

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

Báo cáo tài chính
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011
đã được kiểm toán

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 – 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN	4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán	5 – 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	9
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	10 – 26

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Vật tư - Xăng dầu (COMECO) (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011.

Khái quát

Công ty Cổ phần Vật tư – Xăng dầu (COMECO) được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước thành công ty cổ phần theo Quyết định số 94/2000/QĐ-TTG ngày 09/08/2000 của Thủ Tướng Chính Phủ.

Giấy đăng ký kinh doanh số 4103000236 ngày 13/12/2000 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp và giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300450673 ngày 01/11/2011.

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

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

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

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

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

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

Bà Trương Đức Hạnh	Chủ tịch
Ông Huỳnh Nguyên Triệu	Ủy viên
Ông Phạm Công Quyền	Ủy viên
Ông Lê Tấn Thương	Ủy viên
Ông Đinh Viết Thắng	Ủy viên

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

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

Bà Trương Đức Hạnh	Tổng Giám đốc
Ông Huỳnh Nguyên Triệu	Phó Tổng Giám đốc
Bà Trần Thị Hồng Linh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Lê Tấn Thương	Phó Tổng Giám đốc

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

Bà Lê Khắc Hồng Lan	Trưởng ban
Ông Nguyễn Hữu Hoàng	Thành viên
Ông Phạm Văn Khoa	Thành viên

Kiểm toán viên

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

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2011, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Trương Đức Hạnh
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 02 năm 2012

Số : /BCKT/TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN
Về Báo cáo tài chính năm 2011
của Công ty Cổ phần Vật tư - Xăng dầu (COMECO)

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

Chúng tôi đã thực hiện công tác kiểm toán báo cáo tài chính của Công ty cổ phần Vật tư - Xăng dầu (COMECO) được lập ngày 20/02/2012 gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2011, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011 được trình bày từ trang 05 đến trang 26 kèm theo.

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

Cơ sở ý kiến

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

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu về tình hình tài chính của Công ty cổ phần Vật tư – Xăng dầu tại ngày 31/12/2011, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Nam Việt
Phó Giám đốc

Kiểm toán viên

Cao Thị Hồng Nga
Chứng chỉ KTV số: 0613/KTV

Nguyễn Anh Tuấn
Chứng chỉ KTV số: 1559/KTV

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 02 tháng 03 năm 2012

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2011	01/01/2011
A . TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		230.217.066.677	265.481.180.791
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	38.142.270.504	22.936.221.124
1. Tiền	111		38.142.270.504	12.844.554.457
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	10.091.666.667
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	46.863.202.000	48.579.707.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		62.315.031.000	57.374.636.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(15.451.829.000)	(8.794.929.000)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		95.207.785.259	101.900.717.421
1. Phải thu khách hàng	131		44.232.408.071	50.248.810.615
2. Trả trước cho người bán	132		48.675.606.070	49.268.145.138
3. Các khoản phải thu khác	135	V.3	2.299.771.118	2.383.761.668
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	42.122.346.995	83.324.158.476
1. Hàng tồn kho	141		42.535.326.869	84.017.990.010
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(412.979.874)	(693.831.534)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		7.881.461.919	8.740.376.770
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.082.443.430	402.553.894
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.132.340.719	1.620.345.356
3. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.5	5.666.677.770	6.717.477.520
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		218.338.162.087	198.845.719.870
I. Tài sản cố định	220		214.936.162.087	194.687.719.870
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	110.869.827.088	109.143.006.987
- Nguyên giá	222		151.826.178.542	145.615.592.349
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(40.956.351.454)	(36.472.585.362)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.7	19.834.700.541	20.367.220.797
- Nguyên giá	228		22.500.584.020	22.500.584.020
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.665.883.479)	(2.133.363.223)
3. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.8	84.231.634.458	65.177.492.086
II. Tài sản dài hạn khác	260		3.402.000.000	4.158.000.000
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9	3.402.000.000	4.158.000.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		448.555.228.764	464.326.900.661

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2011	01/01/2011
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		90.719.710.045	107.101.332.751
I. Nợ ngắn hạn	310		85.709.554.775	101.427.192.400
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.10	34.000.000.000	24.700.000.000
2. Phải trả người bán	312		8.118.940.993	48.673.532.920
3. Người mua trả tiền trước	313		15.439.539.145	1.334.018.464
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.11	3.397.520.548	4.413.086.967
5. Phải trả người lao động	315		7.876.649.652	13.735.319.998
6. Phải trả nội bộ	317		55.401.755	55.401.755
7. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.12	11.528.187.073	4.455.810.949
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		5.293.315.609	4.060.021.347
II. Nợ dài hạn	330		5.010.155.270	5.674.140.351
1. Phải trả dài hạn khác	333		1.685.532.780	1.302.425.005
2. Vay và nợ dài hạn	334	V.13	2.963.916.950	4.011.009.806
3. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		360.705.540	360.705.540
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		357.835.518.719	357.225.567.910
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	357.835.518.719	357.225.567.910
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		141.206.280.000	141.206.280.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		138.228.344.134	138.228.344.134
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		18.278.528.199	17.231.435.343
4. Cổ phiếu quỹ	414		(14.946.154.700)	(14.946.154.700)
5. Quỹ đầu tư phát triển	417		38.608.862.280	34.916.995.280
6. Quỹ dự phòng tài chính	418		7.476.221.750	5.630.287.750
7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		28.983.437.056	34.958.380.103
II. Nguồn kinh phí	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		448.555.228.764	464.326.900.661

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2011	01/01/2011
1. Tài sản thuê ngoài 2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược 4. Nợ khó đòi đã xử lý 5. Ngoại tệ các loại (USD) 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		152,94	152,94

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Hữu Hoàng

Phạm Công Quyền

Trương Đức Hạnh

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 02 năm 2012

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2011

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	4.732.648.392.681	3.616.801.420.380
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		4.732.648.392.681	3.616.801.420.380
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	4.600.725.559.266	3.469.540.156.193
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		131.922.833.415	147.261.264.187
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	4.887.779.752	7.570.787.859
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	13.328.637.724	3.212.424.030
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6.658.946.569	1.456.802.537
8. Chi phí bán hàng	24		73.229.151.815	90.682.717.327
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		9.136.319.650	12.316.929.991
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		41.116.503.978	48.619.980.698
11. Thu nhập khác	31		2.278.989.720	-
12. Chi phí khác	32		521.835.974	-
13. Lợi nhuận khác	40		1.757.153.746	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		42.873.657.724	48.619.980.698
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.5	9.602.035.471	11.701.305.425
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		33.271.622.253	36.918.675.273
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.6	2.420	2.697

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Hữu Hoàng

Phạm Công Quyền

Trương Đức Hạnh

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 02 năm 2012

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Năm 2011

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	42.873.657.724	48.619.980.698
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	5.335.701.856	4.559.926.434
- Các khoản dự phòng	03	6.376.048.340	1.755.217.400
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(5.875.699.215)	(7.559.282.136)
- Chi phí lãi vay	06	6.658.946.569	1.456.802.537
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	55.368.655.274	48.832.644.933
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	8.231.736.549	(24.961.134.585)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	41.482.663.141	91.532.751.016
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(26.513.998.726)	20.934.372.964
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	76.110.464	(3.869.999.426)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(6.658.946.569)	(1.456.802.537)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(10.386.061.488)	(19.846.309.895)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	383.107.775	1.302.425.005
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(2.353.147.882)	(4.201.796.975)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	59.630.118.538	108.266.150.500
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21	(26.118.771.202)	(76.543.422.107)
2. Tiền thu từ thanh lý TSCĐ	22	1.548.571.080	-
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(4.940.395.000)	(3.202.820.000)
4. Tiền thu hồi đầu tư vào đơn vị khác	26		20.791.809.609
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức được chia	27	4.861.755.264	5.867.472.527
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(24.648.839.858)	(53.086.959.971)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền chi mua lại cổ phiếu đã phát hành		-	(106.076.400)
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	905.277.500.000	218.500.000.000
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(895.977.500.000)	(252.800.000.000)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(29.075.229.300)	(17.447.806.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(19.775.229.300)	(51.853.882.900)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	15.206.049.380	3.325.307.629
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	22.936.221.124	19.610.913.495
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	38.142.270.504	22.936.221.124

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Hữu Hoàng

Phạm Công Quyền

Trương Đức Hạnh

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 02 năm 2012

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2011

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Vật tư – Xăng dầu (COMECO) được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước thành công ty cổ phần theo Quyết định số 94/2000/QĐ-TTG ngày 09/08/2000 của Thủ Tướng Chính Phủ.

Giấy đăng ký kinh doanh số 4103000236 ngày 13/12/2000 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp và giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300450673 ngày 01/11/2011.

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

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

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

1. Kỳ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

3. Hình thức kế toán áp dụng

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

4. Áp dụng hướng dẫn kế toán mới

Ngày 06 tháng 11 năm 2009, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 210/2009/TT-BTC (“Thông tư 210”) hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính. Việc áp dụng Thông tư 210 sẽ yêu cầu trình bày các thông tin cũng như ảnh hưởng của việc trình bày này đối với một số các công cụ tài chính nhất định trong báo cáo tài chính của doanh nghiệp. Thông tư này sẽ có hiệu lực cho năm tài chính kết thúc vào hoặc sau ngày 31 tháng 12 năm 2011. Công ty đã áp dụng Thông tư 210 và trình bày các thuyết minh bổ sung về việc áp dụng này trong báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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

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

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

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

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

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

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

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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

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

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

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

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

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

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Phần công việc hoàn thành của Hợp đồng xây dựng làm cơ sở xác định doanh thu được xác định theo phương pháp tỷ lệ phần trăm (%) giữa chi phí thực tế đã phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại một thời điểm so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng.

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

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

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

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

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

12. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

13. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

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

Nợ phải trả tài chính

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2011	01/01/2011
	VND	VND
Tiền mặt	1.906.568.538	1.938.760.833
Tiền gửi ngân hàng	21.457.988.576	10.905.793.624
Tiền đang chuyển	14.777.713.390	-
Các khoản tương đương tiền		10.091.666.667
Cộng	38.142.270.504	22.936.221.124

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	31/12/2011	01/01/2011
	VND	VND
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	62.315.031.000	57.374.636.000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(15.451.829.000)	(8.794.929.000)
Cộng	46.863.202.000	48.579.707.000

Các khoản đầu tư chứng khoán bao gồm :

Loại cổ phiếu	31/12/2011		01/01/2011	
	Số cổ phần	Giá trị đầu tư	Số cổ phần	Giá trị đầu tư
Công ty CP cà phê Petec	43.800	444.000.000	43.800	444.000.000
Công ty CP TM-KT và Đầu tư Petec - Hà Nam Ninh	26.990	272.599.000	26.990	272.599.000
Công ty Cp Bến xe Miền tây (WCS)	44.300	775.250.000	44.300	775.250.000
Công ty CP XNK Thủ Đức (TMC)	264.752	5.775.685.000	264.752	5.775.685.000
Công ty CP CK ô tô Cần Thơ	200.000	2.000.000.000	200.000	2.000.000.000
Công ty CP Cơ Khí Xăng dầu (PMS)	176.942	3.989.625.000	101.110	3.231.305.000
Công ty CP Vàng Bạc Đá Quý Phú Nhuận (PNJ)	321.000	18.189.500.000	321.000	18.189.500.000
Công ty CP cơ khí Lữ Gia (LGC)	279.290	7.108.897.000	275.790	7.019.997.000
Công ty CP Thương Nghiệp Cà Mau (CMV)	196.350	3.450.000.000	196.350	3.450.000.000
Công ty CP Chứng khoán Sài Gòn (SSI)	162.000	6.169.700.000	162.000	6.169.700.000
Công ty CP DV Ô tô Hàng Xanh (HAX)	5.133	46.600.000	3.720	46.600.000
Công ty CP Vận Tải Việt Tín	1.000.000	10.000.000.000	1.000.000	10.000.000.000
Tổng Công ty Cp Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư PETEC	99.675	2.093.175.000	-	-
Công ty Cp Xăng dầu Dầu khí Sài Gòn	200.000	2.000.000.000	-	-
Cộng		62.315.031.000		57.374.636.000

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2011	01/01/2011
	VND	VND
Phải thu thuế thu nhập cá nhân	31.248.428	31.248.428
Phải thu tiền lãi đã chi trả cho cổ đông	145.840.170	145.840.170
Phải thu Tổng công ty cơ khí GTVT Sài Gòn Samco (vốn nhà nước khi cổ phần hóa)	870.979.070	870.979.070
Phải thu khác	1.251.703.450	1.335.694.000
Cộng	2.299.771.118	2.383.761.668

4. Hàng tồn kho

	31/12/2011	01/01/2011
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	-	50.078.946.713
Nguyên liệu, vật liệu	22.436.874	462.915.214
Công cụ, dụng cụ	-	91.046.250
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	445.094.624	231.504.893
Hàng hoá	42.067.795.371	33.153.576.940
Cộng giá gốc hàng tồn kho	42.535.326.869	84.017.990.010
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(412.979.874)	(693.831.534)
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	42.122.346.995	83.324.158.476

5. Tài sản ngắn hạn khác

	31/12/2011	01/01/2011
	VND	VND
Tạm ứng công trình tổng kho xăng dầu	1.295.149.888	1.019.581.763
Tạm ứng công trình cao ốc COMECO	3.733.828.724	4.116.168.811
Tạm ứng công trình trạm XD Bầu Hàm	-	276.955.412
Tạm ứng công trình cửa hàng XD 35	-	676.818.914
Các khoản tạm ứng khác	637.699.158	627.952.620
Cộng	5.666.677.770	6.717.477.520

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	114.531.673.078	12.070.735.041	17.556.054.006	1.457.130.224	145.615.592.349
Số tăng trong năm	2.758.595.840	1.020.046.513	168.500.000	3.117.486.477	7.064.628.830
- Mua trong năm	-	1.020.046.513	168.500.000	3.117.486.477	4.306.032.990
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	2.758.595.840	-	-	-	2.758.595.840
Số giảm trong năm	736.787.647	117.254.990	-	-	854.042.637
- Thanh lý, nhượng bán	736.787.647	117.254.990	-	-	854.042.637
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	116.553.481.271	12.973.526.564	17.724.554.006	4.574.616.701	151.826.178.542
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	14.689.301.184	10.311.119.943	10.135.344.439	1.336.819.796	36.472.585.362
Khấu hao trong năm	2.689.068.027	448.166.543	1.321.178.670	344.768.360	4.803.181.600
Số giảm trong năm	214.951.673	104.463.835	-	-	319.415.508
- Thanh lý, nhượng bán	214.951.673	104.463.835	-	-	319.415.508
Số dư cuối kỳ	17.163.417.538	10.654.822.651	11.456.523.109	1.681.588.156	40.956.351.454
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	99.842.371.894	1.759.615.098	7.420.709.567	120.310.428	109.143.006.987
Tại ngày cuối kỳ	99.390.063.733	2.318.703.913	6.268.030.897	2.893.028.545	110.869.827.088

Ghi chú: Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 19.641.360.849 đồng (31/12/2010: 18.406.003.692 đồng)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất
Nguyên giá	
Số dư đầu năm	22.500.584.020
Mua trong năm	-
Số giảm trong năm	-
Số dư cuối kỳ	22.500.584.020
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu năm	2.133.363.223
Hao mòn trong năm	532.520.256
Số giảm trong năm	-
Số dư cuối kỳ	2.665.883.479
Giá trị còn lại	
Tại ngày đầu năm	20.367.220.797
Tại ngày cuối kỳ	19.834.700.541

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2011	01/01/2011
	VND	VND
Công trình cửa hàng xăng dầu số 29	5.479.160.609	5.141.292.903
Dự án Tổng kho xăng dầu Nhơn Trạch - Đồng Nai	58.841.399.503	58.008.294.043
Công trình cửa hàng xăng dầu CH 35	2.609.553.678	716.920.984
Công trình cửa hàng xăng dầu CH 36	1.343.177.339	-
Công trình cửa hàng xăng dầu CH 37	6.463.735.737	-
Công trình cửa hàng xăng dầu CH 38	7.014.050.336	-
Dự án Cao ốc văn phòng và Trung tâm thương mại 549 Điện Biên Phủ	1.592.059.000	-
Chi phí xây dựng dở dang khác	888.498.256	1.310.984.156
Cộng	84.231.634.458	65.177.492.086

9. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2011	01/01/2011
	VND	VND
Chi phí tiền thuê mặt bằng trả trước	3.402.000.000	4.158.000.000
Cộng	3.402.000.000	4.158.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

10. Vay và nợ ngắn hạn

	31/12/2011	01/01/2011
	VND	VND
Vay ngắn hạn (*)	34.000.000.000	24.700.000.000
Cộng	34.000.000.000	24.700.000.000

(*) Vay ngắn hạn Ngân hàng ANZ Việt Nam theo giấy nhận nợ ngày 30/12/2011. Thời hạn vay là 7 ngày, lãi suất vay là 14,5%/năm. Khoản vay này không có tài sản đảm bảo.

11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	31/12/2011	01/01/2011
	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.313.913.851	3.097.939.868
Thuế thu nhập cá nhân	78.165.139	309.705.541
Thuế nhà đất	313.690.587	313.690.587
Các loại thuế khác	691.750.971	691.750.971
Cộng	3.397.520.548	4.413.086.967

12. Các khoản phải trả, phải nộp khác

	31/12/2011	01/01/2011
	VND	VND
Nhựa đường OECF	1.763.893.577	1.763.893.577
Các khoản phải trả, phải nộp khác	9.764.293.496	2.691.917.372
Cộng	11.528.187.073	4.455.810.949

13. Vay và nợ dài hạn

	31/12/2011	01/01/2011
	VND	VND
Vay dài hạn khác (*)	2.963.916.950	4.011.009.806
Cộng	2.963.916.950	4.011.009.806

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

14. Vốn chủ sở hữu

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

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư đầu năm trước	87.840.000.000	159.069.574.134	16.184.342.487	18.001.078.300	28.594.611.280	4.365.811.750	64.951.130.330
Lãi trong năm nay							36.918.675.273
Trả cổ tức bằng cổ phiếu	7.525.050.000						(7.525.050.000)
Thưởng cổ phiếu	45.841.230.000	(20.841.230.000)					(25.000.000.000)
Chia cổ tức năm 2009							(9.197.281.500)
Tạm ứng cổ tức 2010							(8.250.525.000)
Trích các quỹ					6.322.384.000	1.264.476.000	(13.909.244.000)
Mua cổ phiếu quỹ				106.076.400			-
Tăng từ nguồn tài trợ của ESSO			1.047.092.856				-
Thù lao HĐQT và Ban kiểm soát							(326.400.000)
Thưởng cổ phiếu quỹ cho CBCNV				(3.161.000.000)			(1.928.925.000)
Giảm khác							(774.000.000)
Số dư cuối năm trước	141.206.280.000	138.228.344.134	17.231.435.343	14.946.154.700	34.916.995.280	5.630.287.750	34.958.380.103
Lãi trong năm							33.271.622.253
Chia cổ tức bằng tiền năm 2010							(16.501.050.000)
Tạm ứng cổ tức 2011							(12.574.179.300)
Trích các quỹ					3.691.867.000	1.845.934.000	(9.229.668.000)
Tăng từ nguồn tài trợ của ESSO			1.047.092.856				
Thù lao HĐQT và Ban kiểm soát							(367.200.000)
Thưởng HĐQT và Ban Tổng giám đốc							(491.868.000)
Giảm khác							(82.600.000)
Số dư cuối kỳ	141.206.280.000	138.228.344.134	18.278.528.199	14.946.154.700	38.608.862.280	7.476.221.750	28.983.437.056

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2011	%	01/01/2011	%
	VND		VND	
Vốn góp của Công ty TNHH Một Thành Viên Dầu khí Thành phố (Saigon Petro)	37.502.000.000	26,56	27.446.200.000	19,44
Vốn góp của Tổng Công ty Dầu Việt Nam – Công ty TNHH Một thành viên (PVOIL)	42.819.500.000	30,32	34.443.900.000	24,39
Vốn góp của các đối tượng khác	60.884.780.000	43,12	79.316.180.000	56,17
Cộng	141.206.280.000	100,00	141.206.280.000	100,00

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	141.206.280.000	87.840.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	53.366.280.000
Vốn góp cuối năm	141.206.280.000	141.206.280.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	29.075.229.300	49.972.856.500
Trong đó:		
- Bằng tiền	29.075.229.300	17.447.806.500
- Bằng cổ phiếu	-	32.525.050.000

d) Cổ phiếu

	31/12/2011	01/01/2011
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	14.120.628	14.120.628
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	14.120.628	14.120.628
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>14.120.628</i>	<i>14.120.628</i>
Số lượng cổ phiếu được mua lại	369.753	369.753
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>369.753</i>	<i>369.753</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	13.750.875	13.750.875
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>13.750.875</i>	<i>13.750.875</i>

Ghi chú: Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

	Năm nay VND	Năm trước VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.732.648.392.681	3.616.801.420.380
Doanh thu bán hàng	4.714.950.288.542	3.603.284.313.235
Doanh thu cung cấp dịch vụ	17.698.104.139	10.027.487.145
Doanh thu hợp đồng xây dựng	-	3.489.620.000
2. Giá vốn hàng bán	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn của hàng hoá đã bán	4.593.884.781.907	3.461.059.597.906
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	6.840.777.359	5.068.289.411
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	-	3.412.268.876
Cộng	4.600.725.559.266	3.469.540.156.193
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.339.978.064	4.052.713.527
Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.521.777.200	1.814.759.000
Lãi bán cổ phiếu	-	1.691.809.609
Doanh thu hoạt động tài chính khác	26.024.488	11.505.723
Cộng	4.887.779.752	7.570.787.859
4. Chi phí tài chính	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền vay	6.658.946.569	1.456.802.538
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	6.656.900.000	1.755.217.400
Chi phí tài chính khác	12.791.155	404.092
Cộng	13.328.637.724	3.212.424.030

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

5. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

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

	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	42.873.657.724	48.619.980.698
Các khoản điều chỉnh	(3.252.195.840)	(1.814.759.000)
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	3.252.195.840	1.814.759.000
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i>	<i>2.521.777.200</i>	<i>1.814.759.000</i>
+ <i>Thu hồi lại phạt thuế đã nộp theo QĐ 133/QĐ-CT-KTNB ngày 23/09/2011)</i>	<i>730.418.640</i>	-
Tổng lợi nhuận tính thuế	39.621.461.884	46.805.221.698
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	25%	25%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	9.905.365.471	11.701.305.425
Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm do chênh lệch thuế suất 25% và 28%	303.330.000	-
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	9.602.035.471	11.701.305.425

6. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	33.271.622.253	36.918.675.273
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	33.271.622.253	36.918.675.273
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	13.750.875	13.687.953
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.420	2.697

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

7. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	11.200.337.969	9.813.267.077
Chi phí nhân công	42.655.682.255	52.287.303.514
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.335.701.856	4.559.926.434
Chi phí dịch vụ mua ngoài	15.851.581.080	17.474.900.920
Chi phí khác	14.162.945.664	23.932.538.784
Cộng	89.206.248.824	108.067.936.729

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

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

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**2. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính**

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	31/12/2011 VND	01/01/2011 VND	31/12/2011 VND	01/01/2011 VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương tiền	38.142.270.504	22.936.221.124	38.142.270.504	22.936.221.124
Phải thu khách hàng và phải thu khác	46.532.179.189	52.632.572.283	46.532.179.189	52.632.572.283
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	46.863.202.000	48.579.707.000	46.863.202.000	48.579.707.000
Cộng	131.537.651.693	124.148.500.407	131.537.651.693	124.148.500.407
Nợ phải trả tài chính				
Các khoản vay	34.000.000.000	24.700.000.000	34.000.000.000	24.700.000.000
Phải trả người bán và phải trả khác	21.332.660.846	54.431.768.874	21.332.660.846	54.431.768.874
Cộng	55.332.660.846	79.131.768.874	55.332.660.846	79.131.768.874

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

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

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

Giá trị hợp lý của các chứng khoán niêm yết được xác định trên cơ sở giá giao dịch trên thị trường chứng khoán niêm yết. Đối với các chứng khoán chưa niêm yết thì giá trị hợp lý được xác định trên cơ sở giá giao dịch bình quân trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UpCoM) đối với các công ty đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết, hoặc giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba công ty chứng khoán tại thời điểm 31/12/2011 đối với các công ty chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng. Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn tin cậy thì giá trị hợp lý được lấy theo giá trị ghi sổ.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

3. Tài sản đảm bảo

Công ty không có tài sản đảm bảo thế chấp cho đơn vị khác và nắm giữ tài sản đảm bảo của đơn vị khác vào ngày 31/12/2010 và vào ngày 31/12/2011.

4. Rủi ro tín dụng

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

Phải thu khách hàng

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

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn. Trên cơ sở này, Công ty không có rủi ro tập trung về tín dụng.

Tiền gửi ngân hàng

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

5. Rủi ro thanh khoản

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

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

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

	Từ 01 năm trở xuống	Từ 01 năm đến 05 năm	Cộng
Số cuối năm	53.647.128.066	1.685.532.780	55.332.660.846
Các khoản vay	34.000.000.000		34.000.000.000
Phải trả người bán	8.118.940.993		8.118.940.993
Phải trả khác	11.528.187.073	1.685.532.780	13.213.719.853
Số đầu năm	77.829.343.869	1.302.425.005	79.131.768.874
Các khoản vay	24.700.000.000		24.700.000.000
Phải trả người bán	48.673.532.920		48.673.532.920
Phải trả khác	4.455.810.949	1.302.425.005	5.758.235.954

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

6. Rủi ro thị trường

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

Rủi ro ngoại tệ

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

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

Rủi ro lãi suất

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

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

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

Rủi ro về giá khác

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

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

7. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010 đã được Công ty TNHH Dịch vụ tư vấn tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt kiểm toán.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Hữu Hoàng

Phạm Công Quyền

Trương Đức Hạnh

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 02 năm 2012