

**CÔNG TY CỔ PHẦN
MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU**

Báo cáo tài chính đã kiểm toán

***Cho năm tài chính
kết thúc vào ngày 31/12/2022***



Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Cà Mau

MỤC LỤC

	Trang
1. Báo cáo của Hội đồng quản trị	1 - 4
2. Báo cáo kiểm toán độc lập	5 - 6
3. Bảng cân đối kế toán	7 - 8
4. Báo cáo kết quả kinh doanh	9
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	10
6. Thuyết minh báo cáo tài chính	11 - 33

AA57
CHINH
ÔNG T
IỂM T
AO V
G-TP

0011
ÔNG
TRU
CÀ
M

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU

BÁO CÁO HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị Công ty hân hạnh đệ trình bản báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Cà Mau (dưới đây gọi tắt là Công ty) cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022.

1. Khái quát về Công ty

Theo Quyết định số 806/QĐ – UBND ngày 17/5/2018 của Ủy Ban Nhân Dân tỉnh Cà Mau, Công ty đã tiến hành cổ phần hóa và chính thức chuyển sang Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Cà Mau theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 4 ngày 31/12/2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Cà Mau cấp. Nhà nước nắm giữ 91,88% vốn điều lệ tại công ty cổ phần theo Quyết định số 1359/QĐ – UBND ngày 13/8/2019 của UBND tỉnh Cà Mau về việc điều chỉnh cơ cấu vốn điều lệ để cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Môi trường Đô thị Cà Mau.

Công ty được chấp thuận giao dịch cổ phiếu phổ thông tại sàn UpCom của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 573/QĐ – SGDHN ngày 21/10/2022 của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán CAM. Ngày chính thức giao dịch cổ phiếu là 08/11/2022.

Ngày 10/12/2021, Ủy ban chứng khoán Nhà nước đã ban hành Công văn số 8376/UBCK-GSDC về việc dừng xem xét hồ sơ đăng ký công ty đại chúng do vốn điều lệ của Công ty tại thời điểm 31/12/2020 là dưới 30 tỷ đồng và số lượng nhà đầu tư không phải cổ đông lớn của Công ty nắm giữ dưới 10% số cổ phiếu có quyền biểu quyết nên không đáp ứng điều kiện công ty đại chúng theo quy định tại điểm a khoản 1 Điều 32 Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, vốn điều lệ của Công ty là 13.107.000.000 VND.

Vốn góp của chủ sở hữu thực tế tại ngày 31/12/2022 là 13.107.000.000 VND.

2. Cấu trúc Công ty

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 202 đường Quang Trung, khóm 3, phường 5, thành phố Cà Mau, tỉnh Cà Mau.

Công ty không có đơn vị trực thuộc.

3. Ngành nghề kinh doanh

Các ngành nghề kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Dịch vụ vệ sinh môi trường;
- Thoát nước và xử lý nước thải;
- Thu gom rác thải không độc hại;
- Thu gom rác thải độc hại;
- Xử lý và tiêu hủy rác thải không độc hại;
- Xử lý và tiêu hủy rác thải độc hại;
- Bảo dưỡng, sửa chữa xe ô tô và xe có động cơ khác;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Trồng và chăm sóc cây xanh, công viên, vườn hoa;
- Lắp đặt hệ thống điện chiếu sáng, đèn tín hiệu giao thông;
- Bán thùng rác công cộng và vật tư ngành môi trường;

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU
BÁO CÁO HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

- Thiết kế, giám sát các công trình công cộng, cây xanh, công viên, hệ thống điện chiếu sáng, thoát nước và vệ sinh môi trường.

Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm hầu hết các hoạt động nêu trên.

4. Hội đồng quản trị

Hội đồng quản trị Công ty đương nhiệm trong năm 2022 và đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Dương Thành Nghĩa	Chủ tịch	27/12/2019	
Ông Lưu Minh Hưng	Thành viên	27/12/2019	
Ông Nguyễn Quốc Tuấn	Thành viên	27/12/2019	
Ông Trần Lâm Nhã	Thành viên	27/12/2019	

Ngày 27/12/2019, Công ty đã họp Đại hội đồng cổ đông lần đầu, bầu Hội đồng quản trị cho Công ty nhiệm kỳ I từ năm 2020 đến 2025.

5. Ban kiểm soát

Ban kiểm soát Công ty đương nhiệm trong năm 2022 và đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Lý Kim Nguyên	Trưởng ban	29/4/2021	
Ông Trương Hữu Thạnh	Kiểm soát viên	27/4/2021	31/12/2022
Bà Lê Hồng Quyên	Kiểm soát viên	27/4/2021	

Ngày 27/12/2019, Công ty đã họp Đại hội đồng cổ đông lần đầu, bầu Ban kiểm soát cho Công ty nhiệm kỳ I từ năm 2020 đến 2025.

Ông Trương Hữu Thạnh không còn là kiểm soát viên Công ty do đã qua đời vào ngày 18/7/2022. Đến thời điểm 31/12/2022 (06 tháng) thành viên này bị bãi nhiệm đương nhiên theo quy định tại điểm b, khoản 4, điều 37 Điều lệ Công ty.

6. Ban Giám đốc và Kế toán trưởng

Ban Giám đốc và Kế toán trưởng đương nhiệm trong năm 2022 và đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Lưu Minh Hưng	Giám đốc	28/12/2020	
Ông Nguyễn Quốc Tuấn	Phó Giám đốc kiêm Kế toán trưởng	27/12/2019	
Ông Nguyễn Văn Cường	Phó Giám đốc	29/4/2021	

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU

BÁO CÁO HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Người đại diện theo pháp luật:

Người đại diện theo pháp luật của Công ty đương nhiệm trong năm 2022 và đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

Họ tên	Chức danh
- Ông Dương Thành Nghĩa	Chủ tịch HĐQT

Theo quy định của Điều lệ Công ty, Ông Lưu Minh Hưng, Giám đốc chịu trách nhiệm điều hành công việc kinh doanh hàng ngày của Công ty nên Ông Lưu Minh Hưng sẽ chịu trách nhiệm ký Báo cáo tài chính năm 2022.

7. Đánh giá tình hình kinh doanh

Tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày được thể hiện trong Báo cáo tài chính từ trang 7 đến trang 33.

8. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:

Ngày 15/7/2022, Chánh Thanh tra tỉnh ban hành Kết luận thanh tra số 06/KL-TT về việc thanh tra thực hiện chính sách, pháp luật và nhiệm vụ, quyền hạn được giao tại Công ty Cổ phần Môi trường đô thị Cà Mau.

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

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ tài chính đưa đến yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

10. Kiểm toán viên

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán Sao Việt được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty.

11. Công bố trách nhiệm của Ban Giám đốc đối với Báo cáo tài chính

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

- Lựa chọn phù hợp và áp dụng nhất quán các chính sách kế toán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính kế toán một cách hợp lý và thận trọng;
- Trình bày các nguyên tắc kế toán đang được áp dụng, tùy thuộc vào sự khác-biệt trọng yếu cần được công bố và giải trình trong báo cáo tài chính;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ nhằm ngăn chặn và phát hiện các gian lận và sai sót.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU
BÁO CÁO HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập báo cáo tài chính; các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và báo cáo tài chính được lập tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty, vì vậy Công ty đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

12. Phê duyệt Báo cáo tài chính

Theo ý kiến của Hội đồng quản trị, Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm đã được lập và thể hiện trung thực và hợp lý về tình hình hoạt động của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2022, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Cà Mau, ngày 17 tháng 3 năm 2023



DƯƠNG THÀNH NGHĨA



Số: 29.22/2023/BCKT/SV – CN1

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và Các cổ đông
Công Ty Cổ phần Môi trường Đô thị Cà Mau**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính của Công Ty Cổ phần Môi trường Đô thị Cà Mau (“Công ty”) được lập ngày 17 tháng 3 năm 2023 từ trang 7 đến trang 33 kèm theo, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi phải tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện công việc 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 chuyên môn của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hay 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 hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm việc đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài 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.

VĂN PHÒNG CHI NHÁNH TP.HCM

366/7A Chu Văn An, Phường 12, Quận Bình Thạnh, TP.HCM
Tel : (84-028) 3553 3730 - 3553 3731 * Fax : (84-028) 3553 3732
Email : saoviet1011@vnn.vn

VĂN PHÒNG CHI NHÁNH CẦN THƠ

Lô 66, Đường số 11, Khu dân cư công ty Cổ phần xây dựng TP.Cần Thơ
P.Hung Thạnh, Q.Cái Răng, TP.Cần Thơ
Tel : (0292) 3765 999 * Fax: (0292) 3765 766 * Email : svc-ct@vnn.vn

50-02
HÀNH
TY TNHH
KIỂM TOÁN
VIỆT
TP. CÀ MAU

200
CÔNG
HỘI TP
CÀ MAU

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 Môi trường Đô thị Cà Mau tại ngày 31/12/2022, 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 Việt Nam, 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.



(Handwritten signature in blue ink)

Nguyễn Quang Nhơn
Phó Giám Đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0325-2023-107-1
Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán Sao Việt
Cần Thơ, ngày 17 tháng 3 năm 2023

(Handwritten signature in blue ink)

Trần Phương Yến
Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 3601-2021-107-1



12
GT
JON
M
AU

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

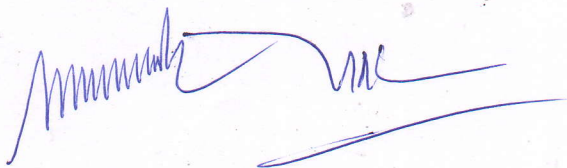
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		16.483.645.359	15.980.481.836
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	7.139.538.660	6.331.656.810
1. Tiền	111		7.139.538.660	6.331.656.810
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		7.036.049.980	8.681.730.392
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	6.733.426.971	8.314.782.493
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	30.960.000	41.767.500
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	392.159.209	366.668.899
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5	(120.496.200)	(41.488.500)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	2.215.145.540	714.245.325
1. Hàng tồn kho	141		2.215.145.540	714.245.325
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		92.911.179	252.849.309
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	92.911.179	222.419.712
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	153	V.14	-	30.429.597
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		8.026.621.007	9.125.056.897
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		80.869.500	-
1. Phải thu dài hạn khách hàng	211	V.8	161.739.000	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	V.9	(80.869.500)	-
II. Tài sản cố định	220		7.377.591.043	9.057.649.396
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	7.377.591.043	9.057.649.396
- Nguyên giá	222		26.520.735.326	26.486.532.623
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(19.143.144.283)	(17.428.883.227)
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		42.089.000	42.088.000
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	42.089.000	42.088.000
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		526.071.464	25.319.501
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7	526.071.464	25.319.501
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		24.510.266.366	25.105.538.733

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		11.327.434.359	11.922.706.726
I. Nợ ngắn hạn	310		11.132.229.360	11.727.501.727
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	40.082.000	82.597.000
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	17.042.322	16.353.850
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	541.329.192	599.646.031
4. Phải trả người lao động	314	V.15	5.206.543.931	5.107.753.114
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	305.676.241	776.455.679
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.17	5.021.555.674	5.144.696.053
II. Nợ dài hạn	330		195.204.999	195.204.999
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.18	195.204.999	195.204.999
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		13.182.832.007	13.182.832.007
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	13.107.000.000	13.107.000.000
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		13.107.000.000	13.107.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		13.107.000.000	13.107.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		-	-
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		-	-
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		75.832.007	75.832.007
1. Nguồn kinh phí	431	V.20	75.832.007	75.832.007
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		24.510.266.366	25.105.538.733



Mạc Như Loan
Người lập

Nguyễn Quốc Tuấn
Kế toán trưởng



Lưu Minh Hưng
Giám Đốc

Cà Mau, ngày 17 tháng 3 năm 2023


CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

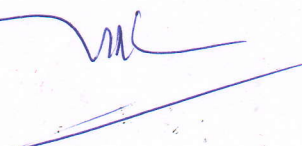
Mẫu số : B 02 - DN

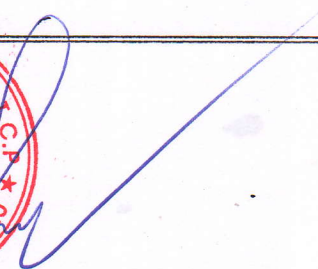
Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2022	Năm 2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		37.415.671.719	37.260.503.995
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về BH và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	37.415.671.719	37.260.503.995
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.1	26.487.987.607	26.255.699.048
5. Lợi nhuận gộp về BH và cung cấp dịch vụ	20	VI.1	10.927.684.112	11.004.804.947
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.2	10.633.250	15.382.785
7. Chi phí tài chính	22		-	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	24	VI.3	1.127.009.695	1.110.225.013
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.4	6.858.214.727	6.976.216.990
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2.953.092.940	2.933.745.729
11. Thu nhập khác	31	VI.5	22.523.232	51.390.908
12. Chi phí khác	32	VI.6	-	14.440.523
13. Lợi nhuận khác	40		22.523.232	36.950.385
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2.975.616.172	2.970.696.114
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.14	595.123.234	421.925.551
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	VI.19	2.380.492.938	2.548.770.563
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.7	545	583


Mạc Như Loan
 Người lập


Nguyễn Quốc Tuấn
 Kế toán trưởng


Lưu Minh Hưng
 Giám đốc
 Cà Mau, ngày 17 tháng 3 năm 2023



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính : VND

Chi tiêu	Mã số	Năm 2022	Năm 2021
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	41.242.691.547	38.836.967.640
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(10.735.834.849)	(11.598.743.611)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(19.650.519.859)	(19.675.804.115)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	-	-
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(464.092.462)	(462.267.915)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	1.021.818.296	2.108.056.230
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(8.719.193.867)	(14.004.381.259)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	2.694.868.806	(4.796.173.030)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(666.857.582)	(320.201.528)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	10.460.020	15.036.768
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(656.397.562)	(305.164.760)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(1.230.589.394)	(1.076.008.140)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(1.230.589.394)	(1.076.008.140)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	807.881.850	(6.177.345.930)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	6.331.656.810	12.509.002.740
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	7.139.538.660	6.331.656.810



Mạc Như Loan
Người lập

Nguyễn Quốc Tuấn
Kế toán trưởng



Lưu Minh Hưng

Giám đốc

Cà Mau, ngày 17 tháng 3 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Theo Quyết định số 806/QĐ – UBND ngày 17/5/2018 của Ủy Ban Nhân Dân tỉnh Cà Mau, Công ty đã tiến hành cổ phần hóa và chính thức chuyển sang Công ty Cổ phần Môi Trường Đô Thị Cà Mau theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 4 ngày 31/12/2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Cà Mau cấp. Nhà nước nắm giữ 91,88% vốn điều lệ tại công ty cổ phần theo Quyết định số 1359/QĐ – UBND ngày 13/8/2019 của UBND tỉnh Cà Mau về việc điều chỉnh cơ cấu vốn điều lệ để cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Môi trường Đô thị Cà Mau.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, vốn điều lệ của Công ty là 13.107.000.000 VND, tương ứng 1.310.700 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 VND với tỷ lệ sở hữu tại ngày 31/12/2022 như sau:

Cổ đông	Số lượng CP	Số tiền	Tỷ lệ (%)
- Cổ đông Nhà nước (UBND tỉnh Cà Mau)	1.204.300	12.043.000.000	91,88%
- Các cổ đông khác	106.400	1.064.000.000	8,12%
Cộng	1.310.700	13.107.000.000	100,00%

Công ty được chấp thuận giao dịch cổ phiếu phổ thông tại sàn UpCom của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 573/QĐ – SGDHN ngày 21/10/2021 của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán CAM. Ngày chính thức giao dịch cổ phiếu là 08/11/2021.

Ngày 10/12/2021, Ủy ban chứng khoán Nhà nước đã ban hành Công văn số 8376/UBCK-GSDC về việc dừng xem xét hồ sơ đăng ký công ty đại chúng do vốn điều lệ của Công ty tại thời điểm 31/12/2020 là dưới 30 tỷ đồng và số lượng nhà đầu tư không phải cổ đông lớn của Công ty nắm giữ dưới 10% số cổ phiếu có quyền biểu quyết nên không đáp ứng điều kiện công ty đại chúng theo quy định tại điểm a khoản 1 Điều 32 Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Cung cấp dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Các ngành nghề kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Dịch vụ vệ sinh môi trường;
- Thoát nước và xử lý nước thải;
- Thu gom rác thải không độc hại;
- Thu gom rác thải độc hại;
- Xử lý và tiêu hủy rác thải không độc hại;
- Xử lý và tiêu hủy rác thải độc hại;
- Bảo dưỡng, sửa chữa xe ô tô và xe có động cơ khác;
- Cho thuê xe có động cơ;

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

- Trồng và chăm sóc cây xanh, công viên, vườn hoa;
- Lắp đặt hệ thống điện chiếu sáng, đèn tín hiệu giao thông;
- Bán thùng rác công cộng và vật tư ngành môi trường;
- Thiết kế, giám sát các công trình công cộng, cây xanh, công viên, hệ thống điện chiếu sáng, thoát nước và vệ sinh môi trường.

Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm hầu hết các hoạt động nêu trên.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

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

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

Ngày 15/7/2022, Chánh Thanh tra tỉnh ban hành Kết luận thanh tra số 06/KL-TT về việc thanh tra thực hiện chính sách, pháp luật và nhiệm vụ, quyền hạn được giao tại Công ty Cổ phần Môi trường đô thị Cà Mau.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 202 đường Quang Trung, khóm 3, phường 5, thành phố Cà Mau, tỉnh Cà Mau.

Công ty không có đơn vị trực thuộc.

7. Nhân viên

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, tổng số nhân viên của Công ty là 192 người.
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, tổng số nhân viên của Công ty là 195 người.

8. Thông tin so sánh

Các số liệu trên Báo cáo tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2022 so sánh được với số liệu tương ứng của năm trước.

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

1. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm được 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 được sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VND).

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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 của Bộ Tài chính về hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán Việt Nam của Bộ Tài Chính trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

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

Ban 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 của Bộ Tài chính về hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán Việt Nam của Bộ Tài Chính trong việc lập và trình bày 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 dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến luồng tiền).

2. Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ đầy đủ các quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam do Bộ Tài Chính ban hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu Báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu Báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý

Luật kế toán số 88/2015/QH13 được Quốc Hội ban hành ngày 20/11/2015 đã có hiệu lực từ ngày 01/01/2017, trong đó bao gồm các quy định về đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý. Tuy nhiên, đến nay chưa có hướng dẫn cụ thể cho vấn đề này nên Ban Giám đốc đang xem xét và áp dụng đối với tài sản và nợ phải trả theo nguyên tắc giá gốc.

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 liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Công nợ tài chính: tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác.

Đánh giá lại sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

4. Nợ phải thu

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

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng 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, cá nhân độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

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

Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:

- 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
- 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào mức tổn thất dự kiến để lập dự phòng.

Tỷ lệ trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi nêu trên phù hợp với tỷ lệ quy định tại Thông tư số 48/2019/TT – BTC ngày 08/8/2019 của Bộ Tài Chính.

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

5. Hàng tồn kho

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

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các khoản 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 chính, chi phí nhân công và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp đến quá trình sản xuất sản phẩm.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Phương pháp tính giá xuất kho: bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của từng mặt hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số 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.

Tại thời điểm 31/12/2022, Công ty không có hàng tồn kho nào hư hỏng, lỗi thời, giá bán bị giảm cần lập dự phòng.

6. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được trình bày trên báo cáo tài chính theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua hoặc giá thành thực tế và các khoản chi phí liên quan trực tiếp phải chi ra tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng các tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được phân bổ dần hoặc ghi nhận hết vào chi phí kinh doanh trong kỳ.

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

Khấu hao tài sản cố định hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian hữu dụng ước tính cho một số nhóm tài sản cố định hữu hình như sau:

Nhóm TSCĐ	Thời gian khấu hao ước tính
- Nhà cửa, vật kiến trúc	04 – 23 năm
- Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06 – 10 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	04 – 10 năm

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

8. Chi phí trả trước

Các khoản chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến hoạt động sản xuất, kinh doanh của nhiều kỳ kế toán thì được hạch toán vào chi phí trả trước và phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ dụng cụ

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 tối đa không quá 3 năm.

Các chi phí trả trước khác

Các chi phí trả trước khác căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

9. Chi phí tiền lương

Công ty trích quỹ tiền lương tính vào chi phí theo Nghị định số 53/2016/NĐ-CP ngày 13/06/2016 của Chính Phủ và Thông tư số 28/2016/TT-BLĐTBXH ngày 01/09/2016 của Bộ Lao động Thương binh Xã hội hướng dẫn thực hiện quy định về lao động tiền lương, thù lao, tiền thưởng đối với công ty cổ phần, vốn góp chi phối của Nhà nước.

10. Nợ phải trả và chi phí phải trả

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

- 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.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

11. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực góp của các cổ đông.

12. 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.

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 Công ty phân phối lợi nhuận sau thuế theo tỷ lệ tại Tờ trình số 10/TTr-MTĐT ngày 17/6/2022 và sẽ thực hiện sau khi được Đại hội đồng cổ đông năm 2022 thông qua.

13. Doanh thu

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hoạt động tài chính

Tiền lãi được ghi nhận theo nguyên tắc dự thu dựa trên thời gian và lãi suất thực tế từng thời kỳ.

14. Chi phí

Các khoản chi phí được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng chắc chắn sẽ phát sinh nhằm đảm bảo nguyên tắc phù hợp, thận trọng và bảo toàn vốn, không phân biệt đã chi tiền hay chưa chi tiền. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các Chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực và hợp lý.

15. Chi phí thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hoãn lại

Thuế thu nhập hiện hành

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

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ được kiểm tra bởi cơ quan thuế. Do sự áp dụng của luật thuế cho từng loại nghiệp vụ và việc giải thích, hiểu cũng như chấp thuận theo nhiều cách khác nhau nên số liệu của báo cáo tài chính có thể sẽ khác với số liệu của cơ quan thuế.

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

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

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

16. Bên liên quan

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

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

17. Báo cáo theo bộ phận

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

1. Tiền mặt và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm		Số đầu năm	
Tiền mặt	66.419.439		49.248.517	
Tiền gửi ngân hàng	7.073.119.221	1.1	6.282.408.293	
Cộng	7.139.538.660		6.331.656.810	

1.1. Chi tiết số dư tiền gửi ngân hàng như sau:

	Số cuối năm		Số đầu năm	
- NH TMCP Công thương VN, CN Cà Mau	7.073.119.221		6.282.408.293	
Cộng	7.073.119.221		6.282.408.293	

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số cuối năm	Nợ xấu	Số đầu năm	Nợ xấu
Phải thu các bên liên quan	-	-	-	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	6.733.426.971	401.654.000	8.314.782.493	41.488.500
- Công ty CP Dịch vụ Thương mại Cà Mau	195.398.511	-	398.034.000	-
- Phòng Tài nguyên & Môi trường TP. CM	736.344.437	-	440.000.000	-
- Phải thu Phòng TCKH TP. Cà Mau	2.988.395.000	-	4.530.001.000	-
- Phải thu khách hàng sử dụng DVVS nội ô Thành phố Cà Mau	2.142.300.902	401.654.000	2.447.087.003	41.488.500
- Các khách hàng khác	670.988.121	-	499.660.490	-
Cộng	6.733.426.971	401.654.000	8.314.782.493	41.488.500

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số cuối năm	Dự phòng	Số đầu năm	Dự phòng
Phải trả các bên liên quan	-	-	-	-
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	30.960.000	-	41.767.500	-
- Các nhà cung cấp khác	30.960.000	-	41.767.500	-
Cộng	30.960.000	-	41.767.500	-

4. Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số cuối năm	Dự phòng	Số đầu năm	Dự phòng
Dư nợ 138 – Phải thu khác	-	-	-	-
Phải thu các bên liên quan	-	-	-	-
Dư nợ 141 – Tạm ứng	166.000.000	-	239.000.000	-
Dư nợ 244 – Ký quỹ	5.276.718	-	-	-
Dư nợ 3388 – Các khoản phải thu khác	220.882.491	-	127.668.899	-
- Các khoản phải thu người lao động	125.305.634	-	127.668.899	-
- Các khoản phải thu khác	95.576.857	-	-	-
Cộng	392.159.209	-	366.668.899	-

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

Chi tiết số dư nợ phải thu khó đòi tại ngày 31/12/2022 như sau:

	Nợ khó đòi	Đã lập dự phòng	Chưa lập dự phòng
+ Phải thu NH khách hàng	401.654.000	120.496.200	281.157.800
Cộng	401.654.000	120.496.200	281.157.800

Nợ khó đòi nêu trên đều được trích lập dự phòng theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT – BTC ngày 08/8/2019 của Bộ Tài Chính.

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	41.488.500	-
Trích lập dự phòng bổ sung	79.007.700	41.488.500
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Số cuối năm	120.496.200	41.488.500

6. Hàng tồn kho

	Số cuối năm	Số đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	72.221.403 6.1	335.484.118
Công cụ, dụng cụ trong kho	71.416.746	102.942.229
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	2.019.089.226 6.2	162.257.978
Hàng hóa tồn kho	52.418.165 6.3	113.561.000
Cộng giá gốc hàng tồn kho	2.215.145.540	714.245.325
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Giá trị thuần có thể thực hiện được	2.215.145.540	714.245.325

- Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả: không có
- Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm: không có
- Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: không có

6.1. Chi tiết số dư nguyên liệu, vật liệu tồn kho như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Nguyên vật liệu	49.006.924	326.987.024
- Nhiên liệu	23.214.479	8.497.094
Cộng	72.221.403	335.484.118

6.2. Chi tiết số dư chi phí sản xuất kinh doanh dở dang như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Chi phí vật tư, công cụ dụng cụ đã đưa vào sửa chữa đến đường chưa quyết toán	2.019.089.226	162.257.978
Cộng	2.019.089.226	162.257.978

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

6.3. Chi tiết số dư hàng hóa tồn kho tại như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Thùng rác các loại và các hàng hóa khác	52.418.165	113.561.000
Cộng	52.418.165	113.561.000

7. Chi phí trả trước

7.1. Chi phí trả trước ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	9.954.556	170.646.967
Chi phí bảo hộ lao động chờ phân bổ	82.956.623	51.772.745
Cộng	92.911.179	222.419.712

7.2. Chi phí trả trước dài hạn

<i>Khoản mục</i>	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	208.994.870	-
Chi phí dịch vụ hóa đơn điện tử	273.000.000	-
Chi phí sửa chữa tài sản	44.076.594	25.319.501
Cộng	526.071.464	25.319.501

8. Phải thu dài hạn khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Nợ xấu</u>	<u>Số đầu năm</u>	<u>Nợ xấu</u>
Phải thu các bên liên quan	-	-	-	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	161.739.000	161.739.000	-	-
- Phải thu khách hàng sử dụng DVVS nội ô Thành phố Cà Mau	161.739.000	161.739.000	-	-
Cộng	161.739.000	161.739.000	-	-

9. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi

Chi tiết số dư nợ phải thu khó đòi tại ngày 31/12/2022 như sau:

<i>Khoản mục</i>	<u>Nợ khó đòi</u>	<u>Đã lập dự phòng</u>	<u>Chưa lập dự phòng</u>
+ Phải thu NH khách hàng	161.739.000	80.869.500	80.869.500
Cộng	161.739.000	80.869.500	80.869.500

Nợ khó đòi nêu trên đều được trích lập dự phòng theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT – BTC ngày 08/8/2019 của Bộ Tài Chính.

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	-	-
Trích lập dự phòng bổ sung	80.869.500	-
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Số cuối năm	80.869.500	-

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

10. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	5.206.533.914	20.863.415.709	416.583.000	26.486.532.623
Mua trong năm	-	34.202.703	-	34.202.703
Số cuối năm	5.206.533.914	20.897.618.412	416.583.000	26.520.735.326
Hao mòn lũy kế				
Số đầu năm	3.177.849.672	13.834.450.555	416.583.000	17.428.883.227
Khấu hao trong năm	228.111.307	1.486.149.749	-	1.714.261.056
Số cuối năm	3.405.960.979	15.320.600.304	416.583.000	19.143.144.283
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	2.028.684.242	7.028.965.154	-	9.057.649.396
Số cuối năm	1.800.572.935	5.577.018.108	-	7.377.591.043

- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đã thế chấp, cầm cố các khoản vay: không có
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 4.031.098.710 VND (số đầu năm là 3.880.263.074 VND)
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: không có

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

11. Tài sản dở dang dài hạn

Công trình	Số cuối năm	Số đầu năm
- Chi phí lắp đặt phương tiện thủy	42.089.000	42.088.000
Cộng	42.089.000	42.088.000

12. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên có liên quan	-	-
Phải trả các tổ chức và các cá nhân khác	40.082.000	82.597.000
- Các nhà cung cấp khác	40.082.000	82.597.000
Cộng	40.082.000	82.597.000

13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Các bên có liên quan trả tiền trước	-	-
Các tổ chức và các cá nhân khác trả tiền trước	17.042.322	16.353.850
- Các nhà cung cấp khác	17.042.322	16.353.850
Cộng	17.042.322	16.353.850

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số cuối năm	
	Phải thu	Phải nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải thu	Phải nộp
- Thuế GTGT	-	599.646.031	1.884.391.661	2.043.309.675	-	440.728.017
- Thuế TNDN	30.429.597	-	595.123.234	464.092.462	-	100.601.175
- Thuế TNCN	-	-	21.685.040	21.685.040	-	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	3.000.000	3.000.000	-	-
Cộng	30.429.597	599.646.031	2.504.199.935	2.532.087.177	-	541.329.192

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ được kiểm tra bởi cơ quan thuế. Do sự áp dụng của luật thuế cho từng loại nghiệp vụ và việc giải thích, hiểu cũng như chấp thuận theo nhiều cách khác nhau nên số liệu của báo cáo tài chính có thể sẽ khác với số liệu của cơ quan thuế. Do vậy, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 có thể sẽ thay đổi khi có quyết toán của Cơ quan thuế.

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho các hoạt động áp dụng mức thuế suất theo quy định hiện hành.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty nộp thuế TNDN với thuế suất 20%.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm 2022 được tính như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.975.616.172	2.970.696.114
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	14.440.523
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	2.975.616.172	2.985.136.637
Thu nhập được miễn thuế	-	-
Thu nhập tính thuế	2.975.616.172	2.985.136.637
Trong đó,		
Thu nhập tính thuế được giảm 30%	-	2.918.362.944
Thu nhập tính thuế không được giảm 30%	2.975.616.172	66.773.693
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế TNDN phải nộp theo thuế suất phổ thông	595.123.234	597.027.327
Thuế TNDN được giảm	-	175.101.776
Tổng thuế TNDN phải nộp	595.123.234	421.925.551

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

15. Phải trả người lao động

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền lương phải trả	5.206.543.931	5.107.753.114
Cộng	5.206.543.931	5.107.753.114

16. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả các bên có liên quan	-	-
Phải trả các đối tượng khác	305.676.241	776.455.679
- Cổ tức phải trả (*)	254.570.164	771.011.677
- Các khoản phải trả khác	51.106.077	5.444.002
Cộng	305.676.241	776.455.679

(*) Bao gồm cả cổ tức phải trả cho cổ đông Nhà nước năm 2022 là 241.784.825.

17. Quỹ khen thưởng phúc lợi

Khoản mục	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Quỹ khen thưởng CBCNV	2.687.508.421	2.645.581.670
- Quỹ khen thưởng khách hàng	429.705.148	489.705.148
- Quỹ khen thưởng Ban điều hành	142.829.577	127.438.528
- Quỹ phúc lợi	1.761.512.528	1.881.970.707
Cộng	5.021.555.674	5.144.696.053

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

18. Phải trả dài hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Nhận bàn giao từ công ty cũ chuyển sang (*)	195.204.999	195.204.999
Cộng	<u>195.204.999</u>	<u>195.204.999</u>

(*) Đây là khoản còn phải trả cho UBND Tỉnh Cà Mau sau khi đã đối trừ với khoản nợ đã xử lý Theo Công văn số 2435/STC – ĐTDN ngày 28/7/2022 của Sở tài Chính tỉnh Cà Mau và Công văn số 4414/UBND – KT ngày 11/8/2022 của UBND tỉnh Cà Mau.



128
GT
ƯỜNG
M
MAU

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

19. Vốn chủ sở hữu

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

	<i>Vốn góp của chủ sở hữu</i>	<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</i>	<i>Tổng cộng</i>
Số dư đầu năm trước	13.107.000.000	-	13.107.000.000
Lợi nhuận trong năm trước	-	2.548.770.563	2.548.770.563
Trích quỹ khen thưởng Ban điều hành	-	(127.438.528)	(127.438.528)
Trích quỹ khen thưởng cho CBCNV	-	(1.070.483.636)	(1.070.483.636)
Trích quỹ khen thưởng khách hàng	-	(127.438.528)	(127.438.528)
Trích quỹ phúc lợi	-	(458.778.701)	(458.778.701)
Chia cổ tức	-	(764.631.170)	(764.631.170)
Số dư cuối năm trước	13.107.000.000	-	13.107.000.000

	<i>Vốn góp của chủ sở hữu</i>	<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</i>	<i>Tổng cộng</i>
Số dư đầu năm nay	13.107.000.000	-	13.107.000.000
Lợi nhuận trong năm nay	-	2.380.492.938	2.380.492.938
Trích quỹ khen thưởng Ban điều hành	-	(142.829.577)	(142.829.577)
Trích quỹ khen thưởng cho CBCNV	-	(1.095.026.751)	(1.095.026.751)
Trích quỹ phúc lợi	-	(428.488.729)	(428.488.729)
Chia cổ tức	-	(714.147.881)	(714.147.881)
Số dư cuối năm nay	13.107.000.000	-	13.107.000.000

Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm: không có

Số lượng cổ phiếu quỹ: không có

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Vốn góp của các cổ đông như sau:

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Tỷ lệ (%)	VND	Tỷ lệ (%)	VND
Cổ đông Nhà nước (UBND tỉnh Cà Mau)	91,88	12.043.000.000	91,88	12.043.000.000
Công ty CBCNV	7,02	920.000.000	7,02	920.000.000
Các cổ đông khác	1,10	144.000.000	1,10	144.000.000
Cộng	100,00	13.107.000.000	100,00	13.107.000.000

(b) Phân phối lợi nhuận

Số dư lợi nhuận chưa phân phối tại ngày 01/01/2022	-
Lợi nhuận sau thuế năm nay	2.380.492.938
Phân phối lợi nhuận sau thuế năm nay	2.380.492.938
Trích quỹ khen thưởng Ban điều hành	142.829.577
Trích quỹ khen thưởng cho CBCNV	1.095.026.751
Trích quỹ phúc lợi	428.488.729
Chia cổ tức	714.147.881
Số dư lợi nhuận chưa phân phối tại ngày 31/12/2022	-

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

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
▪ Vốn góp đầu năm	13.107.000.000	13.107.000.000
▪ Vốn góp tăng trong năm	-	-
▪ Vốn góp giảm trong năm	-	-
▪ Vốn góp cuối năm	13.107.000.000	13.107.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	714.147.881	764.631.170

(d) Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán: 714.147.881
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường: 714.147.881
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi: không có
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận: không có

(e) Cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	1.310.700	1.310.700
- Số lượng CP đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	1.310.700	1.310.700
▪ Cổ phiếu thường	1.310.700	1.310.700
▪ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
▪ Cổ phiếu thường	-	-
▪ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.310.700	1.310.700
▪ Cổ phiếu thường	1.310.700	1.310.700
▪ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

20. Nguồn kinh phí

Khoản mục	Số cuối năm	Số đầu năm
- Nguồn kinh phí đầu năm	75.832.007	382.778.007
- Nguồn kinh phí nhận bàn giao trong năm	-	-
- Chi sự nghiệp	-	306.946.000
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	75.832.007	75.832.007

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

1. Doanh thu thuần, giá vốn hàng bán và tỷ lệ lãi gộp

1.1. Doanh thu thuần, giá vốn hàng bán và tỷ lệ lãi gộp năm trước

Chỉ tiêu	Doanh thu bán hàng	Giá vốn hàng bán	Lãi gộp	Tỷ lệ lãi gộp
- Doanh thu DV công	20.977.950.364	14.446.968.439	6.530.981.925	31,13%
- Doanh thu DV tư	11.422.753.625	7.971.642.290	3.451.111.335	30,21%
- Doanh thu rút hầm cầu	338.110.000	242.668.641	95.441.359	28,23%
- Doanh thu xây lắp	280.701.818	255.098.800	25.603.018	9,12%
- Doanh thu khác	4.240.988.188	3.339.320.878	901.667.310	21,26%
Doanh thu thuần	37.260.503.995	26.255.699.048	11.004.804.947	29,53%

1.2. Doanh thu thuần, giá vốn hàng bán và tỷ lệ lãi gộp năm nay

Chỉ tiêu	Doanh thu bán hàng	Giá vốn hàng bán	Lãi gộp	Tỷ lệ lãi gộp
- Doanh thu DV công	21.369.233.026	14.805.602.367	6.563.630.659	30,72%
- Doanh thu DV tư	11.624.385.044	8.284.699.018	3.339.686.026	28,73%
- Doanh thu rút hầm cầu	298.327.776	222.733.707	75.594.069	25,34%
- Doanh thu xây lắp	329.768.636	328.731.158	1.037.478	0,31%
- Doanh thu khác	3.793.957.237	2.846.221.357	947.735.880	24,98%
Doanh thu thuần	37.415.671.719	26.487.987.607	10.927.684.112	29,21%

2. Doanh thu hoạt động tài chính

Khoản mục	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi ngân hàng	10.633.250	15.382.785
Cộng	10.633.250	15.382.785

3. Chi phí bán hàng

Khoản mục	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân viên bán hàng	646.297.320	779.081.880
- Chi phí dụng cụ đồ dùng	32.661.671	94.500.000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	448.050.704	236.643.133
Cộng	1.127.009.695	1.110.225.013

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

4. Chi phí quản lý doanh nghiệp

<i>Khoản mục</i>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí nhân viên quản lý	5.122.693.943	4.884.796.870
- Chi phí đồ dùng văn phòng	228.544.037	367.052.197
- Chi phí khấu hao TSCĐ	166.184.121	186.021.300
- Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	3.000.000
- Chi phí dự phòng	159.877.200	41.488.500
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	676.993.073	870.368.579
- Chi phí khác	500.922.353	623.489.544
Cộng	<u>6.858.214.727</u>	<u>6.976.216.990</u>

5. Thu nhập khác

<i>Khoản mục</i>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Thu tiền khách hàng vi phạm hợp đồng	5.915.825	7.654.540
- Thu nhập khác	16.607.407	43.736.368
Cộng	<u>22.523.232</u>	<u>51.390.908</u>

6. Chi phí khác

<i>Khoản mục</i>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phạt chậm nộp thuế	-	14.440.523
Cộng	<u>-</u>	<u>14.440.523</u>

7. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

7.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lợi nhuận sau thuế	2.380.492.938	2.548.770.563
- Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	(1.666.345.057)	(1.784.139.393)
Lợi nhuận sau thuế tính lãi CBTCP	<u>714.147.881</u>	<u>764.631.170</u>
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân	1.310.700	1.310.700
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>545</u>	<u>583</u>

7.2. Thông tin khác

Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm 2022 được tính theo lợi nhuận sau thuế đã trừ Quỹ khen thưởng phúc lợi do Điều lệ Công ty và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên đã quy định cụ thể tỷ lệ trích lập các quỹ này.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

<i>Khoản mục</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Chi phí nguyên vật liệu	6.305.346.536	4.697.886.660
- Chi phí nhân công	23.307.426.335	23.531.018.150
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1.714.261.056	1.584.640.164
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	562.518.086	609.760.257
- Chi phí bằng tiền khác	4.173.471.229	3.765.372.511
Cộng	36.063.023.242	34.188.677.742

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: không có.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: không có

2. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

2.1. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: Chủ tịch Công ty và các thành viên Ban điều hành. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt. Các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không có công nợ với các thành viên chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

<i>Khoản mục</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Thu nhập của Hội đồng quản trị	489.222.885	489.730.068
- Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng	1.154.417.634	1.038.201.767
- Thu nhập của Ban kiểm soát	275.189.058	207.506.693
Tổng thu nhập	1.918.829.577	1.735.438.528

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

Các bên liên quan khác với Công ty bao gồm:

<i>Bên liên quan khác</i>	<i>Quan hệ</i>
Ủy Ban Nhân Dân Tỉnh Cà Mau	Cổ đông lớn

Công ty không có Công nợ với các bên liên quan khác

Giao dịch với các bên liên quan khác

Công ty chưa phát sinh giao dịch bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ với các bên liên quan khác.

3. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh do các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ.

Khu vực địa lý

Hoạt động của Công ty chỉ tập trung trong địa bàn tỉnh Cà Mau. Do đó, Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty chỉ hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực môi trường đô thị. Do đó, Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

4. Thông tin về hoạt động liên tục

Cho đến ngày lập bản báo cáo này, Ban Tổng giám đốc Công ty cho rằng không có vấn đề bất thường nào có thể ảnh hưởng đến khả năng tiếp tục hoạt động của Công ty trong thời gian tới.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

5. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

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

NGƯỜI LẬP



MẠC NHƯ' LOAN

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN QUỐC TUẤN

Cà Mau, ngày 17 tháng 3 năm 2023



GIAM ĐỐC



LƯU MINH HƯNG

