

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: 113 – 114 – 115 – 116 lô C2 khu dân cư An Bình, phường An Bình, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

14. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong năm.

Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối năm. Việc xử lý chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ cuối năm được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư 201/2009/TT-BTC ngày 15 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

- Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại số dư cuối năm của tiền và các khoản nợ ngắn hạn có gốc ngoại tệ được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán (chỉ tiêu Chênh lệch tỷ giá hối đoái) và được ghi bút toán ngược lại để xóa số dư vào đầu năm sau.
- Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản nợ dài hạn có gốc ngoại tệ cuối năm được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong năm.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi tại thời điểm ngày : 31/12/2009 : 17.941 VND/USD

31/12/2010 : 18.932 VND/USD

15. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu dịch vụ tư vấn giám sát

Khi cung cấp dịch vụ tư vấn giám sát, doanh thu được ghi nhận khi dịch vụ được hoàn thành dựa trên biên bản nghiệm thu và thanh lý hợp đồng tư vấn giám sát với chủ đầu tư.

Doanh thu kinh doanh cước phí đường bộ

Doanh thu kinh doanh cước phí đường bộ được ghi nhận dựa trên số lượng vé cước phí đường bộ bán trong năm.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ.

Cổ tức được chia

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

16. Bên liên quan

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

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

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VII.1.

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: 113 – 114 – 115 – 116 lô C2 khu dân cư An Bình, phường An Bình, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	485.274.689	453.280.611
Tiền gửi ngân hàng	4.722.127.543	10.298.090.001
Các khoản tương đương tiền	261.143.200.000	479.000.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng		
Cộng	266.350.602.232	489.751.370.612

2. Phải thu khách hàng

Phải thu khách hàng liên quan đến hoạt động tư vấn giám sát.

3. Trả trước cho người bán

	Số cuối năm	Số đầu năm
Trả trước cho người bán (Khu công nghiệp đô thị Châu Đức)	19.477.846.831	13.095.936.500
Trả trước cho người bán (Dự án B.O.T đường 768)	2.885.049.295	4.542.935.055
Trả trước cho người bán khác	173.500.000	99.000.000
Cộng	22.536.396.126	17.737.871.555

4. Các khoản phải thu khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Ứng trước cho Ngân sách tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu để thực hiện dự án đường nối Quốc lộ 51 với Quốc lộ 56	100.000.000.000	100.000.000.000
Ứng trước cho ban bồi thường giải phóng mặt bằng huyện Châu Đức để thực hiện khu tái định cư	600.000.000	600.000.000
Lãi dự thu	3.268.947.489	-
Các khoản phải thu khác	7.068.598.099	7.146.000
Cộng	110.937.545.588	100.607.146.000

5. Tài sản ngắn hạn khác

Khoản tạm ứng cho nhân viên.

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	26.541.368.690	198.640.153	2.407.591.949	1.163.987.815	484.222.733	30.795.811.340
Mua sắm mới	-	-	-	400.330.000	106.020.000	506.350.000
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	510.653.648	-	-	868.562.727	-	1.379.216.375
Số cuối năm	27.052.022.338	198.640.153	2.407.591.949	2.432.880.542	590.242.733	32.681.377.715
Trong đó:						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	118.662.834	-	-	39.222.630	13.599.000	171.484.464

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: 113 – 114 – 115 – 116 lô C2 khu dân cư An Bình, phường An Bình, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	4.159.201.063	37.836.220	351.134.142	462.240.521	126.608.620	5.137.020.566
Khấu hao trong năm	2.595.217.341	28.377.166	240.759.197	408.159.496	166.418.491	3.438.931.691
Số cuối năm	6.754.418.404	66.213.386	591.893.339	870.400.017	293.027.111	8.575.952.257
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	22.382.167.627	160.803.933	2.056.457.807	701.747.294	357.614.113	25.658.790.774
Số cuối năm	20.297.603.934	132.426.767	1.815.698.610	1.562.480.525	297.215.622	24.105.425.458
<i>Trong đó:</i>						
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy tính
Nguyên giá	
Số đầu năm	778.690.780
Mua sắm mới	63.000.000
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	3.235.051.500
Số cuối năm	4.076.742.280
<i>Trong đó:</i>	
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	15.000.000
Giá trị hao mòn	
Số đầu năm	115.801.596
Khấu hao trong năm	643.463.962
Số cuối năm	759.265.558
Giá trị còn lại	
Số đầu năm	662.889.184
Số cuối năm	3.317.476.722
<i>Trong đó:</i>	
Tạm thời chưa sử dụng	-
Đang chờ thanh lý	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: 113 – 114 – 115 – 116 lô C2 khu dân cư An Bình, phường An Bình, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ trong năm	Số cuối năm
Mua sắm tài sản cố định	1.721.876.400	2.381.737.827	(4.103.614.227)	-
Xây dựng cơ bản dở dang	20.200.282.450	35.177.626.707	(510.653.648)	54.867.255.509
- Công trình khu công nghiệp Châu Đức	18.627.133.243	3.191.356.079	(510.653.648)	21.307.835.674
- Dự án B.O.T đường 768	1.573.149.207	30.238.590.271	-	31.811.739.478
- Công trình khu đô thị Châu Đức	-	1.747.680.357	-	1.747.680.357
Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng	-	242.277.852.534	-	242.277.852.534
Cộng	21.922.158.850	279.837.217.068	(4.614.267.875)	297.145.108.043

9. Đầu tư dài hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Đầu tư cổ phiếu		36.618.125.000		36.618.125.000
- Công ty cổ phần Sonadezi Long Bình ⁽ⁱ⁾	1.260.725	31.518.125.000	1.260.725	31.518.125.000
- Công ty cổ phần dịch vụ Sonadezi ⁽ⁱⁱ⁾	150.000	1.500.000.000	150.000	1.500.000.000
- Công ty cổ phần cấp nước Châu Đức ⁽ⁱⁱⁱ⁾	360.000	3.600.000.000	360.000	3.600.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn		11.000.000.000		11.000.000.000
Cộng		47.618.125.000		47.618.125.000

(i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 3601867699 ngày 01 tháng 7 năm 2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp, Công ty đầu tư vào Công ty cổ phần Sonadezi Long Bình 31.518.125.000 VND, tương đương 4,2% vốn điều lệ.

(ii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh 4703000382 ngày 02 tháng 11 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp, Công ty đầu tư vào Công ty cổ phần dịch vụ Sonadezi 1.500.000.000 VND, tương đương 3% vốn điều lệ.

(iii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4902000457 ngày 06 tháng 11 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp, Công ty đầu tư vào Công ty cổ phần cấp nước Châu Đức 12.000.000.000 VND, tương đương 12% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã đầu tư 3.600.000.000 VND, tương đương 3,6% vốn điều lệ. Vốn điều lệ còn phải đầu tư vào Công ty cổ phần cấp nước Châu Đức là 8.400.000.000 VND.

10. 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
Công cụ, dụng cụ	79.590.210	230.398.474	(200.978.093)	109.010.591
Thuê mặt bằng	-	136.000.000	(88.000.000)	48.000.000
Cộng	79.590.210	366.398.474	(288.978.093)	157.010.591