nhiên liệu, nhớt, mỡ bằng ô tô. Nhà hàng và dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (không hoạt động tại trụ sở). Quảng cáo thương mại. Cho thuê văn phòng. Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa. Vận tải hành khách đường thủy nội địa. Nhà trọ, phòng trọ và các cơ sở lưu trú tương tự (không hoạt động tại trụ sở). Xây dựng dân dụng và công nghiệp, thiết kế kết cấu công trình dân dụng và công nghiệp, tư vấn xây dựng. Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ trở xuống). Sửa chữa, tân trang phương tiện, thiết bị giao thông vận tải, dịch vụ rửa xe. Bán mô tô, xe gắn máy. Mua bán vải, hàng may mặc, khẩu trang, quần áo bảo hộ lao động, giày dép. Bán lẻ hàng may mặc, giày dép, hàng da, giả da trong các cửa hàng chuyên doanh. Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt). Kinh doanh bãi đỗ xe.

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

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các văn bản hướng dẫn sửa đổi bổ sung.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 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.

2. Nguyên tắc ghi nhận 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 bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định như sau : Hàng hóa theo phương pháp bình quân gia quyền, vật tư theo phương pháp nhập trước – xuất trước.

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

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

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, 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:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 50 năm
- Máy móc, thiết bị	5 – 12 năm
- Phương tiện vận tải	5 – 10 năm
- Thiết bị văn phòng	3 – 10 năm
- Quyền sử dụng đất	50 năm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;

Dự phòng giảm giá đầu tư là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng. Các khoản đầu tư chứng khoán chưa niêm yết vì không có đủ các thông tin cần thiết để lập dự phòng nên công ty không trích lập dự phòng đối với các khoản đầu tư này. Ban Tổng giám đốc Công ty tin rằng các khoản dự phòng đối với các khoản đầu tư này, nếu có, không ảnh hưởng trọng yếu đến báo cáo tài chính.

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

6. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối Kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

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 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:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

12. 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.

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.

13. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác và các khoản vay.

14. 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2012	01/01/2012
	VND	VND
Tiền mặt	114.606.951	1.906.568.538
Tiền gửi ngân hàng	44.649.882.255	21.457.988.576
Tiền đang chuyển	11.778.744.061	14.777.713.390
Cộng	56.543.233.267	38.142.270.504
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	31/12/2012	01/01/2012
	VND	VND
Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	72.315.031.000	62.315.031.000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(18.327.478.600)	(15.451.829.000)
Cộng	53.987.552.400	46.863.202.000

Chi tiết các khoản đầu tư chứng khoán :

Loại cổ phiếu	31/12/2012		01/01/2012	
	Số cổ phần	Giá trị đầu tư	Số cổ phần	Giá trị đầu tư
Công ty CP cà phê Petec (*)	43.800	444.000.000	43.800	444.000.000
Công ty CP TM-KT và Đầu tư Petec - Hà Nam Ninh (*)	26.990	272.599.000	26.990	272.599.000
Công ty CP Bến xe Miền tây (WCS)	44.300	775.250.000	44.300	775.250.000
Công ty CP XNK Thủ Đức (TMC)	264.752	5.775.685.000	264.752	5.775.685.000
Công ty CP CK ô tô Cần Thơ (*)	200.000	2.000.000.000	200.000	2.000.000.000
Công ty CP Cơ Khí Xăng dầu (PMS)	176.942	3.989.625.000	176.942	3.989.625.000
Công ty CP Vàng Bạc Đá Quý Phú Nhuận (PNJ)	385.200	18.189.500.000	321.000	18.189.500.000
Công ty CP cơ khí Lữ Gia (LGC)	279.290	7.108.897.000	279.290	7.108.897.000
Công ty CP Thương Nghiệp Cà Mau (CMV)	237.504	3.450.000.000	196.350	3.450.000.000
Công ty CP Chứng khoán Sài Gòn (SSI)	162.000	6.169.700.000	162.000	6.169.700.000
Công ty CP DV Ô tô Hàng Xanh (HAX)	5.133	46.600.000	5.133	46.600.000
Công ty CP Vận Tải Việt Tín (*)	1.000.000	10.000.000.000	1.000.000	10.000.000.000
Tổng Công ty Cp Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư PETEC (*)	99.675	2.093.175.000	99.675	2.093.175.000
Công ty CP Xăng dầu Dầu khí Sài Gòn (*)	200.000	2.000.000.000	200.000	2.000.000.000
Công ty CP Vận tải Xăng dầu Dầu khí Miền Nam (*)	1.000.000	10.000.000.000	-	-
Cộng		72.315.031.000		62.315.031.000

Ghi chú: Mệnh giá của các cổ phiếu trên là 10.000 đồng/cổ phiếu

(*) Là các khoản đầu tư chứng khoán chưa niêm yết, chưa có căn cứ để trích lập dự phòng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

3. Các khoản phải thu ngắn hạn	31/12/2012	01/01/2012
	VND	VND
Phải thu khách hàng (*)	65.316.092.558	44.232.408.071
Trả trước cho người bán	1.996.819	48.675.606.070
Các khoản phải thu khác	-	2.299.771.118
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(13.020.278.400)	-
Cộng	52.297.810.977	95.207.785.259

(*) Trong đó: phải thu Công ty TNHH Điện tử Hyundai Việt Nam 43.360.928.000 đồng đã quá hạn thanh toán từ cuối tháng 3 năm 2012.

Theo hợp đồng mua bán hàng hóa số 150/HĐ-VX ngày 09/02/2012 giữa Công ty Cổ phần Vật tư - Xăng dầu (COMECO) và Công ty TNHH Điện tử Hyundai Việt Nam, thời hạn thanh toán tiền hàng trong vòng 30 ngày kể từ ngày bên bán (COMECO) phát hành hóa đơn giá trị gia tăng cho mỗi đợt giao hàng. Hợp đồng trên được đảm bảo thanh toán bằng thư bảo lãnh số 1102/12/BL-HDB013 ngày 11/02/2012 của Ngân hàng Phát triển Nhà TP.HCM (HD Bank) có giá trị 50 tỷ đồng nhưng đến ngày 31/12/2012 chưa được HD Bank thanh toán thay như cam kết trong thư bảo lãnh. Hiện tại Công ty Cổ phần Vật tư - Xăng dầu (COMECO) đang tiến hành các thủ tục theo quy định pháp luật để thu hồi số nợ trên. Đến thời điểm 31/12/2012, Công ty đã trích lập 30% dự phòng phải thu khó đòi số nợ trên.

4. Hàng tồn kho	31/12/2012	01/01/2012
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	151.343.144.776	-
Nguyên liệu, vật liệu	335.223.351	22.436.874
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	-	445.094.624
Hàng hóa	40.306.172.652	42.067.795.371
Cộng giá gốc hàng tồn kho	191.984.540.779	42.535.326.869

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	(412.979.874)
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	191.984.540.779	42.122.346.995

5. Tài sản ngắn hạn khác	31/12/2012	01/01/2012
	VND	VND
Tạm ứng công trình tổng kho xăng dầu	73.363.766	1.295.149.888
Tạm ứng công trình cao ốc COMECO	69.872.000	3.733.828.724
Tạm ứng mua đất CN 37	917.062.500	-
Tạm ứng đóng thuế CN 39	527.000.000	-
Các khoản tạm ứng khác	275.463.302	637.699.158
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
Cộng	1.862.761.568	5.666.677.770

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm	116.553.481.271	12.973.526.564	17.724.554.006	4.574.616.701	151.826.178.542
Số tăng trong năm	10.930.424.498	392.824.684	985.417.727	189.819.091	12.498.486.000
- Mua trong năm	-	392.824.684	985.417.727	189.819.091	1.568.061.502
- Đầu tư XD CB hoàn thành	10.930.424.498	-	-	-	10.930.424.498
Số giảm trong năm	-	155.301.720	675.268.175	-	830.569.895
- Thanh lý, nhượng bán	-	155.301.720	675.268.175	-	830.569.895
Số dư cuối năm	127.483.905.769	13.211.049.528	18.034.703.558	4.764.435.792	163.494.094.647
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	17.163.417.538	10.654.822.651	11.456.523.109	1.681.588.156	40.956.351.454
Số tăng trong năm	2.989.008.231	559.891.751	1.187.010.453	575.292.032	5.311.202.467
- <i>Khấu hao trong năm</i>	2.989.008.231	559.891.751	1.187.010.453	575.292.032	5.311.202.467
Số giảm trong năm	-	69.022.987	510.163.293	-	579.186.280
- Thanh lý, nhượng bán	-	69.022.987	510.163.293	-	579.186.280
Số dư cuối năm	20.152.425.769	11.145.691.415	12.133.370.269	2.256.880.188	45.688.367.641
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
Tại ngày đầu năm	99.390.063.733	2.318.703.913	6.268.030.897	2.893.028.545	110.869.827.088
Tại ngày cuối năm	107.331.480.000	2.065.358.113	5.901.333.289	2.507.555.604	117.805.727.006

* Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 22.511.956.857 đồng (31/12/2011: 19.641.360.849 đồng).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

**Quyền sử dụng
đất**

Nguyên giá TSCĐ vô hình

Số dư đầu năm	22.500.584.020
Số tăng trong năm	14.031.033.260
Số giảm trong năm	-
Số dư cuối năm	36.531.617.280

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm	2.665.883.479
Số tăng trong năm	735.421.620
- Khấu hao trong năm	735.421.620
Số giảm trong năm	-
Số dư cuối năm	3.401.305.099

Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình

Tại ngày đầu năm	19.834.700.541
Tại ngày cuối năm	33.130.312.181

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

**31/12/2012
VND**

**01/01/2012
VND**

Công trình cửa hàng xăng dầu số 29	-	5.479.160.609
Dự án Tổng kho xăng dầu Nhơn Trạch - Đồng Nai	59.571.067.737	58.841.399.503
Công trình cửa hàng xăng dầu CH 35	-	2.609.553.678
Công trình cửa hàng xăng dầu CH 36	-	1.343.177.339
Công trình cửa hàng xăng dầu CH 37	-	6.463.735.737
Công trình cửa hàng xăng dầu CH 38	7.479.323.063	7.014.050.336
Công trình cửa hàng xăng dầu CH 39	11.794.721.152	-
Dự án Cao ốc văn phòng và Trung tâm thương mại 549 Điện Biên Phủ	-	1.592.059.000
Chi phí xây dựng dở dang khác	1.482.246.851	888.498.256
Cộng	80.327.358.803	84.231.634.458

9. Chi phí trả trước dài hạn

**31/12/2012
VND**

**01/01/2012
VND**

Chi phí tiền thuê mặt bằng trả trước	2.646.000.000	3.402.000.000
Chi phí trả trước dài hạn khác	-	-
Cộng	2.646.000.000	3.402.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

10. Vay và nợ ngắn hạn	31/12/2012	01/01/2012
	VND	VND
Vay ngắn hạn	136.600.000.000	34.000.000.000
Ngân hàng ANZ - chi nhánh Hồ Chí Minh (*)	96.600.000.000	34.000.000.000
Ngân hàng TNHH Một Thành Viên HSBC (Việt Nam) (**)	40.000.000.000	-
Nợ dài hạn đến hạn trả	-	-
Cộng	136.600.000.000	34.000.000.000

(*) Vay ngắn hạn Ngân hàng ANZ Việt Nam theo các giấy nhận nợ ngày 27/12/2012 và 28/12/2012. Thời hạn vay là 7 ngày, lãi suất vay là 7,2%/năm và 7,53%/năm. Khoản vay này không có tài sản đảm bảo.

(**) Vay ngắn hạn Ngân hàng TNHH Một Thành Viên HSBC (Việt Nam) theo giấy nhận nợ ngày 28/12/2012. Thời hạn vay là 7 ngày, lãi suất vay là 7,4%/năm. Khoản vay này không có tài sản đảm bảo.

11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	31/12/2012	01/01/2012
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	825.866.569	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.749.547.984	2.313.913.851
Thuế thu nhập cá nhân	31.589.098	78.165.139
Thuế nhà đất	313.690.587	313.690.587
Các loại thuế khác	-	691.750.971
Cộng	3.920.694.238	3.397.520.548

12. Các khoản phải trả, phải nộp khác	31/12/2012	01/01/2012
	VND	VND
Cổ tức phải trả	-	-
Nhựa đường OECF	1.763.893.577	1.763.893.577
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	2.154.733.661	9.764.293.496
Cộng	3.918.627.238	11.528.187.073

13. Vay và nợ dài hạn	31/12/2012	01/01/2012
	VND	VND
Vay dài hạn khác (*)	1.916.824.094	2.963.916.950
Cộng	1.916.824.094	2.963.916.950

(*) Vay dài hạn đối tượng khác là khoản tiền tài trợ của ESSO, công ty dùng để đầu tư tài sản và nâng cấp các trạm xăng dầu. Khoản tiền này được giảm hàng năm để tăng vốn theo công văn số 5565/UB-QLĐT ngày 24/12/1997 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh, và công văn số: 1765/CQL ngày 26/12/1996 của Cục Quản lý vốn và tài sản Nhà nước tại Thành phố Hồ Chí Minh. Số tiền tăng vốn tương ứng với khấu hao các tài sản đầu tư hàng năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

14. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Đơn vị tính: VND Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư đầu năm trước	141.206.280.000	138.228.344.134	17.231.435.343	(14.946.154.700)	34.916.995.280	5.630.287.750	34.958.380.103
Lãi trong năm							33.271.622.253
Chia cổ tức bằng tiền năm 2010							(16.501.050.000)
Tạm ứng cổ tức 2011							(12.574.179.300)
Trích các quỹ					3.691.867.000	1.845.934.000	(9.229.668.000)
Tăng từ nguồn tài trợ của ESSO			1.047.092.856				-
Thù lao HĐQT và ban kiểm soát							(367.200.000)
Thường HĐQT và Ban TGD							(491.868.000)
Giảm khác							(82.600.000)
Số dư cuối năm trước	141.206.280.000	138.228.344.134	18.278.528.199	(14.946.154.700)	38.608.862.280	7.476.221.750	28.983.437.056
Lợi nhuận tăng trong năm							24.524.986.038
Tăng từ nguồn tài trợ của ESSO			1.047.092.856				-
Chia cổ tức đợt 3 năm 2011							(12.375.787.500)
Chia cổ tức đợt 1 năm 2012							(9.625.612.500)
Trích các quỹ					3.327.162.225	1.663.581.113	(8.317.905.563)
Trích khen thưởng HĐQT, BGD							(13.580.000)
Thù lao HĐQT và ban kiểm soát							(318.500.000)
Tăng khác							214.631.400
Giảm khác							(736.485.758)
Số dư cuối năm nay	141.206.280.000	138.228.344.134	19.325.621.055	(14.946.154.700)	41.936.024.505	9.139.802.863	22.335.183.173

Ghi chú:

- Vốn khác của chủ sở hữu gồm nguồn quỹ đầu tư phát triển, nguồn tài trợ của ESSO.
- Cổ phiếu quỹ của công ty: Số lượng 369.753 cổ phiếu (tương đương 14.946.154.700 VND)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Tỷ lệ %	31/12/2012 VND	Tỷ lệ %	01/01/2012 VND
Vốn góp của Công ty TNHH Một Thành Viên Dầu khí Thành phố (SAIGON PETRO)	32,23%	45.506.500.000	26,56%	37.502.000.000
Vốn góp của Tổng Công ty Dầu Việt Nam - Công ty TNHH Một thành viên (PVOIL)	35,10%	49.558.400.000	30,32%	42.819.500.000
Vốn góp của các đối tượng khác	32,68%	46.141.380.000	43,12%	60.884.780.000
Cộng	100%	141.206.280.000	100%	141.206.280.000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Năm nay VND	Năm trước VND
Vốn góp đầu năm	141.206.280.000	141.206.280.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	141.206.280.000	141.206.280.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	22.001.400.000	29.075.229.300

d) Cổ phiếu

	31/12/2012	01/01/2012
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	14.120.628	14.120.628
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	14.120.628	14.120.628
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	14.120.628	14.120.628
Số lượng cổ phiếu được mua lại	369.753	369.753
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	369.753	369.753
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	13.750.875	13.750.875
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	13.750.875	13.750.875

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu bán hàng	4.938.392.949.129	4.714.950.288.542
Doanh thu cung cấp dịch vụ	18.057.688.589	17.698.104.139
Cộng	4.956.450.637.718	4.732.648.392.681
2. Giá vốn hàng bán	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn của hàng hoá đã bán	4.800.024.535.036	4.593.884.781.907
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	8.967.843.611	6.840.777.359
Cộng	4.808.992.378.647	4.600.725.559.266

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	564.758.696	2.339.978.064
Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.298.364.200	2.521.777.200
Doanh thu hoạt động tài chính khác	334.011.802	26.024.488
Cộng	3.197.134.698	4.887.779.752

4. Chi phí tài chính

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền vay	6.904.352.732	6.658.946.569
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	2.875.649.600	6.656.900.000
Chi phí tài chính khác	94.623.641	12.791.155
Cộng	9.874.625.973	13.328.637.724

5. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được xác định với thuế suất là 25% trên thu nhập chịu thuế.

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui 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 Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của doanh nghiệp được trình bày dưới đây:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	31.945.535.285	42.873.657.724
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	(2.263.338.301)	(3.252.195.840)
- Các khoản điều chỉnh tăng	35.025.899	-
+ Chi phí không hợp lý, hợp lệ	35.025.899	-
+ Chi phí phạt vi phạm hành chính	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	(2.298.364.200)	(3.252.195.840)
+ Cổ tức, lợi nhuận được chia	(2.298.364.200)	(2.521.777.200)
+ Thu hồi lại phạt thuế đã nộp theo QĐ 133/QĐ-CT-KBNN ngày 23/09/2011	-	(730.418.640)
Tổng thu nhập chịu thuế	29.682.196.984	39.621.461.884
Thuế suất thuế TNDN	25%	25%
Chi phí thuế TNDN năm hiện hành	7.420.549.247	9.905.365.471
Thuế TNDN được giảm do chênh lệch thuế suất 25% và 28%	-	(303.330.000)
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	7.420.549.247	9.602.035.471

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

6. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	24.524.986.038	33.271.622.253
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm	-	-
+ Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
+ Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông	24.524.986.038	33.271.622.253
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	13.750.875	13.750.875
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.784	2.420

7. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố Chỉ tiêu	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	13.129.802.785	11.200.337.969
Chi phí nhân công	48.024.232.228	42.655.682.255
Chi phí khấu hao TSCĐ	6.046.624.087	5.335.701.856
Chi phí dịch vụ mua ngoài	38.608.702.161	15.851.581.080
Chi phí khác bằng tiền	12.105.105.347	14.162.945.664
Tổng cộng	117.914.466.608	89.206.248.824

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

Trong năm, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
Công ty TNHH Một Thành Viên Dầu khí Thành phố (SAIGON PETRO)	Bên liên quan	Mua hàng hóa	2.392.478.469.583
Tổng Công ty Dầu Việt Nam – Công ty TNHH Một thành viên (PVOIL)	Bên liên quan	Mua hàng hóa	2.205.897.563.130

Cho đến ngày 31/12/2012, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị khoản phải thu/ (phải trả) (VND)
Công ty TNHH Một Thành Viên Dầu khí Thành phố (SAIGON PETRO)	Bên liên quan	Phải trả người bán	(39.281.925.572)
Tổng Công ty Dầu Việt Nam – Công ty TNHH Một thành viên (PVOIL)	Bên liên quan	Phải trả người bán	(40.000.000.016)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Thu nhập của thành viên Hội đồng Quản Trị, Ban Giám đốc trong năm như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lương, thưởng và các khoản phúc lợi khác	3.286.044.336	3.501.835.848

2. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty là kinh doanh xăng dầu, do đó không trình bày 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.

3. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	31/12/2012 VND	01/01/2012 VND	31/12/2012 VND	01/01/2012 VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	56.543.233.267	38.142.270.504	56.543.233.267	38.142.270.504
Phải thu khách hàng và phải thu khác	52.295.814.158	46.532.179.189	52.295.814.158	46.532.179.189
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	53.987.552.400	46.863.202.000	53.987.552.400	46.863.202.000
Cộng	162.826.599.825	131.537.651.693	162.826.599.825	131.537.651.693
Công nợ tài chính				
Các khoản vay	136.600.000.000	34.000.000.000	136.600.000.000	34.000.000.000
Phải trả người bán và phải trả khác	88.698.868.635	21.332.660.846	88.698.868.635	21.332.660.846
Cộng	225.298.868.635	55.332.660.846	225.298.868.635	55.332.660.846

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Phương pháp và giả định sau đây được sử dụng để ước tính giá trị hợp lý :

Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác phần lớn xấp xỉ với giá trị ghi sổ do kỳ hạn ngắn hạn của những công cụ này.

Giá trị hợp lý của các chứng khoán niêm yết được xác định trên cơ sở giá giao dịch trên thị trường chứng khoán niêm yết. Đối với các chứng khoán chưa niêm yết thì giá trị hợp lý được xác định trên cơ sở giá giao dịch bình quân trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UpCoM) đối với các công ty đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết, hoặc giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba công ty chứng khoán tại thời điểm 31/12/2012 đối với các công ty chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng. Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn tin cậy thì giá trị hợp lý được lấy theo giá trị ghi sổ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Giá trị hợp lý của các khoản vay có lãi suất cố định hoặc thả nổi không xác định được do không có đủ thông tin để áp dụng các mô hình định giá phù hợp.

4. Tài sản đảm bảo

Công ty không có tài sản đảm bảo thế chấp cho đơn vị khác và nắm giữ tài sản đảm bảo của đơn vị khác vào ngày 31/12/2011 và vào ngày 31/12/2012.

5. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

6. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

	Từ 01 năm trở xuống	Từ 01 năm đến 05 năm	Cộng
Số cuối năm	223.613.335.855	1.685.532.780	225.298.868.635
Các khoản vay	136.600.000.000	-	136.600.000.000
Phải trả người bán	83.094.708.617	-	83.094.708.617
Phải trả khác	3.918.627.238	1.685.532.780	5.604.160.018
Số đầu năm	53.647.128.066	1.685.532.780	55.332.660.846
Các khoản vay	34.000.000.000	-	34.000.000.000
Phải trả người bán	8.118.940.993	-	8.118.940.993
Phải trả khác	11.528.187.073	1.685.532.780	13.213.719.853

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

7. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại : Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty không có rủi ro ngoại tệ do việc mua và bán hàng hóa, dịch vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ là Đồng Việt Nam.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

Rủi ro về giá khác

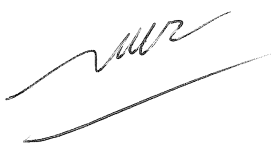
Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Các cổ phiếu do công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư.

8. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) kiểm toán.

Người lập biểu



Nguyễn Hữu Hoàng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 01 năm 2013

Kế toán trưởng



Phạm Công Quyền

Tổng Giám đốc



Lê Tấn Thương