

UBND TỈNH YÊN BÁI
CÔNG TY TNHH MTV
CẤP NƯỚC YÊN BÁI

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

BÁO CÁO

QUYẾT TOÁN TÀI CHÍNH

QUÍ IV & NĂM 2014

ĐƠN VỊ BÁO CÁO: ***CÔNG TY TNHH MTV CẤP NƯỚC YÊN BÁI***

Yên Bái, tháng 01 năm 2015

UBND TỈNH YÊN BÁI
CÔNG TY TNHH MTV
CẤP NƯỚC YÊN BÁI

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

BÁO CÁO

QUYẾT TOÁN TÀI CHÍNH

QUÍ IV & NĂM 2014

ĐƠN VỊ BÁO CÁO: **CÔNG TY TNHH MTV CẤP NƯỚC YÊN BÁI**

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Dương Ngọc Khánh

THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ



GIÁM ĐỐC

Đặng Văn Linh

Yên Bái, tháng 01 năm 2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		14 451 468 582	12 912 400 887
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		5 204 151 232	1 109 271 960
1. Tiền	111	V.01	523 032 269	368 856 406
2. Các khoản tương đương tiền	112		4 681 118 963	740 415 554
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3 143 874 206	5 647 693 646
1. Phải thu của khách hàng	131		1 765 083 429	5 167 601 119
2. Trả trước cho người bán	132		986 590 000	
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	392 200 777	480 092 527
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139			
IV. Hàng tồn kho	140		6 007 873 011	6 080 568 891
1. Hàng tồn kho	141	V.04	6 227 123 482	6 254 673 191
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		- 219 250 471	- 174 104 300
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		95 570 133	74 866 390
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		7 856 364	32 879 358
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	18 874 169	6 774 926
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		68 839 600	35 212 106
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250)	200		83 379 735 160	88 023 213 518
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220	V.08	82 429 866 293	86 863 317 403
1. TSCĐ hữu hình	221		80 497 765 994	86 461 008 819
- Nguyên giá	222		132 007 846 770	129 767 746 543
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-51 510 080 776	-43 306 737 724
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.10	91 857 899	20 999 999
- Nguyên giá	228		712 100 000	632 100 000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		- 620 242 101	- 611 100 001

NGUỒN VỐN (1)	Mã số (2)	Thuyết minh (3)	Số cuối năm Số cuối năm (4)	Số đầu năm Số đầu năm (5)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	1 840 242 400	381 308 585
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		50 000 000	50 000 000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	50 000 000	50 000 000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		899 868 867	1 109 896 115
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	870 765 551	1 058 556 571
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	29 103 316	51 339 544
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		97 831 203 742	100 935 614 405
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		48 171 749 687	53 194 329 582
I. Nợ ngắn hạn	310		7 343 305 146	7 379 023 041
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	4 986 862 000	4 506 242 000
2. Phải trả cho người bán	312		52 750 320	1 226 947 753
3. Người mua trả tiền trước	313		10 068 720	20 867 748
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	238 488 902	393 336 873
5. Phải trả người lao động	315		1 710 057 300	1 144 873 895
6. Chi phí phải trả	316	V.17	220 002 077	193 913 250
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	125 075 827	238 748 307
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323			- 345 906 785
II. Nợ dài hạn	330		40 828 444 541	45 815 306 541
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	40 828 444 541	45 815 306 541
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		49 659 454 055	47 741 284 823
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	49 659 454 055	47 741 284 823
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		55 415 675 297	55 493 221 297
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		147 556 724	147 556 724
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		25 755 860	25 755 860
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		-7 844 522 826	-7 925 249 058
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		1 914 989 000	
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	432	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		97 831 203 742	100 935 614 405
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN				
1. Tài sản thuê ngoài				
2. Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công				
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi				
4. Nợ khó đòi đã xử lý				
5. Ngoại tệ các loại				
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

Ngày 30 tháng 01 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc


Trần Thị Ngọc Đan


Dương Ngọc Khánh



GIÁM ĐỐC
Đặng Văn Linh

KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH


(Dạng đầy đủ)

Năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh			Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	23.950.207.497	22.837.048.104	23.950.207.497	22.837.048.104
2. Các khoản giảm trừ	02					
- Chiết khấu thương mại	04					
- Giảm giá hàng bán	05					
- Hàng bán bị trả lại	06					
- Thuế tiêu thụ ĐB, thuế xuất khẩu phải nộp	07					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		23.950.207.497	22.837.048.104	23.950.207.497	22.837.048.104
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	15.530.639.298	16.525.352.175	15.530.639.298	16.525.352.175
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		8.419.568.199	6.311.695.929	8.419.568.199	6.311.695.929
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	203.604.016	193.707.122	203.604.016	193.707.122
7. Chi phí tài chính	22	VI.28				
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23					
8. Chi phí bán hàng	24		2.729.216.189	2.395.888.827	2.729.216.189	2.395.888.827
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		5.219.185.578	4.142.200.788	5.219.185.578	4.142.200.788
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		674.770.448	-32.686.564	674.770.448	-32.686.564
11. Thu nhập khác	31		117.224.991	283.460.997	117.224.991	283.460.997
12. Chi phí khác	32		155.985.309	104.555.470	155.985.309	104.555.470
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		-38.760.318	178.905.527	-38.760.318	178.905.527
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		636.010.130	146.218.963	636.010.130	146.218.963
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	187.140.885		187.140.885	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	22.236.228	37.639.072	22.236.228	37.639.072
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		426.633.017	108.579.891	426.633.017	108.579.891

Người lập biểu


Trần Thị Ngọc Thanh

Kế toán trưởng


Dương Ngọc Khánh

Ngày 10 tháng 11 năm 2015

Giám đốc



GIÁM ĐỐC

Dặng Văn Linh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)
Năm 2014

Đơn vị tính:

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		29 487 899 265	19 935 955 193
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(10 206 799 751)	(10 140 638 379)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(6 432 776 195)	(6 237 090 400)
4. Tiền chi trả lãi vay	04			
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(201 717 594)	
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		687 383 830	794 761 990
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(4 856 472 299)	(2 230 170 050)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		8 477 517 256	2 122 818 354
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(80 000 000)	(1 225 815 819)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn 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		203 604 016	193 707 122
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		123 604 016	(1 032 108 697)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu 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		(4 506 242 000)	(4 072 668 000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(4 506 242 000)	(4 072 668 000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		4 094 879 272	(2 981 958 343)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1 109 271 960	4 091 230 303
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	VII.34	5 204 151 232	1 109 271 960

Người lập biểu

Khanh Huong
Khanh Huong

Kế toán trưởng

Duong Ngoc Khanh
Duong Ngoc Khanh

Ngày 25 tháng 01 năm 2015
Giám đốc
TNHH MỘT THÀNH VIÊN CẤP NƯỚC YÊN BÁI
TP. YÊN BÁI
Truong Van Linh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt nam

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn
- 2- Lĩnh vực kinh doanh
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất kinh doanh nước máy, Tư vấn lập dự án thiết kế các công trình cấp thoát nước...
- 4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

II- Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- 1- Niên độ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12)
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 và các chuẩn mực kế toán Việt nam do Bộ Tài Chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn do nhà nước ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định và chế độ kế toán.
- 3- Hình thức kế toán áp dụng: Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.
- 1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.
 - 2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Ghi theo giá gốc
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: bình quân gia quyền
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được
 - 3- Nguyên tắc ghi nhận & khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Ghi theo giá gốc
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng đối với các tài sản phục vụ quản lý.
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Khấu hao tài sản cố định phục vụ trực tiếp sản xuất được trích theo phương pháp số lượng, khối lượng sản phẩm.

4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư;
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.

5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát;
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn;
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác;
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.

6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay;
- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ;

7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước;
- Chi phí khác;
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.

8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng;
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;
- Doanh thu hoạt động tài chính;
- Doanh thu hợp đồng xây dựng.

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

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

14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

01- Tiền và các khoản tương đương tiền	Cuối năm	Đầu năm
- Tiền mặt	55.000.572	113.914.258
- Tiền gửi ngân hàng	5.149.150.660	995.357.702
- Tiền đang chuyển		
Cộng	5.204.151.232	1.109.271.960
02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:	Cuối năm	Đầu năm

	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn				
- Trái phiếu đầu tư ngắn hạn				
- Đầu tư ngắn hạn khác				
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn				
Cộng				
- Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư / loại cổ phiếu, trái phiếu				
+ Về số lượng				
+ Về giá trị				
03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác		Cuối năm	Đầu năm	
- Phải thu về cổ phần hoá		55.752.000		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Phải thu khác		336.448.777	480.092.527	
Cộng		392.200.777	480.092.527	
04- Hàng tồn kho		Cuối năm	Đầu năm	
- Hàng mua đang đi trên đường				
- Nguyên liệu, vật liệu		6.216.693.986	6.231.730.329	
- Công cụ, dụng cụ		10.429.496	17.997.927	
- Chi phí SX, KD dở dang			4.944.935	
- Thành phẩm				
- Hàng hóa				
- Hàng gửi đi bán				
- Hàng hoá kho bảo thuế				
- Hàng hoá bất động sản				
Cộng giá gốc hàng tồn kho		6.227.123.482	6.254.673.191	
* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả:.....				
* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:.....				
* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:				
05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		Cuối năm	Đầu năm	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		14.576.709		
-				
- Các khoản khác phải thu Nhà nước:		18.874.169	6.774.926	
Cộng		33.450.878	6.774.926	
06- Phải thu dài hạn nội bộ		Cuối năm	Đầu năm	
- Cho vay dài hạn nội bộ				
-				
- Phải thu dài hạn nội bộ khác				
Cộng				
07- Phải thu dài hạn khác		Cuối năm	Đầu năm	

- Ký quỹ, ký cược dài hạn
- Các khoản tiền nhận ủy thác
- Cho vay không có lãi
- Phải thu dài hạn khác

Cộng

08- Tăng, giảm TSCĐ hữu hình (Có biểu chi tiết kèm theo)

09- Tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính (Có biểu chi tiết đính kèm)

10- Tăng, giảm TSCĐ vô hình (Có biểu chi tiết đính kèm)

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Cuối năm

Đầu năm

- Tổng số chi phí XD CB dở dang:

1.840.242.400

381.308.585

Trong đó (Những công trình lớn):

+ Công trình.....

+ Công trình.....

+

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư (Có biểu chi tiết đính kèm)

13- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Cuối năm

Đầu năm

Số lượng

Giá trị

Số lượng

Giá trị

a - Đầu tư vào công ty con

- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư / loại cổ phiếu của công ty con

+ Về số lượng (đối với cổ phiếu)

+ Về giá trị

b - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư / loại cổ phiếu của công ty liên doanh, liên kết

+ Về số lượng (đối với cổ phiếu)

+ Về giá trị

c - Đầu tư dài hạn khác

50.000.000

50.000.000

- Đầu tư cổ phiếu

- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu

- Cho vay dài hạn

- Đầu tư trái phiếu

50.000.000

50.000.000

- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư / loại cổ phiếu, trái phiếu

+ Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu)

+ Về giá trị

Cộng

50.000.000

50.000.000

14- Chi phí trả trước dài hạn

Cuối năm

Đầu năm

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ

- Chi phí thành lập doanh nghiệp

- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn

- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình

TÌNH HÌNH TẶNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

QIV - NĂM 2014

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật làm việc và cho sản phẩm	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình							
Số dư đầu năm	10 787 503 646	22 901 417 555	97 062 601 843	588 278 328			131 339 801 372
- Mua trong năm							
- Đầu tư XDCB hoàn thành			745 591 398				745 591 398
- Tặng khác							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác (do kết quả thanh tra tình YBai)			77 546 000				77 546 000
Số dư cuối năm	10 787 503 646	22 901 417 555	97 730 647 241	588 278 328			132 007 846 770
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số đầu năm	6 151 652 534	17 885 285 656	25 142 452 174	498 012 960			49 677 403 324
- Khấu hao trong năm	126 931 900	518 878 902	1 173 254 400	13 612 250			1 832 677 452
- Tặng khác							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Giảm khác (do đ/chuyển TS sang cphi trả trước TK242)							
Số cuối năm	6 278 584 434	18 404 164 558	26 315 706 574	511 625 210			51 510 080 776
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình							
- Tại ngày đầu năm	4 635 851 112	5 016 131 899	71 920 149 669	90 265 368			81 662 398 048
- Tại ngày cuối năm	4 508 919 212	4 497 252 997	71 414 940 667	76 653 118			80 497 765 994
* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:							
* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:	423 188 241	542 279 824	427 665 613	79 141 559			1 472 275 237
* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:							
* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:							
* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:							

TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM TSCĐ VÔ HÌNH
QUÍ IV NĂM 2014

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Bảng phát minh sáng chế	Chi phí nghiên cứu phát triển	Chi phí về lợi thế thương mại	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm					632 100 000	632 100 000
- Mua trong năm					80 000 000	80 000 000
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm					712 100 000	712 100 000
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số đầu năm					616 500 001	616 500 001
- Khấu hao trong năm					3 742 100	3 742 100
- Tăng khác						
- Giảm khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
Số dư cuối năm					620 242 101	620 242 101
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
- Tại ngày đầu năm					15 599 999	15 599 999
- Tại ngày cuối năm					91 857 899	91 857 899
* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:						

9 - Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính:

Khoản mục	Tổng cộng				
Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính					
Số dư đầu năm					
- Thuê tài chính trong năm					
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính					
- Tặng khác					
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính					
- Giảm khác					
Số cuối năm					
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số đầu năm					
- Khấu hao trong năm					
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính					
- Tặng khác					
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính					
- Giảm khác					
Số cuối năm					
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính					
Tại ngày đầu năm					
Tại ngày cuối năm					
* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm					
* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:					
* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm					

12 - Tăng giảm bất động sản đầu tư:

Chi tiêu	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Nguyên giá bất động sản đầu tư				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại BĐS đầu tư				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
* Thuyết minh số liệu và giải trình				

Cộng

15- Vay và nợ ngắn hạn	Cuối năm	Đầu năm
- Vay ngắn hạn		
- Nợ dài hạn đến hạn trả		

Cộng

16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Cuối năm	Đầu năm
- Thuế giá trị gia tăng	217.365.756	380.646.945
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Thuế thu nhập cá nhân		
- Thuế tài nguyên	21.123.146	12.689.928
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		

Cộng**238.488.902** **393.336.873**

17- Chi phí phải trả	Cuối năm	Đầu năm
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		

Cộng

18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Cuối năm	
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	4.112.800	20.503.700
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế	8.276.300	14.681.800
- Phải trả về cổ phần hoá		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	112.686.727	203.468.307
- Bảo hiểm thất nghiệp	-52.000	94.500

Cộng**125.023.827** **238.748.307**

19- Phải trả dài hạn nội bộ	Cuối năm	Đầu năm
- Vay dài hạn nội bộ		

- Phải trả dài hạn nội bộ khác

Cộng

20- Vay và nợ dài hạn	Cuối năm	Đầu năm
a - Vay dài hạn		

12 - Tăng giảm bất động sản đầu tư:

Chi tiêu	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Nguyên giá bất động sản đầu tư				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại BĐS đầu tư				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
* Thuyết minh số liệu và giải trình				

- Vay ngân hàng	40.828.444.541	45.815.306.541
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành		
b - Nợ dài hạn		
- Thuê tài chính		
- Nợ dài hạn khác		
- Các khoản nợ thuê tài chính (Có biểu chi tiết đính kèm)		
Cộng	40.828.444.541	45.815.306.541
21- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối năm	Đầu năm
a - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	29.103.316	51.339.544
- Tài sản thuế TN hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	29.103.316	51.339.544
- Tài sản thuế TN hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế TN hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập TN hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
b - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối năm	Đầu năm
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
22- Vốn chủ sở hữu		
a - Bảng cân đối biến động của vốn chủ sở hữu (Có biểu chi tiết đính kèm)		
b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cuối năm	Đầu năm
- Vốn góp của Nhà nước		
- Vốn góp của các đối tượng khác		
-		
Cộng		
* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm		
* Số lượng cổ phiếu quỹ:		
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	55.493.221.297	39.252.795.297
+ Vốn góp tăng trong năm	-77.546.000	16.240.426.000
+ Vốn góp giảm trong năm	77.546.000	-16.240.426.000
+ Vốn góp cuối năm	55.415.675.297	55.493.221.297
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
d - Cổ tức		
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:.....		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:.....		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:.....		
đ - Cổ phiếu	Cuối năm	Đầu năm

c - Các khoản nợ thuế tài chính

	Kỳ này		Kỳ trước	
	Tổng số	Trả tiền lãi thuế	Tổng số	Trả tiền lãi thuế
Từ 1 năm trở xuống				
Trên 1 năm đến 5 năm				
Trên 5 năm				

CÔNG TY TNHH MTV CẤP NƯỚC YÊN BÁI
211 NGUYỄN PHÚC, TP YÊN BÁI

BẢNG BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
QUÝ IV NĂM 2014

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quý đầu tư phát triển	Quý dự phòng TC	Lợi nhuận sau thuế
Số dư đầu năm trước	39.252.795.297	147.556.724	25.755.860	(8.033.828.949)
- Tăng vốn trong năm trước	16.240.426.000			108.579.891
- Lãi trong năm trước				
- Tăng khác				
- Giảm vốn trong năm trước				
- Lỗ trong năm trước				
- Giảm khác				
Số dư cuối năm trước Số dư đầu năm nay	55.493.221.297	147.556.724	25.755.860	(7.925.249.058)
- Tăng vốn trong năm nay				
- Lãi trong năm nay				426.633.017
- Giảm vốn trong năm nay	77.546.000			
- Tăng khác				
- Lỗ trong năm nay				
- Giảm khác				(345.906.785)
Số dư cuối năm nay	55.415.675.297	147.556.724	25.755.860	(7.844.522.826)

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu được mua lại
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:.....

e - Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển	147.556.724	147.556.724
- Quỹ dự phòng tài chính	25.755.860	25.755.860
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

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

g - Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

-
-

23 - Nguồn kinh phí	Năm nay	Năm trước
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		

24- Tài sản thuê ngoài	Cuối năm	Đầu năm
(1) - Giá trị tài sản thuê ngoài		
- TSCĐ thuê ngoài		
- Tài sản khác thuê ngoài		
(2) - Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn		
- Từ 1 năm trở xuống		
- Trên 1 năm đến 5 năm		
- Trên 5 năm		

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Năm nay	Năm trước
25 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	23.950.207.497	22.837.048.104
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng	23.958.006.745	16.992.907.755
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	-7.799.248	5.844.140.349
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)		

- + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;
- + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính;

26 - Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)

Trong đó:

- Chiết khấu thương mại
- Giảm giá hàng bán
- Hàng bán bị trả lại
- Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)
- Thuế tiêu thụ đặc biệt
- Thuế xuất khẩu

27 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)

Năm nay

Năm trước

Trong đó:

- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ

23.958.006.745

16.992.907.755

-7.799.248

5.844.140.349

28 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

Năm nay

Năm trước

- Giá vốn của hàng hóa đã bán
- Giá vốn của thành phẩm đã bán
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

13.923.931.083

9.233.627.040

1.614.507.463

1.595.997.451

-7.799.248

5.695.727.684

Cộng

15.530.639.298

16.525.352.175

29 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

Năm nay

Năm trước

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu
- Cổ tức, lợi nhuận được chia
- Lãi bán ngoại tệ
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện
- Lãi bán hàng trả chậm
- Doanh thu hoạt động tài chính khác

203.604.016

193.707.122

Cộng

203.604.016

193.707.122

30 - Chi phí tài chính (Mã số 22)

Năm nay

Năm trước

- Lãi tiền vay
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn
- Lỗ bán ngoại tệ
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện

- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn
- Chi phí tài chính khác

Cộng

31 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	187.140.885	
32 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	22.236.228	37.639.072
33 - Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.201.568.292	1.964.016.041
- Chi phí nhân công	2.082.263.600	1.802.663.616
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.212.485.152	5.287.369.076
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		
- Chi phí khác bằng tiền		
Cộng	12.496.317.044	9.054.048.733

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

34- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển

- | | | |
|--|---------|-----------|
| | Năm nay | Năm trước |
|--|---------|-----------|
- a - Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu:
 - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu:
- b - Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.
- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý;
 - Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;
 - Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;
 - Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.
- c - Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

VIII- Những thông tin khác

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- 3- Thông tin về các bên liên quan:

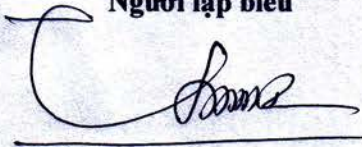
4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"(2):

5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

6- Thông tin về hoạt động liên tục:

7- Những thông tin khác. (3)

Người lập biểu



Trần Thị Ngọc Thanh

Kế toán trưởng



Dương Ngọc Khánh

Ngày 30 tháng 01 năm 2015



GIÁM ĐỐC

Đặng Văn Linh