

CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

270 A - LÝ THƯỜNG KIỆT - QUẬN 10 - TP. HCM
TEL: 8655343 - 8645433 - FAX : 8652487

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TRỤ SỞ HỒ CHÍ MINH QUÝ VI NĂM 2012

Ngày 08 tháng 02 năm 2013



CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI
 Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, P14, Quận 10, TPHCM
 Tel: 08.38655344 Fax: 08.38652487

Mẫu số: B01-DN
 (Ban hành theo QĐ số 15/2006.QĐ-BTC
 ngày 20/03/2006 của bộ trưởng BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
TRỤ SỞ HỒ CHÍ MINH
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

CHỈ TIÊU	MCT	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		59,474,736,759	60,365,781,906
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	3,081,307,973	4,366,474,931
1. Tiền	111		3,081,307,973	4,366,474,931
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1,406,859,002	
1. Đầu tư ngắn hạn	121		1,406,859,002	
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		43,434,686,242	43,352,489,070
1. Phải thu khách hàng	131	V.2	32,031,951,075	33,388,844,189
2. Trả trước cho người bán	132	V.3	238,640,920	210,648,544
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		9,644,012,981	7,082,561,074
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.4	1,520,081,266	2,670,435,263
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139			
IV. Hàng tồn kho	140		9,579,058,086	9,806,187,178
1. Hàng tồn kho	141	V.5	9,579,058,086	9,806,187,178
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	V.6		
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,972,825,456	2,840,630,727
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	89,738,309	186,305,682
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.8	1,883,087,147	2,654,325,045
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		9,200,759,176	10,018,256,051

1/3/12
- C

CHỈ TIÊU	MCT	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
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			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		2,087,269,643	2,845,142,865
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	2,087,269,643	2,831,399,084
- Nguyên giá	222		37,989,629,704	38,945,305,360
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(35,902,360,061)	(36,113,906,276)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	0	13,743,781
- Nguyên giá	228		36,365,959	36,365,959
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(36,365,959)	(22,622,178)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230			
III. Bất động sản đầu tư	240			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		5,045,000,000	4,800,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		4,800,000,000	4,800,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.11	245,000,000	
3. Đầu tư dài hạn khác	258			
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		2,068,489,533	2,373,113,186
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	2,068,489,533	2,373,113,186
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.13		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
VI. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		68,675,495,935	70,384,037,957

82
ON
CỔ
KI
7/10

CHỈ TIÊU	MCT	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		19,955,666,936	23,293,703,109
I. Nợ ngắn hạn	310		19,955,666,936	23,227,257,059
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.14		5,611,577,457
2. Phải trả người bán	312	V.15	6,771,167,124	3,764,621,658
3. Người mua trả tiền trước	313	V.16	35,200,736	46,332,047
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.17	897,179,204	2,546,047,072
5. Phải trả người lao động	315	V.18	505,770,000	22,821,184
6. Chi phí phải trả	316	V.19	2,312,214,522	221,190,000
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.20	9,290,910,106	10,155,418,545
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	V.21	143,225,244	859,249,096
II. Nợ dài hạn	330		0	66,446,050
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			66,446,050
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		48,719,828,999	47,090,334,848
I. Vốn chủ sở hữu	410		48,719,828,999	47,090,334,848
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.22	24,960,100,000	24,960,100,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.22	9,980,050,000	9,980,050,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			

347.

GT
PHẢI
SI

TP.

CHỈ TIÊU	MCT	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	V.22	8,674,266,808	8,674,266,808
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	V.22	1,938,201,346	1,877,859,889
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419	V.22	19,229,003	19,229,003
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	V.22	3,147,981,842	1,578,829,148
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	432			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
C. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		68,675,495,935	70,384,037,957
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG				
1. Tài sản thuê ngoài	01			
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	02			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	03			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04			
5. Ngoại tệ các loại	05		453,92	300,40
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06			

10/02/2013

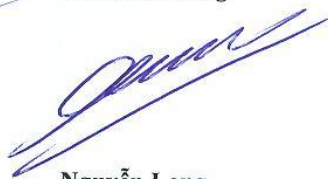
Tp.HCM, Ngày 08 tháng 02 năm 2013

Người lập biểu



Đoàn Thị Triệu Phước

Kế toán trưởng



Nguyễn Long

Tổng Giám đốc



Lương Ngọc Hương

CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, P14, Quận 10, TPHCM

Tel: 08.38655344 Fax: 08.38652487

Mẫu số: B02-DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006.QĐ-BTC

ngày 20/03/2006 của bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**TRỤ SỞ HỒ CHÍ MINH**

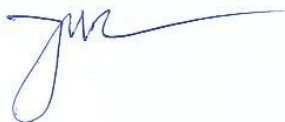
QUÝ IV NĂM 2012

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	24,982,177,026	24,935,804,702	50,283,793,099	53,222,289,358
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	456,350,546	83,039,114	477,062,326	177,893,147
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.1	24,525,826,480	24,852,765,588	49,806,730,773	53,044,396,211
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	20,468,625,229	22,028,746,620	39,249,444,937	41,094,023,923
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		4,057,201,251	2,824,018,968	10,557,285,836	11,950,372,288
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	505,700,065	1,056,226,611	1,590,627,196	1,388,837,296
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	1,060,569	368,473,706	449,363,257	1,390,006,584
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23			57,528,065	448,302,688	684,567,000
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	2,517,482,479	3,813,683,414	11,561,583,832	14,990,854,046

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22)	30		2,044,358,268	(301,911,541)	136,965,943	(3,041,651,046)
11. Thu nhập khác	31	VI.7	147,600,000	1,251,377,591	705,068,424	1,274,747,593
12. Chi phí khác	32	VI.8	1,363,636	66,607,001	41,348,845	66,607,001
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		146,236,364	1,184,770,590	663,719,579	1,208,140,592
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45					
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		2,190,594,632	882,859,049	800,685,522	(1,833,510,454)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.17	214,599,142		214,599,142	
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.13				208,373,759
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		1,975,995,490	882,859,049	586,086,380	(2,041,884,213)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	VI.9				

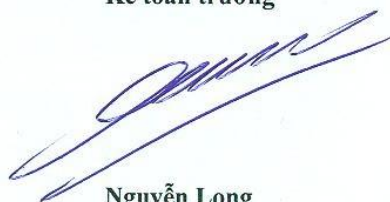
TPHCM, Ngày 08 tháng 02 năm 2013

Người lập biểu



Đoàn Thị Triệu Phước

Kế toán trưởng



Nguyễn Long

Tổng Giám đốc



Lương Ngọc Hương



CÔNG TY CỔ PHẦN KASATIĐịa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, P14, Quận 10, TPHCM
Tel: 08.38655344 Fax: 08.38652487

Mẫu số: B03-DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006.QĐ-BTC
ngày 20/03/2006 của bộ trưởng BTC)**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ QUÝ 4 NĂM 2012****TRỤ SỞ HỒ CHÍ MINH**

(Theo phương pháp trực tiếp)

CHỈ TIÊU	MCT	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	54,030,266,716	
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(13,390,427,472)	
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(7,293,953,597)	
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(448,302,688)	
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(1,663,703,381)	
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	9,151,870,663	
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(35,267,152,055)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	5,118,598,186	
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	141,000,000	
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		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	141,000,000	
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 DN	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(5,611,577,457)	
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(933,187,687)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(6,544,765,144)	
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(1,285,166,958)	
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	4,366,474,931	
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	3,081,307,973	

11/81 10/02/10

Người lập biểu

Đoàn Thị Triệu Phước

Kế toán trưởng

Nguyễn Long

TPHCM, Ngày 08 tháng 02 năm 2013

Tổng Giám đốc



Lương Ngọc Hương

CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TRỤ SỞ HỒ CHÍ MINH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TRỤ SỞ HỒ CHÍ MINH Quý 4 Năm 2012

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần.
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất, thương mại, dịch vụ.
3. **Ngành nghề kinh doanh** : Sản xuất và lắp ráp các loại thiết bị viễn thông, điện tử, tin học và kinh doanh phần mềm tin học; Xây lắp, bảo trì, bảo dưỡng, hỗ trợ vận hành các thiết bị viễn thông, tin học và điện tử; Chuyển giao công nghệ ngành viễn thông, tin học và điện tử; Kinh doanh vật tư, thiết bị và sản phẩm ngành viễn thông, tin học và điện tử; Dịch vụ viễn thông, tin học công cộng trong nước và quốc tế; Xác định tình trạng kỹ thuật thiết bị viễn thông, tin học và điện tử; Xây dựng các công trình viễn thông, tin học và điện tử.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. **Năm tài chính**
Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

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 Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.
2. **Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**
Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp.
3. **Hình thức kế toán áp dụng**
Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TRỤ SỞ HỒ CHÍ MINH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính trụ sở Hồ Chí Minh (tiếp theo)

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính tổng hợp của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

2. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. 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 gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TRỤ SỞ HỒ CHÍ MINH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính trụ sở Hồ Chí Minh (tiếp theo)

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc và thiết bị	03 – 07
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10 – 13
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 04
Tài sản cố định hữu hình khác	03 – 04

6. Tài sản thuê hoạt động

Công ty là bên đi thuê

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

7. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Phần mềm máy tính

Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

8. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

9. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

10. Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí sửa chữa

4.
T
P
A
H

CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TRỤ SỞ HỒ CHÍ MINH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính trụ sở Hồ Chí Minh (tiếp theo)

Chi phí sửa chữa văn phòng, xe ô tô được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ 02 năm.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Chi phí thuê văn phòng

Chi phí thuê văn phòng được phân bổ theo thời gian thuê.

11. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng.

12. Trích lập quỹ dự phòng trợ mất việc làm và bảo hiểm thất nghiệp

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc cho người lao động có thời gian làm việc từ 12 tháng trở lên tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 tại các công ty trong Công ty. Mức trích quỹ dự phòng trợ mất việc làm là 03% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí theo hướng dẫn tại Thông tư 82/2003/TT-BTC ngày 14 tháng 8 năm 2003 của Bộ Tài chính. Trường hợp quỹ dự phòng trợ mất việc làm không đủ để chi trợ cấp cho người lao động thôi việc trong năm thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

Theo Luật bảo hiểm xã hội, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2009 người sử dụng lao động phải đóng quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do cơ quan Bảo hiểm xã hội Việt Nam quản lý với tỷ lệ 01% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của người lao động hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ qui định trong từng thời kỳ. Với việc áp dụng chế độ bảo hiểm thất nghiệp người sử dụng lao động không phải trích lập dự phòng trợ cấp mất việc làm cho thời gian làm việc của người lao động từ ngày 01 tháng 01 năm 2009. Tuy nhiên trợ cấp thôi việc trả cho người lao động đủ điều kiện cho thời gian làm việc trước ngày 01 tháng 01 năm 2009 là mức lương bình quân trong vòng sáu tháng liền kề trước thời điểm thôi việc.

13. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

14. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

15. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và

CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TRỤ SỞ HỒ CHÍ MINH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính trụ sở Hồ Chí Minh (tiếp theo)

kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

16. 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. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối năm.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ 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: 31/12/2011 : 20.828 VND/USD
31/12/2012 : 20.828 VND/USD

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng hóa

Doanh thu bán hàng hóa được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu cũng như quyền quản lý hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua, và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính.

Tiền lãi

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

18. Báo cáo theo bộ phận



CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TRỤ SỞ HỒ CHÍ MINH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính trụ sở Hồ Chí Minh (tiếp theo)

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

19. 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.

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 kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	30,869,299	8,337,090
Tiền gửi ngân hàng	3,050,438,674	4,358,137,841
Các khoản tương đương tiền (*)		
Cộng	3,081,307,973	4,366,474,931

2. Phải thu khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ban Triển Khai dự án VINAPHONE		1,782,055,000
Cty TNHH ERICSSON Việt Nam	8,668,166,131	447,793,863
Cty TNHH DVKT Mạng Nokia Siemens VN	2,108,292,979	10,452,698,269
Cty Điện Thoại Đông Thành Phố	325,864,640	1,328,037,773
TTTT Di Động KV IV	2,496,146,400	2,103,515,781
Các Khách hàng khác	18,433,480,925	17,274,743,503
Cộng	32,031,951,075	33,388,844,189

3. Trả trước cho người bán

CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TRỤ SỞ HỒ CHÍ MINH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính trụ sở Hồ Chí Minh (tiếp theo)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cty CP Tự Động Công Nghiệp OMINA	0	104,501,100
Cty TNHH TTNT Kim Mộc Việt	134,900,000	0
Các nhà cung cấp khác	103,740,920	106,147,444
Cộng	238,640,920	210,648,544

4. Các khoản phải thu khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Hàng hoá, vật tư ứng cứu	1,068,919,605	1,234,459,070
Cổ tức được chia	240,000,000	
Các khoản phải thu khác	211,161,661	1,435,976,193
Cộng	1,520,081,266	2,670,435,263

5. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu	7,841,378,881	7,588,201,377
Công cụ, dụng cụ	91,204,463	95,972,809
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	1,036,097,675	1,537,256,302
Thành phẩm	610,377,067	584,756,690
Hàng hóa		
Cộng	9,579,058,086	9,806,187,178

6. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

7. Chi phí trả trước ngắn hạn

Công cụ, dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ.

8. Tài sản ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản thiếu chờ xử lý		
Tạm ứng	817,022,900	1,103,179,100
Các khoản cầm cố, ký quỹ ngắn hạn (*)	1,066,064,247	1,551,145,945
Cộng	1,883,087,147	2,654,325,045

(*) Trong đó có khoản ký quỹ 800 triệu VND tại Công ty cổ phần tài chính Bưu điện để Công ty này cấp hạn mức bảo lãnh 8 tỷ VND.

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TRỤ SỞ HỒ CHÍ MINH**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính trụ sở Hồ Chí Minh (tiếp theo)**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền đẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	8,271,336,000	24,937,783,878	3,342,732,186	1,934,480,806	458,972,490	38,945,305,360
Mua sắm mới	0	270,657,000	0	169,697,727	0	440,354,727
Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	1,259,255,317	136,775,066	-	1,396,030,383
Số cuối năm	8,271,336,000	25,208,440,878	2,083,476,869	1,967,403,467	458,972,490	37,989,629,704
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	8,271,336,000	18,447,977,883	1,623,947,000	759,249,412	378,858,819	29,481,369,114
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	8,271,336,000	22,599,648,296	3,187,527,200	1,604,632,051	450,762,729	36,113,906,276
Khấu hao trong năm	-	906,683,941	(1,166,336,287)	39,896,370	8,209,761	(211,546,215)
Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số cuối năm	8,271,336,000	23,506,332,237	2,021,190,913	1,644,528,421	458,972,490	35,902,360,061
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	-	2,338,135,582	155,204,986	329,848,755	8,209,761	6,391,633,093
Số cuối năm	-	1,702,108,641	62,285,956	322,875,046	-	2,087,269,643
<i>Trong đó:</i>						
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Nguyên giá	Giá trị hao mòn	Giá trị còn lại
Số đầu năm	36,365,959	22,622,178	13,743,781
Tăng trong năm	-	13,743,781	0
Số cuối năm	36,365,959	36,365,959	0

11. Đầu tư vào công ty con

Khoản đầu tư vào Công ty cổ phần dịch vụ trợ giúp thương mại Khang An.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0305339252 ngày 22 tháng 10 năm 2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp, vốn góp của Công ty vào Công ty cổ phần dịch vụ trợ giúp thương mại Khang An 3.000.000.000 VND, tương đương 30% vốn điều lệ. Đến ngày 30 tháng 06 năm 2011, Công ty đã đầu tư 4.800.000.000 VND, tương đương 52,17% vốn thực góp.

12. Chi phí trả trước dài hạn

CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TRỤ SỞ HỒ CHÍ MINH**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính trụ sở Hồ Chí Minh (tiếp theo)**

	Số đầu năm	Tăng trong năm	Kết chuyển vào chi phí SXKD trong năm	Số cuối năm
CCDC, Sửa Chữa VP, Khác	2,373,113,186	871,190,046	1,175,813,699	2,068,489,533
Cộng	2,373,113,186	871,190,046	1,175,813,699	2,068,489,533

13. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**14. Vay và nợ ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngân hàng thương mại cổ phần hàng hải Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh ^(a)		5,611,577,457
Ngân hàng thương mại cổ phần công thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	-	-
Cộng	0	5,611,577,457

Khoản vay Ngân hàng thương mại cổ phần hàng hải Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh để bổ sung vốn lưu động.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay như sau:

Số đầu năm	5,611,577,457
Số tiền vay phát sinh	0
Số tiền vay đã trả	(5,611,577,457)
Số cuối kỳ	0

15. Phải trả người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cty CP SINA		1,000,000,000
Cty CP Kỹ Nguyên Việt		151,757,085
Các nhà cung cấp cho khác	6,771,167,124	2,612,864,573
Cộng	6,771,167,124	3,764,621,658

16. Người mua trả tiền trước

CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TRỤ SỞ HỒ CHÍ MINH**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính trụ sở Hồ Chí Minh (tiếp theo)**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cty TNHH Công Nghệ Sao VEGA		7,334,217
Cty Cổ Phần DV Viễn Thông MCOM	27,000,000	
Các khách hàng khác	<u>8,200,736</u>	<u>38,997,830</u>
Cộng	<u>35,200,736</u>	<u>46,332,047</u>

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế giá trị gia tăng hàng bán nội địa	582,343,691	1,804,036,752	(1,774,813,722)	611,566,721
Thuế xuất, nhập khẩu (*)	-	47,066,802	(2,997,149)	44,069,653
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,663,703,381	214,599,142	(1,663,703,381)	214,599,142
Thuế thu nhập cá nhân		309,907,352	(282,963,664)	26,943,688
Tiền thuế đất	300,000,000	3,043,719,183	(3,343,719,183)	-
Các loại thuế khác	-	4,000,000	(4,000,000)	-
Cộng	<u>2,546,047,072</u>	<u>5,423,329,231</u>	<u>(7,072,197,099)</u>	<u>897,179,204</u>

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 cho hàng tiêu thụ trong nước là 10%.

Thuế xuất, nhập khẩu

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 25%.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TRỤ SỞ HỒ CHÍ MINH**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính trụ sở Hồ Chí Minh (tiếp theo)**

	Số cuối kỳ	Cùng kỳ năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	800,685,522	(1,833,510,454)
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	108,477,419	
- Các khoản điều chỉnh giảm	1,435,651,737	
Thu nhập chịu thuế	(526,488,796)	(1,833,510,454)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	25%	25%
Thuế TNDN dự tính phải nộp		
Thuế TNDN được giảm 30% theo thông tư 140/2012/TT-BTC ngày 21/08/2012 của Bộ tài chính		
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		208,373,759
Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp		

Tiền thuê đất

Công ty phải nộp tiền thuê đất đối với diện tích 19.364,30m² đất đang sử dụng tại số 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh. Diện tích và vị trí thuê đất được quy định tại Quyết định số 3253/QĐ-UB ngày 31 tháng 5 năm 2001 của Chủ tịch Ủy ban Nhân dân TP. Hồ Chí Minh và Biên bản giao nhận số 308/2004/CV-BDA C30 ngày 06 tháng 10 năm 2004.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

18. Phải trả người lao động

Tiền lương và các khoản phụ cấp còn phải trả người lao động.

19. Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí bảo dưỡng		
Chi phí công trình	2,312,214,522	221,190,000
Chi phí khác		
Cộng	2,312,214,522	221,190,000

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

CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TRỤ SỞ HỒ CHÍ MINH**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính trụ sở Hồ Chí Minh (tiếp theo)**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Bảo hiểm xã hội		(5,823,740)
Kinh phí công đoàn	25,633,200	27,252,854
Phải trả Tập đoàn bưu chính viễn thông Việt Nam về thiết bị viễn thông	1,622,492,385	1,622,492,385
Phải trả chi phí các công trình	7,061,837,934	7,063,442,255
Phải trả Ban quản lý cụm công trình khu vực C30 tiền thuê đất, tiền khấu hao nhà cửa		
Phải trả khác	580,946,587	1,448,054,791
Cộng	9,290,910,106	10,155,418,545

21. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng do trích lập từ lợi nhuận</u>	<u>Tăng khác</u>	<u>Chi quỹ trong kỳ</u>	<u>Số cuối năm</u>
Quỹ khen thưởng	638,256,096			(620,600,000)	17,656,096
Quỹ phúc lợi	220,993,000	308,326,148		(403,750,000)	125,569,148
Cộng	859,249,096	308,326,148	0	(1,024,350,000)	143,225,244

22. Vốn chủ sở hữu**Cổ tức**

Cổ tức đã chi trả trong kỳ như sau:

Cổ tức các năm trước	0
Tạm ứng cổ tức trong kỳ	-
Cộng	0

CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TRỤ SỞ HỒ CHÍ MINH**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính trụ sở Hồ Chí Minh (tiếp theo)****Cổ phiếu**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	3,000,000	3,000,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2,996,010	2,996,010
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	2,996,010	2,996,010
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2,996,010	2,996,010
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	2,996,010	2,996,010
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính và quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

Quỹ đầu tư phát triển được dùng để bổ sung vốn kinh doanh của Công ty.

Quỹ dự phòng tài chính được dùng để:

- Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh;
- Bù đắp khoản lỗ của Công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị.

Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu được dùng để chi cho các hoạt động xã hội, từ thiện như chi giữ gìn an ninh trật tự, nuôi dạy trẻ khuyết tật, ủng hộ đồng bào bị thiên tai, người nghèo...

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

CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TRỤ SỞ HỒ CHÍ MINH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính trụ sở Hồ Chí Minh (tiếp theo)

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Số cuối kỳ	Cùng kỳ năm trước
Tổng doanh thu	50,283,793,099	53,222,289,358
– Doanh thu bán hàng hóa	4,627,891,259	6,152,643,700
– Doanh thu bán thành phẩm	378,078,663	117,397,700
– Doanh thu cung cấp dịch vụ	45,277,823,177	46,952,247,958
Các khoản giảm trừ doanh thu:	(477,062,326)	(177,893,147)
– Giảm giá hàng bán		
– Hàng bán bị trả lại		
Doanh thu thuần	49,806,730,773	53,044,396,211
Trong đó:		
– Doanh thu thuần bán hàng hóa	4,627,891,259	6,152,643,700
– Doanh thu thuần bán thành phẩm	378,078,663	117,397,700
– Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	44,800,760,851	46,774,354,811

2. Giá vốn hàng bán

	Số cuối kỳ	Cùng kỳ năm trước
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	317,650,000	4,420,084,743
Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	378,078,663	47,036,818
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	38,553,716,274	36,626,902,362
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng	39,249,444,937	41,094,023,923

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Số cuối kỳ	Cùng kỳ năm trước
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	47,175,000	134,706,601
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	343,452,196	67,740,928
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1,200,000,000	1,186,389,767
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Cộng	1,590,627,196	1,388,837,296

CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TRỤ SỞ HỒ CHÍ MINH**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính trụ sở Hồ Chí Minh (tiếp theo)****4. Chi phí tài chính**

	Số cuối kỳ	Cùng kỳ năm trước
Chi phí lãi vay	448,302,688	1,365,428,976
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Chi phí tài chính khác	1,060,569	24,577,608
Cộng	449,363,257	1,390,006,584

5. Chi phí bán hàng**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Số cuối kỳ	Cùng kỳ năm trước
Chi phí cho nhân viên	5,589,174,951	5,967,050,189
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	660,843,023	813,569,875
Chi phí đồ dùng văn phòng	329,250,010	441,589,657
Chi phí khấu hao tài sản cố định	237,218,273	376,582,459
Thuế, phí và lệ phí	51,809,476	122,586,458
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,295,781,991	2,418,568,794
Chi phí khác	2,397,506,108	4,850,906,614
Cộng	11,561,583,832	14,990,854,046

7. Thu nhập khác

	Số cuối kỳ	Cùng kỳ năm trước
Thu từ các khoản nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ		
Các khoản nợ không xác định được chủ		1,003,346,459
Thu nhập khác	705,068,424	271,401,134
Cộng	705,068,424	1,274,747,593

CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TRỤ SỞ HỒ CHÍ MINH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính trụ sở Hồ Chí Minh (tiếp theo)

8. Chi phí khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
Chi phí thanh lý vật tư		
Thuế bị phạt, truy thu		
Giá trị còn lại TSCĐ thanh lý, nhượng bán		
Phạt vi phạm hành chính		
Các chi phí khác	41,348,845	66,607,001
Cộng	41,348,845	66,607,001

9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với các bên liên quan

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Tập đoàn Bưu chính Viễn thông Việt Nam	Cổ đông đại diện vốn Nhà nước
Công ty cổ phần dịch vụ trợ giúp thương mại Khang An	Công ty con

Các nghiệp vụ phát sinh trong quý giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TRỤ SỞ HỒ CHÍ MINH**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính trụ sở Hồ Chí Minh (tiếp theo)**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>năm trước</u>
Tập đoàn bảo chính viễn thông Việt Nam		
Chi hộ	-	-
Cán trừ tiền thuê đất	-	-
Phải trả tiền lãi vay	-	-

**Công ty cổ phần dịch vụ trợ giúp thương mại
Khang An**

Bán hàng và cung cấp dịch vụ	239,800,840	188,605,800
Cho mượn	-	-
Nhận cổ tức	-	-
Góp vốn	-	-

Tại ngày kết thúc quý của năm tài chính, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty cổ phần dịch vụ trợ giúp thương mại Khang An		
Phải thu cổ tức	240,000,000	1,038,453,381
Phải thu tiền hàng, dịch vụ	-	22,852,610
Cộng nợ phải thu	240,000,000	1,061,305,991

Tập đoàn bảo chính viễn thông Việt Nam

Phải trả tiền mua thiết bị	1,622,492,385	1,622,492,385
Cộng nợ phải trả	1,622,492,385	1,622,492,385

2. Thuê hoạt động

Công ty phải nộp tiền thuê đất hàng năm cho diện tích 19.364,30m² đất đang sử dụng tại số 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh. Đơn giá tiền thuê đất hàng năm được thực hiện theo thông báo của Chi cục thuế quận 10.

3. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo khu vực địa lý dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty.

Khu vực địa lý

Hoạt động của Công ty được phân bố chủ yếu ở khu vực miền Bắc, khu vực miền Trung và khu vực miền Nam.

CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TRỤ SỞ HỒ CHÍ MINH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính trụ sở Hồ Chí Minh (tiếp theo)

Lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động của Công ty chỉ nằm trong một lĩnh vực kinh doanh là công trình viễn thông.

4. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác).

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

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 khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

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.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

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 chủ yếu bằng đơn vị tiền tệ kế toán là VND.

3-1
Y
AN
ATI
HỒ C

CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TRỤ SỞ HỒ CHÍ MINH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính trụ sở Hồ Chí Minh (tiếp theo)

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất 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 lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

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 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. Vấn đề này không ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính của Công ty.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 02 năm 2013

Đoàn Thị Triệu Phước
Người lập biểu

Nguyễn Long
Kế toán trưởng



Lương Ngọc Hương
Tổng Giám đốc