

**CÔNG TY CP MÔI TRƯỜNG VÀ CÔNG TRÌNH
ĐÔ THỊ SƠN TÂY**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020



MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	02 - 03
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04 - 05
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	06 - 07
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	08
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	09
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	10 - 29



BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Chúng tôi, các thành viên Ban Giám đốc Công ty CP Môi trường và Công trình đô thị Sơn Tây (gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc điều hành Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 và đến ngày lập Báo cáo này, gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Nguyễn Hải Vân	Chủ tịch
Ông Vũ Ngọc Nghĩa	Phó chủ tịch
Ông Đoàn Hồng Quang	Thành viên
Ông Đinh Ngọc Quyền	Thành viên
Ông Nguyễn Thành Lâm	Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Vũ Ngọc Nghĩa	Giám đốc
Ông Đinh Ngọc Quyền	Phó Giám đốc

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

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

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.


Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ 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. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

(tiếp theo)

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc,

CÔNG TY CP MÔI TRƯỜNG VÀ CÔNG TRÌNH ĐÔ THỊ SƠN TÂY 



Vũ Ngọc Nghĩa

Giám đốc

Hà Nội, ngày 08 tháng 03 năm 2021

Số: *96* -21/BC-TC/VAE

Hà Nội, ngày *16* tháng 03 năm 2021

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông

Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc

Công ty CP Môi trường và Công trình đô thị Sơn Tây

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty CP Môi trường và Công trình đô thị Sơn Tây (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 08 tháng 03 năm 2021, từ trang 06 đến trang 29, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2020, 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 tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

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



BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

(tiếp theo)

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.



Đặng Thị Thu Huyền

Giám đốc kiểm toán

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1410-2018-034-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM

Phạm Thị Hiền

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2449-2018-034-1



Mẫu số B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		72.291.531.130	68.236.758.864
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	9.531.471.296	12.425.305.709
1. Tiền	111		9.531.471.296	12.425.305.709
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		16.271.482.000	11.816.936.392
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2.	16.271.482.000	11.816.936.392
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		44.792.902.146	41.306.011.156
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.	49.977.972.663	38.535.347.876
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4.	40.000.000	40.000.000
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.5.	-	4.000.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6.	2.438.000	2.368.213.000
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(5.227.508.517)	(3.637.549.720)
IV. Hàng tồn kho	140		1.557.942.489	2.494.527.531
1. Hàng tồn kho	141	V.8.	1.557.942.489	2.494.527.531
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		137.733.199	193.978.076
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10.	137.733.199	193.978.076
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		37.033.598.294	33.880.493.256
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.849.440.000	590.975.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.6.	1.849.440.000	590.975.000
2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220	V.11.	35.145.988.784	21.510.482.261
1. Tài sản cố định hữu hình	221		35.145.988.784	21.510.482.261
- Nguyên giá	222		94.078.317.200	73.565.081.399
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(58.932.328.416)	(52.054.599.138)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	11.667.123.982
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9.	-	11.667.123.982
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		38.169.510	111.912.013
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10.	38.169.510	111.912.013
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		109.325.129.424	102.117.252.120

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 29 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này)

Mẫu số B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)Đơn vị tính: VND
01/01/2020

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		24.944.919.938	27.590.638.449
I. Nợ ngắn hạn	310		24.944.919.938	27.590.638.449
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12.	10.642.828.017	10.969.598.661
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13.	904.092.727	904.092.727
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14.	2.047.328.789	2.935.314.078
4. Phải trả người lao động	314		8.216.950.000	9.478.837.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15.	118.600.000	354.507.049
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16.	1.409.595.819	1.821.053.348
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.605.524.586	1.127.235.586
II. Nợ dài hạn	330		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		84.380.209.486	74.526.613.671
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17.	84.406.645.986	74.553.050.171
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		18.760.000.000	18.760.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		18.760.000.000	18.760.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		9.965.000	9.965.000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		45.972.730.977	42.426.439.977
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		19.663.950.009	13.356.645.194
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		5.776.102.194	3.224.383.880
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b		13.887.847.815	10.132.261.314
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		(26.436.500)	(26.436.500)
1. Nguồn kinh phí	431		(26.436.500)	(26.436.500)
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		109.325.129.424	102.117.252.120

Hà Nội, ngày 08 tháng 03 năm 2021

CÔNG TY CP MÔI TRƯỜNG VÀ CÔNG TRÌNH ĐÔ THỊ SƠN TÂY

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc



Bùi Thị Thu Hoài

Bùi Thị Thu Hoài

Vũ Ngọc Nghĩa

Mẫu số B 02 - DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

Đơn vị tính: VND
Năm 2019

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1.	132.783.864.335	132.675.361.581
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		132.783.864.335	132.675.361.581
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2.	102.891.401.642	107.806.267.442
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		29.892.462.693	24.869.094.139
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3.	1.357.602.511	2.102.829.174
7. Chi phí tài chính	22		-	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	24		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6.	15.069.565.968	14.690.721.103
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		16.180.499.236	12.281.202.210
11. Thu nhập khác	31	VI.4.	105.598.181	445.194.258
12. Chi phí khác	32	VI.5.	91.942.823	50.200
13. Lợi nhuận khác (40= 31-32)	40		13.655.358	445.144.058
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		16.194.154.594	12.726.346.268
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.8.	2.306.306.779	2.594.084.954
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		13.887.847.815	10.132.261.314
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9.	7.403	4.051

Hà Nội, ngày 08 tháng 03 năm 2021

CÔNG TY CP MÔI TRƯỜNG VÀ CÔNG TRÌNH ĐÔ THỊ SƠN TÂY

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc




Bùi Thị Thu Hoài

Bùi Thị Thu Hoài

Vũ Ngọc Nghĩa

Mẫu số B 03 - DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp trực tiếp)
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm 2020	Năm 2019
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		131.011.955.305	136.027.921.610
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(58.246.778.538)	(70.836.102.636)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(37.869.022.000)	(34.806.858.542)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		-	-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(2.502.530.001)	(1.900.000.000)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1.977.292.347	704.538.241
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(24.341.046.920)	(13.238.167.854)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		10.029.870.193	15.951.330.819
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(8.846.111.819)	(18.014.596.710)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	519.277.273
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(63.690.726.522)	(82.422.241.065)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		59.657.180.914	79.249.351.325
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		1.357.602.511	1.912.474.174
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(11.522.054.916)	(18.755.735.003)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1.401.649.690)	(1.423.851.180)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1.401.649.690)	(1,423.851.180)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(2.893.834.413)	(4.228.255.364)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		12.425.305.709	16.653.561.073
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.1	9.531.471.296	12.425.305.709

Hà Nội, ngày 08 tháng 03 năm 2021

CÔNG TY CP MÔI TRƯỜNG VÀ CÔNG TRÌNH ĐÔ THỊ SƠN TÂY

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc

Bùi Thị Thu Hoài

Bùi Thị Thu Hoài

Vũ Ngọc Nghĩa



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty CP Môi trường và Công trình Đô thị Sơn Tây (sau đây gọi tắt là "Công ty"), là doanh nghiệp được thành lập dưới hình thức chuyển từ Doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty cổ phần theo Quyết định số 2248/QĐ-UBND ngày 10 tháng 07 năm 2008 của Ủy ban nhân dân tỉnh Hà Tây (nay là Hà Nội) về việc phê duyệt phương án cổ phần hóa và chuyển Công ty Môi trường và Công trình Đô thị Sơn Tây thành Công ty Cổ phần. Ngày 25 tháng 09 năm 2008 Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0103026959. Công ty có 04 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần 04 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 08/11/2017 thì Công ty đã thay đổi người đại diện theo pháp luật từ ông Lê Văn Thục thành ông Vũ Ngọc Nghĩa và vốn điều lệ của Công ty là: **18.760.000.000 VND (Mười tám tỷ, bảy trăm sáu mươi triệu đồng chẵn./.)**

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết trên sàn Upcom với mã chứng khoán là STU.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực thu gom, vận chuyển, xử lý rác thải sinh hoạt, đảm bảo vệ sinh môi trường.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Thu gom vận chuyển và xử lý rác thải sinh hoạt, đảm bảo vệ sinh môi trường;
- Quản lý vận hành hệ thống thoát nước đô thị;
- Quản lý vận hành hệ thống điện chiếu sáng, điện trang trí, đèn tín hiệu giao thông công cộng;
- Quản lý duy trì công viên, vườn hoa, cây xanh thảm cỏ đường phố, đảo giao thông;
- Quản lý nghĩa trang nhân dân làm dịch vụ tang lễ;
- Xây dựng, sửa chữa vừa và nhỏ các công trình hạ tầng đô thị như: vỉa hè, thoát nước, đường nội thị, điện chiếu sáng, vườn hoa, cây xanh, thảm cỏ;
- Thu gom, vận chuyển, xử lý rác thải công nghiệp, rác thải độc hại;

Trụ sở Công ty tại: Số 2 phố Phùng Hưng, Phường Ngô Quyền, Thị xã Sơn Tây, Thành phố Hà Nội.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

5. Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính

Các thông tin, dữ liệu, số liệu tương ứng trong Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 được trình bày là các thông tin, dữ liệu, số liệu mang tính so sánh.

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**1. Kỳ kế toán**

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch, 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 kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo nguyên tắc giá gốc, phù hợp với 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày đảm bảo tuân thủ yêu cầu của các 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.

IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

1. 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, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ và các khoản đầu tư tài chính.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có 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, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật Kế toán số 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015 có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01/01/2017.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc.

Công ty không có khoản cho vay nào cần trích lập dự phòng phải thu khó đòi

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

4. Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu

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

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

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

- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn thu hồi của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra do đối tượng nợ khó có khả năng thanh toán vì bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự dẫn đến khả năng không thu hồi được đúng hạn.

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

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và 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 thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Tại ngày 31/12/2020, Công ty không có hàng tồn kho cần trích lập dự phòng giảm giá.

6. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ

6.1 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chi tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/06/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế bao gồm giá thành thực tế của tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế và chi phí lắp đặt chạy thử.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)*

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

<i>Loại tài sản cố định</i>	<i>Thời gian khấu hao <năm></i>
- Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 25
- Máy móc, thiết bị	06
- Phương tiện vận tải	06
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	06 - 07
- Tài sản cố định khác	06 - 07

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang của Công ty là chi phí đầu tư Xây dựng trạm xử lý nước bãi Xuân Sơn, được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty.

8. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ các khoản chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm chi phí công cụ, dụng cụ, thiết bị văn phòng thuộc tài sản lưu động xuất dùng một lần với giá trị lớn và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

9. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải trả

Nợ phải trả là các khoản phải thanh toán cho nhà cung cấp và các đối tượng khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác. Nợ phải trả không ghi nhận thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Việc phân loại các khoản nợ phải trả được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán gồm 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 người mua.
- Phải trả khác gồm 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 phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn phải trả.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả của Công ty bao gồm các khoản trích trước chi phí gửi xe ô tô và phí kiểm toán trích trước, là các chi phí thực tế đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy về các khoản chi phí phải trích trước trong kỳ, để đảm bảo số chi phí phải trả hạch toán vào tài khoản này phù hợp với số chi phí thực tế phát sinh.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và 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.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm, cung cấp dịch vụ xử lý rác thải, chiếu sáng công cộng, vệ sinh môi trường... và doanh thu lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay.

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa 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. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về 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 tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- 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 tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính; và
- 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 tiền lãi

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

13. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**13.1 Các nghĩa vụ về thuế*****Thuế giá trị gia tăng (GTGT)***

Công ty áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành. Công ty đang áp dụng mức thuế suất thuế GTGT 10% đối với hoạt động bán hàng, dịch vụ vệ sinh môi trường, xử lý nước thải... và không thuộc diện chịu thuế đối với các hoạt động như: dịch vụ tang lễ, công viên cây xanh, chiếu sáng công cộng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)***Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên lợi nhuận chịu thuế.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**1. Tiền**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	2.103.508.412	1.109.446.706
Tiền gửi ngân hàng	7.427.962.884	11.315.859.003
Cộng	9.531.471.296	12.425.305.709

2. Các khoản đầu tư tài chính**Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn	16.271.482.000	16.271.482.000	11.816.936.392	11.816.936.392
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Sơn Tây	1.271.482.000	1.271.482.000	6.816.936.392	6.816.936.392
Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt - CN Thăng Long - PGD Sơn Tây	-	-	5.000.000.000	5.000.000.000
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Sơn Tây	15.000.000.000	15.000.000.000	-	-
Cộng	16.271.482.000	16.271.482.000	11.816.936.392	11.816.936.392

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

3. Phải thu của khách hàng

	31/12/2020		01/01/2020	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn				
Ban Đầu tư Xây dựng thị xã Sơn Tây	8.321.712.339	(2.049.287.709)	7.421.084.900	(1.392.691.743)
Phòng Quản lý đô thị huyện Phúc Thọ	756.766.920	-	771.010.370	-
Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng huyện Phúc Thọ	8.248.950.611	(1.494.507.306)	8.294.474.611	(896.704.383)
Ban Duy tu Sở Xây dựng	30.137.385.376	-	19.215.196.528	-
Các đối tượng khác	2.513.157.417	(1.683.713.502)	2.833.581.467	(1.348.153.594)
Cộng	49.977.972.663	(5.227.508.517)	38.535.347.876	(3.637.549.720)

4. Trả trước cho người bán

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Ngắn hạn		
Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam	40.000.000	40.000.000
Cộng	40.000.000	40.000.000

5. Phải thu về cho vay

	31/12/2020		01/01/2020	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn				
Công ty TNHH Sản xuất dịch vụ và Thương mại Quang Minh (*)	-	-	4.000.000.000	-
Cộng	-	-	4.000.000.000	-

(*) Khoản phải thu về cho vay theo hợp đồng vay tiền số 02/2018/HĐKT-CTMT ngày 24/12/2018 với số tiền vay là 1,5 tỷ đồng và hợp đồng số 02C/2019/HĐKT-CTMT ngày 28/01/2019 với số tiền vay là 2,5 tỷ đồng; lãi suất 4,5 %; thời hạn cho vay tối đa 14 tháng. Khoản cho vay đã tắt toán trong năm.

6. Phải thu khác

	31/12/2020		01/01/2020	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	2.438.000	-	2.368.213.000	-
- Phải thu khác	-	-	526.639.000	-
Phải thu về lãi cho vay	-	-	504.208.000	-
Các khoản khác	-	-	22.431.000	-
- Ký cược, ký quỹ	2.438.000	-	1.841.440.000	-
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Sơn Tây	-	-	1.841.440.000	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

Các đối tượng khác	2.438.000			
- Dư nợ Phải trả khác	-	-	134.000	-
b) Dài hạn	1.849.440.000	-	590.975.000	-
- Ký cược, ký quỹ	1.849.440.000	-	590.975.000	-
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - CN Sơn Tây	-	-	161.975.000	-
Hợp tác xã Nông nghiệp Hồng Hà	8.000.000	-	8.000.000	-
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Sơn Tây	1.841.440.000	-	421.000.000	-
Cộng	1.851.878.000	-	2.959.188.000	-

7. Nợ xấu

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
Phải thu khách hàng	8.198.571.433	2.971.062.916	8.198.571.433	4.561.021.713
Hợp tác xã Thành Công	168.341.994	-	168.341.994	-
Công ty CP Môi trường và Công trình đô thị Ba Vì	87.270.000	-	87.270.000	-
Công ty CP Xây dựng và Thương mại Tuấn Linh	822.211.000	-	822.211.000	-
UBND Phường Lê Lợi	25.000.000	-	25.000.000	7.500.000
Công ty CP Đầu tư Thành Quang	14.261.000	-	14.261.000	4.278.300
Công ty CP Đầu tư xây dựng Xuân Hoàng	809.493.000	242.863.492	809.493.000	566.645.100
Ban Đầu tư Xây dựng thị xã Sơn Tây	3.282.979.828	1.233.692.119	3.282.979.828	1.890.288.085
Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng huyện Phúc Thọ	2.989.014.611	1.494.507.305	2.989.014.611	2.092.310.228
Cộng	8.198.571.433	2.971.062.916	8.198.571.433	4.561.021.713

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

8. Hàng tồn kho

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	574.606.704	-	814.929.601	-
Công cụ, dụng cụ	403.689.087	-	435.480.002	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	439.549.172	-	439.549.172	-
Thành phẩm	140.097.526	-	804.568.756	-
Cộng	1.557.942.489	-	2.494.527.531	-

9. Tài sản dở dang dài hạn

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
<i>Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn</i>		
Nâng cấp cải tạo công suất trạm xử lý nước bãi Xuân Sơn từ 500-700m3/ngày đêm lên 900m3/ngày đêm	-	11.667.123.982
Cộng	-	11.667.123.982

10. Chi phí trả trước

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
<i>a) Ngắn hạn</i>	137.733.199	193.978.076
Công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	137.733.199	193.978.076
<i>b) Dài hạn</i>	38.169.510	111.912.013
Công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	38.169.510	74.393.495
Chi phí sửa chữa máy móc thiết bị	-	37.518.518
Cộng	175.902.709	305.890.089

CÔNG TY CP MÔI TRƯỜNG VÀ CÔNG TRÌNH ĐÔ THỊ SƠN TÂY

Địa chỉ: Số 2 phố Phùng Hưng, Phường Ngõ Quyền, Thị xã Sơn Tây, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)***11. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Tài sản công cộng được giao quản lý	Tổng cộng	Đơn vị tính: VND	
Nguyên giá									
Số dư ngày 01/01/2020	4.719.597.341	-	55.097.661.044	143.500.000	100.000.000	13.504.323.014	73.565.081.399		
Mua trong năm	1.500.000.000	52.000.000	5.872.875.455	-	-	-	7.424.875.455		
Đầu tư XD CB hoàn thành	13.088.360.346	-	-	-	-	-	13.088.360.346		
Số dư ngày 31/12/2020	19.307.957.687	52.000.000	60.970.536.499	143.500.000	100.000.000	13.504.323.014	94.078.317.200		
Giá trị hao mòn lũy kế									
Số dư ngày 01/01/2020	3.557.447.861	-	34.800.586.966	92.241.297	100.000.000	13.504.323.014	52.054.599.138		
Khấu hao trong năm	738.780.503	1.300.001	6.125.934.482	11.714.292	-	-	6.877.729.278		
Số dư ngày 31/12/2020	4.296.228.364	1.300.001	40.926.521.448	103.955.589	100.000.000	13.504.323.014	58.932.328.416		
Giá trị còn lại									
Tại ngày 01/01/2020	1.162.149.480	-	20.297.074.078	51.258.703	-	-	21.510.482.261		
Tại ngày 31/12/2020	15.011.729.323	50.699.999	20.044.015.051	39.544.411	-	-	35.145.988.784		

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 39.508.441.691 VND (Tại thời điểm 31/12/2019 là: 37.289.387.146 VND)

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

12. Phải trả người bán

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Ngắn hạn</i>				
Công ty TNHH Sản xuất dịch vụ và Thương mại Quang Minh	-	-	5.860.435.450	5.860.435.450
Công ty CP Đầu tư và Phát triển công nghệ Cao Minh Quân	1.500.422.200	1.500.422.200	1.500.422.200	1.500.422.200
Công ty CP Công nghệ và Môi trường Quang Minh	2.934.074.000	2.934.074.000	-	-
Công ty CP Xây dựng và Dịch vụ kỹ thuật Việt Hưng	1.257.488.000	1.257.488.000	936.212.000	936.212.000
Các đối tượng khác	4.950.843.817	4.950.843.817	2.672.529.011	2.672.529.011
Cộng	10.642.828.017	10.642.828.017	10.969.598.661	10.969.598.661

13. Người mua trả tiền trước

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>		
Ban quản lý Đầu tư xây dựng thị xã Sơn Tây	904.092.727	904.092.727
Cộng	904.092.727	904.092.727

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2020	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Đơn vị tính: VND 31/12/2020
	<i>Phải nộp</i>			
Thuế GTGT hàng bán nội địa	1.773.682.669	5.019.394.571	5.711.279.790	1.081.797.450
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.158.693.993	2.306.310.931	2.502.530.001	962.474.923
Thuế thu nhập cá nhân	2.937.416	364.185.602	364.066.602	3.056.416
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	154.948.123	154.948.123	-
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	600.000	600.000	-
Cộng	2.935.314.078	7.848.439.227	8.736.424.516	2.047.328.789

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

15. Chi phí phải trả

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Ngắn hạn		
Trích trước chi phí gửi xe ô tô	41.600.000	-
Trích trước chi phí thuê xe vận chuyển rác	-	284.507.049
Trích trước chi phí khác	77.000.000	70.000.000
Cộng	118.600.000	354.507.049

16. Phải trả khác

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Ngắn hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (*)	1.409.595.819	1.821.053.348
Đội công viên	103.389.000	98.918.000
Đội điện chiếu sáng	401.172.000	267.255.000
Đội Môi trường số 1	27.513.000	116.917.000
Đội Môi trường số 2	12.557.000	89.008.000
Đội Môi trường số 3	61.270.000	122.885.000
Đội Môi trường số 4	4.317.000	46.673.000
Đội Môi trường số 5	2.766.000	489.965.000
Đội Môi trường số 6	1.150.000	26.897.500
Đội xe	6.045.000	17.560.000
Các đối tượng khác	789.416.819	544.974.848
Cộng	1.409.595.819	1.821.053.348

(*) Là tiền chi phí khoản phải trả cho các đội nhu tiền công cụ dụng cụ, chi phí quản lý...

17. Vốn chủ sở hữu**17.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND
				Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2019	18.760.000.000	9.965.000	8.816.378.880	27.586.343.880
Lãi trong năm trước	-	-	10.132.261.314	10.132.261.314
Trích lập quỹ đầu tư phát triển	-	-	(2.231.517.000)	(2.231.517.000)
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(1.859.678.000)	(1.859.678.000)
Chia cổ tức	-	-	(1.500.800.000)	(1.500.800.000)
Số dư tại ngày 31/12/2019	18.760.000.000	9.965.000	13.356.645.194	32.126.610.194
Lãi trong năm nay	-	-	13.887.847.815	13.887.847.815
Trích lập quỹ đầu tư phát triển	-	-	(3.546.291.000)	(3.546.291.000)

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(2.533.452.000)	(2.533.452.000)
Chia cổ tức	-	-	(1.500.800.000)	(1.500.800.000)
Số dư tại ngày 31/12/2020	18.760.000.000	9.965.000	19.663.950.009	38.433.915.009

17.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Công ty TNHH MTV Môi trường Đô thị Hà Nội	4.858.930.000	4.858.930.000
Công ty CP Môi trường Tân Hội	98.000.000	98.000.000
Các đối tượng khác	13.803.070.000	13.803.070.000
Cộng	18.760.000.000	18.760.000.000

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

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Vốn góp của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	18.760.000.000	18.760.000.000
- Vốn góp tăng trong năm	-	-
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối năm	18.760.000.000	18.760.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	1.500.800.000	1.500.800.000

17.4 Cổ phiếu

	31/12/2020 Cổ phiếu	01/01/2020 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1.876.000	1.876.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1.876.000	1.876.000
- Cổ phiếu phổ thông	1.876.000	1.876.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.876.000	1.876.000
- Cổ phiếu phổ thông	1.876.000	1.876.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/Cổ phiếu		

17.5 Các quỹ của doanh nghiệp

Khoản mục	01/01/2020	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Đơn vị tính: VND 31/12/2020
Quỹ đầu tư phát triển	42.426.439.977	3.546.291.000	-	45.972.730.977
Cộng	42.426.439.977	3.546.291.000	-	45.972.730.977

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

*** Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp**

- Quỹ đầu tư phát triển của Công ty được trích lập 35% từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty bằng việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty phù hợp với quy định tại điều lệ của Công ty.

18. Nguồn kinh phí	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Nguồn kinh phí được cấp trong năm	-	-
Chi sự nghiệp (số âm)	-	-
Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	(26.436.500)	(26.436.500)

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh		
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
<i>Doanh thu</i>		
Doanh thu bán hàng hóa	1.245.231.834	1.007.775.463
Doanh thu cung cấp dịch vụ	131.538.632.501	131.667.586.118
Cộng	132.783.864.335	132.675.361.581
<i>Giá vốn hàng bán</i>		
Giá vốn bán hàng hóa	1.097.796.230	915.742.116
Giá vốn cung cấp dịch vụ	101.793.605.412	106.890.525.326
Cộng	102.891.401.642	107.806.267.442
<i>Doanh thu hoạt động tài chính</i>		
Lãi tiền gửi	1.357.602.511	1.912.474.174
Lãi tiền cho vay	-	190.355.000
Cộng	1.357.602.511	2.102.829.174
<i>Thu nhập khác</i>		
Thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	445.194.258
Thu thanh lý công cụ dụng cụ	6.507.272	-
Các khoản khác	99.090.909	-
Cộng	105.598.181	445.194.258
<i>Chi phí khác</i>		
Phạt vi phạm hành chính	20.784.500	-
Chi phạt chậm nộp thuế	71.158.323	50.200
Cộng	91.942.823	50.200

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
<i>Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm</i>		
Chi phí nhân viên quản lý	5.027.477.346	4.153.902.022
Chi phí đồ dùng văn phòng	72.335.886	167.296.584
Chi phí khấu hao TSCĐ	5.438.362.171	4.150.964.976
Thuế, phí và lệ phí	185.398.123	186.329.801
Chi phí dự phòng	1.589.961.448	2.411.621.226
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.766.079.194	1.670.430.874
Chi phí bằng tiền khác	989.951.800	1.950.175.620
Cộng	15.069.565.968	14.690.721.103

7. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	6.254.065.812	7.137.847.635
Chi phí nhân công	50.826.354.658	43.862.363.331
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.877.729.278	5.415.797.607
Chi phí dịch vụ mua ngoài	49.278.980.357	15.102.457.148
Chi phí khác bằng tiền	4.294.402.274	49.651.744.192
Cộng	117.531.532.379	121.170.209.913

8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp	16.194.154.594	12.726.346.268
Các khoản thu nhập được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
Chi phí không được trừ khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp	261.393.822	244.078.500
Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp	16.455.548.416	12.970.424.768
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	3.291.109.683	2.594.084.954
Giảm 30% số thuế TNDN phải nộp cho kỳ tính thuế năm 2020 theo Nghị định 114/2020/NĐ-CP về hướng dẫn giảm 30% thuế TNDN năm 2020	(987.332.905)	
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	2.530.001	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2.306.306.779	2.594.084.954

9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	13.887.847.815	10.132.261.314

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

+ Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:

Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	(2.533.452.000)
- Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	(2.533.452.000)
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	13.887.847.815	7.598.809.314
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	1.876.000	1.876.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (**)	7.403	4.051

(*) Giá trị Quỹ khen thưởng, phúc lợi cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 là số liệu thực tế Công ty đã trích theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 số 01/2020/NQ-ĐHĐCĐ ngày 13/06/2020 của Công ty. Công ty chưa có kế hoạch trích Quỹ khen thưởng phúc lợi cho năm 2020.

(**) Công ty thực hiện điều chỉnh hồi tố chỉ tiêu Lãi cơ bản trên cổ phiếu của năm 2019 do ảnh hưởng của việc trích quỹ khen thưởng, phúc lợi theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 số 01/2020/NQ-ĐHĐCĐ ngày 13/06/2020:

	Năm 2019		
	Số trước điều chỉnh	Điều chỉnh	Số sau điều chỉnh
	VND	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	10.132.261.314	-	10.132.261.314
+ Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:			
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	(2.533.452.000)	(2.533.452.000)
- Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	(2.533.452.000)	(2.533.452.000)
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	10.132.261.314	(2.533.452.000)	7.598.809.314
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	1.876.000	-	1.876.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	5.401	(1.350)	4.051

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Bù trừ công nợ phải trả và phải thu về cho vay	4.000.000.000	3.000.000.000
Lãi tiền gửi nhập gốc	-	362.564.000
Chuyển khoản ký quỹ sang khoản tiền gửi có kỳ hạn	421.000.000	-

VIII. Những thông tin khác

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

Theo Nghị quyết phiên họp HĐQT số 06 NQ/HĐQT-CT ngày 02/11/2020, Công ty đã có quyết định thành lập Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư xây dựng và Phát triển hạ tầng Sơn Tây. Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0109417842 ngày 13/11/2020 của Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội thì vốn điều lệ của Công ty TNHH Đầu tư xây dựng và Phát triển hạ tầng Sơn Tây là 2.000.000.000 đồng. Đến tháng 01/2021, Công ty mới thực hiện chuyển tiền góp vốn vào Công ty con.

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)*

Ban Giám đốc Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Giám đốc, trên các khía cạnh trọng yếu ngoài sự kiện nêu trên không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khoá sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

2. Thông tin về các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty 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.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt được hưởng trong năm như sau:

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt	1.065.383.000	705.831.000
Thù lao của các thành viên Hội đồng quản trị	270.000.000	286.000.000
	1.335.383.000	991.831.000

Thu nhập của Ban Giám đốc

		Năm 2020 VND
1. Ông Vũ Ngọc Nghĩa	Giám đốc	369.150.000
2. Ông Đinh Ngọc Quyền	Phó Giám đốc	289.603.000

Thu nhập của các thành viên quản lý khác và Kế toán trưởng

		Năm 2020 VND
1. Ông Nguyễn Hải Vân	Chủ tịch HĐQT	15.000.000
2. Ông Đoàn Hồng Quang	Thành viên HĐQT	10.000.000
3. Ông Nguyễn Thành Lâm	Thành viên HĐQT	118.852.000
4. Bà Bùi Thị Thu Hoài	Kế toán trưởng	262.778.000

Thù lao của các thành viên Hội đồng quản trị

		Năm 2020 VND
1. Ông Nguyễn Hải Vân	Chủ tịch	96.000.000
2. Ông Vũ Ngọc Nghĩa	Phó chủ tịch	48.000.000
3. Ông Đoàn Hồng Quang	Thành viên	42.000.000
4. Ông Đinh Ngọc Quyền	Thành viên	42.000.000
5. Ông Nguyễn Thành Lâm	Thành viên	42.000.000

Cộng**1.335.383.000****3. Công cụ tài chính****Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục, vừa tối đa hóa lợi ích của cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm các khoản nợ thuần, phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của Công ty (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ trừ đi lỗ lũy kế).

Hệ số đòn bẩy tài chính

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

Công nợ tài chính	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Các khoản vay	-	-
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	9.531.471.296	12.425.305.709

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

Nợ thuần	(9.531.471.296)	(12.425.305.709)
Vốn chủ sở hữu	84.406.645.986	74.553.050.171
Tỷ lệ nợ trên vốn chủ sở hữu	-	-

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại thuyết minh số IV.

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	9.531.471.296	12.425.305.709
Phải thu khách hàng và phải thu khác	44.752.902.146	37.266.011.156
Các khoản đầu tư tài chính	16.271.482.000	15.816.936.392
Tổng cộng	70.555.855.442	65.508.253.257
Công nợ tài chính		
Phải trả người bán và phải trả khác	12.052.423.836	12.790.652.009
Chi phí phải trả	118.600.000	354.507.049
Tổng cộng	12.171.023.836	13.145.159.058

Công ty chưa đánh giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công cụ nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công cụ nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng cho giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)***Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong năm ở mức có thể kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong năm đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng dưới đây được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Bảng dưới đây trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

	Dưới 1 năm VND	Từ 1-5 năm VND	Tổng cộng VND
31/12/2020			
Phải trả người bán và phải trả khác	12.052.423.836	-	12.052.423.836
Chi phí phải trả	118.600.000	-	118.600.000
	Dưới 1 năm VND	Từ 1-5 năm VND	Cộng VND
01/01/2020			
Phải trả người bán và phải trả khác	12.790.652.009	-	12.790.652.009
Chi phí phải trả	354.507.049	-	354.507.049

Công ty đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó (nếu có). Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm VND	Từ 1-5 năm VND	Cộng VND
31/12/2020			
Tiền và các khoản tương đương tiền	9.531.471.296	-	9.531.471.296
Phải thu khách hàng và phải thu khác	44.752.902.146	-	44.752.902.146
Các khoản đầu tư tài chính	16.271.482.000	-	16.271.482.000
	Dưới 1 năm VND	Từ 1-5 năm VND	Cộng VND
01/01/2020			
Tiền và các khoản tương đương tiền	12.425.305.709	-	12.425.305.709
Phải thu khách hàng và phải thu khác	37.266.011.156	-	37.266.011.156
Các khoản đầu tư tài chính	15.816.936.392	-	15.816.936.392

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

4. Thông tin so sánh

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 của Công ty Cổ phần Môi trường và Công trình đô thị Sơn Tây đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam.

Hà Nội, ngày 08 tháng 03 năm 2021

CÔNG TY CP MÔI TRƯỜNG VÀ CÔNG TRÌNH ĐÔ THỊ SON TÂY

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc



Vũ Ngọc Nghĩa

Bùi Thị Thu Hoài

Bùi Thị Thu Hoài

