

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC PHÚ MỸ TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Địa chỉ: Ấp Ngọc Hà, thị trấn Phú Mỹ, huyện Tân Thành, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	1.976.890.596	2.267.607.383	49.381.976.444	497.936.563	54.124.410.986
Số cuối năm	1.319.162.134	8.805.927.889	47.607.790.751	353.238.673	58.086.119.447
<i>Trong đó:</i>					
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-

5. Tài sản cố định vô hình

	<u>Phần mềm máy tính</u>
Nguyên giá	
Số đầu năm	25.558.200
Mua sắm mới	50.000.000
Phân loại lại từ TSCĐ hữu hình	168.971.176
Điều chỉnh sang chi phí trả trước	(25.558.200)
Số cuối năm	218.971.176
<i>Trong đó</i>	
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-
Giá trị hao mòn	
Số đầu năm	25.558.200
Khấu hao trong năm	20.715.447
Phân loại lại từ TSCĐ hữu hình	1.333.333
Điều chỉnh sang chi phí trả trước	(25.558.200)
Số cuối năm	22.048.780
Giá trị còn lại	
Số đầu năm	-
Số cuối năm	196.922.396

6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Chi phí phát sinh trong năm</u>	<u>Kết chuyển vào TSCĐ trong năm</u>	<u>Kết chuyển giảm khác</u>	<u>Số cuối năm</u>
XDCB dở dang	2.754.329.923	3.371.069.116	(5.969.989.996)	(28.094.897)	127.314.146
- Lắp đặt hệ thống tủ điện, scada	2.754.329.920	997.570.980	(3.751.900.900)	-	-
- Công trình tuyến ống nước thô HDPE D400 cầu Ngọc Hà	-	332.939.305	(332.939.305)	-	-
- Công trình lắp đặt cụm đồng hồ D400 khu CN MXA	-	68.819.850	(68.819.850)	-	-
- Hệ thống van 1 chiều máy bơm PO4, PO5, P06, P07 TB2	-	167.221.500	(167.221.500)	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC PHÚ MỸ TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Địa chỉ: Ấp Ngọc Hà, thị trấn Phú Mỹ, huyện Tân Thành, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Chi phí phát sinh trong năm</u>	<u>Kết chuyển vào TSCĐ trong năm</u>	<u>Kết chuyển giảm khác</u>	<u>Số cuối năm</u>
- Van chặn tuyến ống D500, D400	-	47.131.958	(47.131.958)	-	-
- Tuyến ống HDPE D168 - 85 hộ Mỹ Thạnh - Mỹ Xuân	-	311.701.188	(311.701.188)	-	-
- Lắp đặt đồng hồ D600 trên tuyến ống truyền tải D60	-	104.078.384	(104.078.384)	-	-
- Lắp đặt cụm đồng hồ D50 khu nhà QLVH&SC Tổng công ty PD3	3	17.951.294	-	(17.951.297)	-
- Công trình đồng hồ D40 liên doanh Panta - TT Phú Mỹ	-	10.143.600	-	(10.143.600)	-
- Tuyến PVC D168, 136 hộ gia đình - QI 51 Phước Hưng - Phước lập MX	-	1.186.196.911	(1.186.196.911)	-	-
- Tuyến ống HDPE D63 -27 hộ gia đình tuyến Tân Ngọc	-	16.837.854	-	-	16.837.854
- Lắp đặt họng xả cặn trên tuyến ống nước- Ngọc Hà- TT phú mỹ	-	94.112.292	-	-	94.112.292
- Cài tạo trạm bơm giếng khai thác	-	16.364.000	-	-	16.364.000
Sửa chữa lớn TSCĐ	2.565.006.590	1.300.913.737	(3.252.172.720)	(613.747.607)	-
- Cài tạo phòng vận hành trạm bơm cấp 2	80.000.000	47.715.455	-	(127.715.455)	-
- Cài tạo bể lọc	2.485.006.590	1.169.176.530	(3.252.172.720)	(402.010.400)	-
- Công trình chờ kết chuyển sửa chữa lớn	-	42.547.488	-	(42.547.488)	-
- Sửa chữa lớn ống PVC Phú Thạnh - MX	-	41.474.264	-	(41.474.264)	-
Cộng	5.319.336.513	4.671.982.853	(9.222.162.716)	(641.842.504)	127.314.146

7. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

Khoản đầu tư vào Công ty cổ phần cấp nước Châu Đức.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3500823617 ngày 06 tháng 11 năm 2007 và cập lại lần 02 ngày 25 tháng 6 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp, vốn góp của Công ty vào Công ty cổ phần cấp nước Châu Đức là 50.000.000.000 VND, tương đương 43,48 % vốn điều lệ.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC PHÚ MỸ TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Địa chỉ: Ấp Ngọc Hà, thị trấn Phú Mỹ, huyện Tân Thành, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**8. Đầu tư dài hạn khác**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Đầu tư cổ phiếu Công ty cổ phần cấp nước Bà Rịa - Vũng Tàu	1.155.000	12.901.475.900	1.100.000	12.351.475.900
Cộng		12.901.475.900		12.351.475.900

Cổ phiếu Công ty Cổ phần cấp nước Bà Rịa - Vũng Tàu tăng do mua thêm 55.000 cổ phiếu với tổng giá mua và chi phí mua là 550.000.000 VND.

9. Chi phí trả trước dài hạn

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Phân bổ vào chi phí trong năm	Số cuối năm
Chi phí sửa chữa	274.590.858	-	(100.648.102)	173.942.756
Chi phí đi dờn tuyến ống D500	29.000.000	-	(29.000.000)	-
Chi phí cải tạo bể lọc	-	402.010.400	(99.351.898)	302.658.502
Sửa chữa tuyến ống PVC D600 Phú Thạnh Mỹ Xuân	-	84.021.752	-	84.021.752
CP sửa chữa vận hành nhà trạm bơm cấp 2	-	77.715.455	-	77.715.455
Chi phí công cụ, dụng cụ	-	888.304.741	(210.443.555)	677.861.186
Cộng	303.590.858	1.452.052.348	(439.443.555)	1.316.199.651

10. Vay ngắn hạn ngân hàng

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	18.000.000.000	-
Số tiền vay phát sinh	12.128.824.635	18.000.000.000
Số tiền vay đã trả	(30.128.824.635)	-
Số cuối năm	-	18.000.000.000

11. Phải trả người bán

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty cổ phần cấp nước Bà Rịa - Vũng Tàu	21.748.545	2.644.360.425
Công ty cổ phần cấp nước Châu Đức	4.026.582.000	-
Các nhà cung cấp khác	288.581.087	429.914.751
Cộng	4.336.911.632	3.074.275.176

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế GTGT hàng bán nội địa	132.509.373	1.820.919.289	(1.768.300.474)	185.128.188
Thuế thu nhập doanh nghiệp	522.234.654	1.843.237.933	(1.835.245.122)	530.227.465
Thuế thu nhập cá nhân	55.605.320	971.188.072	(674.439.256)	352.354.136
Thuế tài nguyên	14.180.738	1.238.222.909	(1.135.592.780)	116.810.867
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	49.591.514	637.058.348	(626.725.592)	59.924.270
Cộng	774.121.599	6.510.626.551	(6.040.303.224)	1.244.444.926

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC PHÚ MỸ TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Địa chỉ: Ấp Ngọc Hà, thị trấn Phú Mỹ, huyện Tân Thành, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 như sau:

- Hoạt động cung cấp nước	05%
- Hoạt động thi công lắp đặt và cung cấp vật tư trang thiết bị ngành nước	10%

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Đối với thu nhập từ hoạt động cấp nước, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 10% trên thu nhập chịu thuế. Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 04 năm kể từ năm bắt đầu kinh doanh có lãi và giảm 50% trong 07 năm tiếp theo.

Thu nhập từ các hoạt động khác phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 25%.

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	37.957.719.758	34.015.604.337
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	7.038.896	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	37.964.758.654	34.015.604.337
Thu nhập được miễn thuế	1.100.000.000	2.200.000.000
Thu nhập tính thuế	36.864.758.654	31.815.604.337
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	25%	25%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	9.216.189.664	7.953.901.085
Thuế thu nhập doanh nghiệp chênh lệch do áp dụng thuế suất khác thuế suất phổ thông	(5.529.713.798)	(4.626.479.270)
Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm	(1.843.237.933)	(1.542.159.757)
Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm 30%	-	(462.647.927)
Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp	1.843.237.933	1.322.614.131

Theo Luật số 32/2013/QH13 về sửa đổi bổ sung một số điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khoá XIII kỳ họp thứ 5 thông qua ngày 19 tháng 6 năm 2013, từ năm 2014 thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp phổ thông giảm từ 25% xuống còn 22%.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác

- Mức phí nước thải sinh hoạt là 10% trên giá nước hiện hành của Công ty cung cấp nước cho các đối tượng dùng nước máy (trừ nông thôn và khu công nghiệp). Toàn bộ phí nước thải phải nộp vào ngân sách Nhà nước sau khi trừ chi phí cho công tác thu phí là 10% trên tổng số phí nước thải theo Quyết định số 3243/QĐ-UBND-VP ngày 28 tháng 5 năm 2008 của Chủ tịch Ủy ban nhân dân tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.
- Mức phí nước thải công nghiệp nộp theo thông báo của Sở Tài nguyên và Môi trường.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC PHÚ MỸ TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Địa chỉ: Ấp Ngọc Hà, thị trấn Phú Mỹ, huyện Tân Thành, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

13. Phải trả người lao động

Quỹ lương được xác định trên tổng lượng nước sản xuất và tiêu thụ nhân đơn giá tiền lương, chi tiết số dư bao gồm:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả cho nhân viên cung cấp nước	1.980.125.460	1.744.161.594
Phải trả cho nhân viên xây dựng lắp đặt	192.543.927	157.439.499
Cộng	<u>2.172.669.387</u>	<u>1.901.601.093</u>

14. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn	51.178.000	44.849.000
Cổ tức phải trả	9.000.000.000	2.000.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	35.028.180	16.649.424
Cộng	<u>9.086.206.180</u>	<u>2.061.498.424</u>

15. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Trích quỹ trong năm</u>	<u>Chi quỹ trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Quỹ khen thưởng	1.797.485.048	3.288.000.000	(2.797.781.000)	2.287.704.048
Quỹ phúc lợi	490.335.516	733.143.000	(553.708.703)	669.769.813
Cộng	<u>2.287.820.564</u>	<u>4.021.143.000</u>	<u>(3.351.489.703)</u>	<u>2.957.473.861</u>

16. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Thông tin về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở Phụ lục đính kèm.

Cổ tức

Cổ tức đã chi trả trong năm như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Trả cổ tức năm trước	2.000.000.000	8.100.000.000
Tạm ứng cổ tức trong năm	9.000.000.000	16.000.000.000
Cộng	<u>11.000.000.000</u>	<u>24.100.000.000</u>

Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	9.000.000	9.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	9.000.000	9.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	9.000.000	9.000.000
- 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	9.000.000	9.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	9.000.000	9.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.