



Công ty Cổ Phần TM & DV Dầu Khí Vũng Tàu
VIMEXCO GAS

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

Số :

V/v : *giải trình BCTC quý 3 năm 2010*

Vũng Tàu, Ngày 25 tháng 10 năm 2010

Kính gửi : ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Căn cứ Quyết Định số 567/QĐ-SGDHN ngày 15/9/2009 của Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội chấp thuận cho Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Dầu Khí Vũng Tàu được niêm yết cổ phiếu tại Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội.

Căn cứ Giấy Chứng Nhận Đăng Ký Chứng Khoán số 48/2009/GCNCP-VSD của Trung Tâm Lưu Ký Chứng Khoán Việt Nam cấp cho VIMEXCO GAS ngày 11/9/2009.

Căn cứ Giấy Chứng Nhận Đăng Ký Niêm Yết cổ Phiếu số 49/GCN-SGDHN do Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội cấp ngày 15 tháng 09 năm 2009 với mã chứng khoán là VMG. Cổ Phiếu VMG chính thức giao dịch ngày 30 tháng 09 năm 2009.

Qua kết quả hoạt động kinh doanh của quý 3 năm 2010, Công Ty Cổ Phần Thương Mại và Dịch Vụ Dầu Khí Vũng Tàu (VIMEXCO GAS) xin giải trình một số nguyên nhân khách quan dẫn đến kết quả kinh doanh của quý 3 năm 2010 lỗ: 4.590.567.668 đồng như sau:

- Phân bổ bổ sung phần chi phí sử dụng vỏ bình gas 12kg theo qui định đã làm ảnh hưởng đến lỗ trong quý 3 là: 1.060.372.815 đồng

Các nguyên nhân chính còn lại dẫn đến lỗ là:

- Sản lượng hàng bán ra quý 3 năm 2010 không đạt so với kế hoạch đề ra, tổng sản lượng chỉ đạt 4.308 tấn gas.

- Nguyên nhân thứ ba là do mức chênh lệch lãi gộp bình quân trên đầu tấn gas giảm mạnh, do ảnh hưởng rất nhiều từ cạnh tranh trên thị trường.

Từ các nguyên nhân trên đã làm ảnh hưởng đến tổng mức lãi gộp bán hàng quá thấp không bù đắp được chi phí phát sinh trong kỳ kinh doanh của Công Ty làm cho hoạt động kinh doanh bị lỗ tuy nhiên nếu so với quý 2 phần lỗ đã giảm đi rất nhiều.

Trước những khó khăn trên, ban điều hành Công Ty CP TM&DV Dầu Khí Vũng Tàu nỗ lực tìm giải pháp để đưa VIMEXCO GAS ngày một phát triển.

Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Dầu Khí Vũng Tàu cam kết các thông tin công ty nêu trên là hoàn toàn trung thực, chính xác .

Trân trọng./.

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nơi nhận :

- Như trên
- Lưu VT, HĐQT

Bảng cân đối kế toán
Quý III năm 2010
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2010

Chi tiêu	Mã số	huyết min	Số cuối quý	Số đầu năm
Tài sản				
A - Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		81,028,988,151	104,647,041,877
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		3,977,326,846	5,495,464,456
1. Tiền	111	V.01	3,977,326,846	5,495,464,456
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		51,695,353,496	60,498,777,087
1. Phải thu khách hàng	131		49,631,991,272	58,042,212,787
2. Trả trước cho người bán	132		1,912,884,245	2,017,821,687
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	1,055,566,648	1,343,831,282
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		-905,088,669	-905,088,669
IV. Hàng tồn kho	140		15,960,363,009	26,690,270,280
1. Hàng tồn kho	141	V.04	15,960,363,009	26,690,270,280
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		9,395,944,800	11,962,530,054
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2,324,576,636	2,646,675,472
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,125,998,597	3,052,205,009
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	41,169,102	
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		4,904,200,465	6,263,649,573
B - Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		123,165,606,133	129,700,620,973
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		59,300,052,225	61,478,917,750
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	38,268,318,998	40,001,277,255
- Nguyên giá	222		49,717,516,892	49,454,652,748
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-11,449,197,894	-9,453,375,493
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	15,535,362,382	16,268,594,079
- Nguyên giá	225		16,002,090,000	16,438,008,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-466,727,618	-169,413,921
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	5,496,370,845	5,209,046,416
- Nguyên giá	228		5,828,796,069	5,607,220,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-332,425,224	-398,173,584
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11		
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13		
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		63,865,553,908	68,221,703,223
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	62,948,526,137	67,733,087,989
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268		917,027,771	488,615,234
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		204,194,594,284	234,347,662,850
Nguồn vốn				
A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300		85,460,100,833	98,220,896,914
I. Nợ ngắn hạn	310		58,560,311,473	70,620,916,599
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	711,363,000	18,715,590,500
2. Phải trả người bán	312		43,725,949,909	44,315,240,417
3. Người mua trả tiền trước	313		8,410,478,379	325,745,490
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	1,128,826,070	1,346,767,051
5. Phải trả người lao động	315		383,715,713	
6. Chi phí phải trả	316	V.17		
7. Phải trả nội bộ	317			

8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	3,870,977,857	5,878,173,198
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		329,000,545	39,399,943
II. Nợ dài hạn	330		26,899,789,360	27,599,980,315
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333		19,549,043,860	20,249,234,815
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	7,350,745,500	7,350,745,500
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)	400		118,734,493,451	136,126,765,936
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	118,734,493,451	136,126,765,936
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		96,000,000,000	96,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		35,149,050,000	35,149,050,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		2,312,959,062	2,168,327,076
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		510,312,986	365,681,000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		585,631,494	509,509,396
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		-15,823,460,091	1,934,198,464
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
2. Nguồn kinh phí	432	V.23		
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		204,194,594,284	234,347,662,850
các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán				
Chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm	
1. Tài sản thuê ngoài	24	0	0	
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		0	0	
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		0	0	
4. Nợ khó đòi đã xử lý		0	0	
5. Ngoại tệ các loại		0	0	
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		0	0	

Người lập biểu
Ký, họ tên

Kế toán trưởng
Ký, họ tên

T. Giám đốc
Ký, họ tên

BẢNG CÂN ĐỐI SỐ PHÁT SINH
Quý 3 năm 2010

Mã TK	Tên TK	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
111	Tiền mặt	593,691,462	-	20,988,127,411	20,833,329,491	748,489,382	-
1111	Tiền Việt Nam	593,691,462	-	20,988,127,411	20,833,329,491	748,489,382	-
112	Tiền gửi Ngân hàng	2,674,116,582	-	85,999,108,800	85,444,387,918	3,228,837,464	-
1121	Tiền Việt Nam	2,482,324,701	-	85,999,100,082	85,444,387,918	3,037,036,865	-
1122	Ngoại tệ	191,791,881	-	8,718	-	191,800,599	-
131	Phải thu của khách hàng	52,852,559,055	-	69,860,106,776	81,491,152,938	41,221,512,893	-
133	Thuế GTGT được khấu trừ	1,134,708,394	-	7,211,553,987	6,220,263,784	2,125,998,597	-
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của HH-DV	1,134,708,394	-	7,177,679,559	6,186,389,356	2,125,998,597	-
1332	Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ	-	-	33,874,428	33,874,428	-	-
138	Phải thu khác	1,701,917,079	-	4,300,390,950	4,356,554,818	1,645,753,211	-
1381	Tài sản thiếu chờ xử lý	590,216,563	-	-	-	590,216,563	-
1388	Phải thu khác	1,111,700,516	-	4,300,390,950	4,356,554,818	1,055,536,648	-
139	Dự phòng phải thu khó đòi	-	905,088,669	-	-	-	905,088,669
141	Tạm ứng	534,820,836	-	934,298,979	1,151,325,915	317,793,900	-
142	Chi phí trả trước ngắn hạn	3,265,663,117	-	708,327,089	1,649,413,570	2,324,576,636	-
144	Cầm cố, ký cược, ký quỹ ngắn hạn	2,566,011,232	-	6,454,178,770	5,024,000,000	3,996,190,002	-
153	Công cụ, dụng cụ	4,255,274,000	-	1,871,837,977	2,476,340,877	3,650,771,100	-
1532	Bao bì luân chuyển	4,255,274,000	-	1,871,837,977	2,476,340,877	3,650,771,100	-
156	Hàng hoá	1,847,079,318	-	102,273,474,567	92,673,726,672	11,446,827,213	-
1561	Giá mua hàng hoá	1,847,079,318	-	102,273,474,567	92,673,726,672	11,446,827,213	-
1562	Chi phí thu mua hàng hoá	-	-	-	-	-	-
157	Hàng gửi đi bán	1,951,696,096	-	38,765,932,255	39,854,863,655	862,764,696	-
211	Tài sản cố định hữu hình	49,717,516,892	-	-	-	49,717,516,892	-
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	11,059,902,501	-	-	-	11,059,902,501	-
2112	Máy móc, thiết bị	27,410,827,415	-	-	-	27,410,827,415	-
2113	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10,845,852,962	-	-	-	10,845,852,962	-
2114	Thiết bị, dụng cụ quản lý	400,934,014	-	-	-	400,934,014	-
212	TSCĐ thuê tài chính	16,002,090,000	-	-	-	16,002,090,000	-
213	TSCĐ vô hình	5,828,796,069	-	-	-	5,828,796,069	-
2131	Quyền sử dụng đất	5,639,245,000	-	-	-	5,639,245,000	-
2138	TSCĐ vô hình khác	189,551,069	-	-	-	189,551,069	-
214	Hao mòn TSCĐ	-	11,433,823,781	-	814,526,955	-	12,248,350,736
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình	-	10,767,868,380	-	681,329,514	-	11,449,197,894
2142	Hao mòn TSCĐ thuê tài chính	-	366,714,557	-	100,013,061	-	466,727,618
2143	Hao mòn TSCĐ vô hình	-	299,240,844	-	33,184,380	-	332,425,224
242	Chi phí trả trước dài hạn	64,011,338,394	-	1,096,237,689	2,159,049,946	62,948,526,137	-
244	Ký quỹ, ký cược dài hạn	488,615,234	-	428,412,537	-	917,027,771	-
311	Vay ngắn hạn	-	15,000,000,000	19,581,894,690	4,581,894,690	-	-
315	Nợ dài hạn đến hạn trả	-	1,422,726,000	711,363,000	-	-	711,363,000
331	Phải trả cho người bán	-	25,928,617,025	59,899,291,616	75,783,740,255	-	41,813,065,664
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	-	1,075,253,855	6,325,947,897	6,338,351,010	-	1,087,656,968
3331	Thuế giá trị gia tăng phải nộp	-	12,113,576	6,279,002,429	6,286,907,377	-	20,018,524
33311	Thuế GTGT đầu ra	-	12,113,576	6,279,002,429	6,286,907,377	-	20,018,524

3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp	41,169,102	-	-	-	41,169,102	-
3335	Thuế thu nhập cá nhân	-	16,589,381	46,945,468	51,443,633	-	21,087,546
3337	Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	1,087,720,000	-	-	-	1,087,720,000
334	Phải trả người lao động		128,698,396	1,271,218,108	1,526,235,425	-	383,715,713
3343	Lương trả nhân viên bán hàng	-	65,558,906	631,712,641	732,489,347	-	166,335,612
3344	Lương trả cán bộ quản lý	-	63,139,490	639,505,467	793,746,078	-	217,380,101
335	Chi phí phải trả		21,975,000	21,975,000			
338	Phải trả, phải nộp khác	-	2,743,274,272	32,339,348,844	33,467,022,429	-	3,870,947,857
3381	Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-	-	92,680,653	-	92,680,653
3382	Kinh phí công đoàn	-	12,965,645	1,500,000	25,637,368	-	37,103,013
3383	Bảo hiểm xã hội	-	4,112,681	200,257,071	300,132,175	-	103,987,785
3388	Phải trả, phải nộp khác	-	2,726,195,946	32,122,869,573	33,026,501,454	-	3,629,827,827
3389	Bảo hiểm thất nghiệp	-	-	14,722,200	22,070,779	-	7,348,579
342	Nợ dài hạn	-	7,350,745,500	-	-	-	7,350,745,500
344	Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	-	19,761,629,598	497,885,738	285,300,000	-	19,549,043,860
353	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	329,000,545			-	329,000,545
3531	Quỹ khen thưởng	-	298,421,847	-	-	-	298,421,847
3532	Quỹ phúc lợi	-	30,578,698	-	-	-	30,578,698
411	Nguồn vốn kinh doanh	-	131,149,050,000			-	131,149,050,000
4111	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	96,000,000,000	-	-	-	96,000,000,000
4112	Thặng dư vốn cổ phần	-	35,149,050,000	-	-	-	35,149,050,000
414	Quỹ đầu tư phát triển	-	2,312,959,062	-	-	-	2,312,959,062
415	Quỹ dự phòng tài chính	-	510,312,986	-	-	-	510,312,986
418	Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	585,631,494	-	-	-	585,631,494
421	Lợi nhuận chưa phân phối	11,232,892,423	-	4,590,567,668	-	15,823,460,091	-
4211	Lợi nhuận chưa phân phối năm trước	-	1,256,711,792	-	-	-	1,256,711,792
4212	Lợi nhuận chưa phân phối năm nay	12,489,604,215	-	4,590,567,668	-	17,080,171,883	-
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	-	-	58,420,485,093	58,420,485,093	-	-
5111	Doanh thu bán hàng hoá	-	-	58,101,813,007	58,101,813,007	-	-
5113	Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-	318,672,086	318,672,086	-	-
512	Doanh thu bán hàng nội bộ	-	-	4,448,588,774	4,448,588,774	-	-
5121	Doanh thu bán hàng hoá	-	-	4,448,588,774	4,448,588,774	-	-
515	Doanh thu hoạt động tài chính	-	-	31,987,063	31,987,063	-	-
632	Giá vốn hàng bán	-	-	58,533,802,129	58,533,802,129	-	-
6321	Giá vốn hàng hóa	-	-	58,533,802,129	58,533,802,129	-	-
635	Chi phí tài chính	-	-	746,891,524	746,891,524	-	-
641	Chi phí bán hàng	-	-	6,284,305,857	6,284,305,857	-	-
6411	Chi phí nhân viên	-	-	1,004,995,793	1,004,995,793	-	-
6412	Chi phí vật liệu, bao bì	-	-	2,286,920,795	2,286,920,795	-	-
6413	Chi phí dụng cụ, đồ dùng	-	-	22,145,700	22,145,700	-	-
6414	Chi phí khấu hao TSCĐ	-	-	398,748,108	398,748,108	-	-
6415	Chi phí bảo hành	-	-	6,486,504	6,486,504	-	-
6417	Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	-	2,508,985,950	2,508,985,950	-	-
6418	Chi phí bằng tiền khác	-	-	56,023,007	56,023,007	-	-
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp	-	-	2,648,191,875	2,648,191,875	-	-
6421	Chi phí nhân viên quản lý	-	-	1,343,253,283	1,343,253,283	-	-
6422	Chi phí vật liệu quản lý	-	-	1,840,499	1,840,499	-	-
6423	Chi phí đồ dùng văn phòng	-	-	10,528,421	10,528,421	-	-
6424	Chi phí khấu hao TSCĐ	-	-	429,741,861	429,741,861	-	-

6425	Thuế, phí và lệ phí	-	-	5,046,792	5,046,792	-	-
6427	Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	-	780,946,155	780,946,155	-	-
6428	Chi phí bằng tiền khác	-	-	76,834,864	76,834,864	-	-
711	Thu nhập khác	-	-	537,520,121	537,520,121	-	-
811	Chi phí khác	-	-	1	1	-	-
911	Xác định kết quả kinh doanh	-	-	68,029,148,719	68,029,148,719	-	-
Tổng cộng		220,658,786,183	220,658,786,183	665,812,401,504	665,812,401,504	222,806,932,054	222,806,932,054

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 30 tháng 09 năm 2010

T. Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 3 năm 2010

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	62,869,073,867	79,926,261,051	226,020,351,645	268,691,395,167
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			58,130,261	10,609,091	128,856,771
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		62,869,073,867	79,868,130,790	226,009,742,554	268,562,538,396
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	58,533,802,129	74,338,281,964	215,789,587,304	244,117,829,049
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		4,335,271,738	5,529,848,826	10,220,155,250	24,444,709,347
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	31,987,063	25,704,442	103,635,653	220,680,863
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	746,891,524	446,297,186	2,695,591,387	3,964,275,859
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	24		6,100,743,190	4,705,239,348	18,815,401,715	13,040,448,377
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2,647,711,875	2,901,195,863	7,308,492,005	7,794,323,969
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]	30		-5,128,087,788	-2,497,179,129	-18,495,694,204	-133,657,995
11. Thu nhập khác	31		537,520,121	1,751,787,626	1,418,165,338	5,364,733,944
12. Chi phí khác	32		1	32,053,933	2,643,017	196,759,808
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		537,520,120	1,719,733,693	1,415,522,321	5,167,974,136
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		-4,590,567,668	-777,445,436	-17,080,171,883	5,034,316,141
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		-4,590,567,668	-777,445,436	-17,080,171,883	5,034,316,141
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Người lập biểu

Ký, họ tên

Kế toán trưởng

Ký, họ tên

T. Giám đốc

Ký, họ tên

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐẾN 30/09/2010

I. Đặc điểm hoạt động của Công ty

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần thương mại và dịch vụ dầu khí Vũng Tàu được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4903000272 ngày 21 tháng 7 năm 2006 và đăng ký thay đổi lần thứ hai ngày 30 tháng 9 năm 2008 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa- Vũng Tàu cấp với giấy chứng nhận ĐKKD và đăng ký thuế số 3500755050. Trụ sở chính tại số 52 Lý Thường Kiệt, phường 1, Thành phố Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa- Vũng Tàu.

Chi nhánh tại số: 110A Hoàng Hoa Thám, Phường 7, Quận Bình Thạnh TP.HCM.

2. Vốn góp

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4903000272 ngày 21 tháng 7 năm 2006 và đăng ký thay đổi lần hai ngày 30 tháng 9 năm 2008 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa- Vũng Tàu cấp, vốn điều lệ được duyệt: 96.000.000.000 VND (tương đương 9.600.000 cổ phần).

3. Lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất thực phẩm; Chế biến nông, lâm hải sản xuất khẩu;
- Tổ chức sửa chữa chống ăn mòn giàn khoan và dầu khí
Kinh doanh các dịch vụ khách sạn và du lịch;
- Kinh doanh phươg tiện vận tải;
- Kinh doanh mua bán, chiết nạp chất hóa lỏng, xăng dầu;
- Kinh doanh máy móc thiết bị phục vụ xây dựng; đồ điện gia dụng; sắt thép, ống thép, thép phi, sắt thép xây dựng;
- Kinh doanh bất động sản.

Trong năm 2009: hoạt động chính của Công ty là kinh doanh mua bán, chiết nạp gas, bao gồm kinh doanh gas công nghiệp và gas dân dụng, và cho thuê văn phòng.

4. Tổng số công nhân viên

Đến thời điểm ngày 30 tháng 09 năm 2010, tổng số cán bộ nhân viên công ty là : 94 người

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán năm

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: 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 Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ tài chính.

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

Các báo cáo tài chính được lập theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các nguyên tắc kế toán được chấp nhận rộng rãi tại Việt Nam.
Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở giá gốc. Các chính sách do Công ty áp dụng một cách nhất quán và phù hợp với năm trước.

3. Hình thức kế toán áp dụng : Chứng từ ghi sổ.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành các khoản tiền được biết trước mà không cần phải thông báo, trừ đi các khoản nợ thấu chi ngân hàng.

Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các khoản vốn bằng tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được qui đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá hối đoái tại ngày lập bảng cân đối kế toán. Những nghiệp vụ liên quan đến ngoại tệ trong kỳ được qui đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ thực tế tại thời điểm

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá do hàng tồn kho lỗi thời, hư hỏng hay giảm giá trị.

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được tính theo phương pháp bình quân, không bao gồm giá trị nguyên vật liệu tạm nhập cho gia công.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Khả năng thu nợ được xem xét khi lập bảng cân đối kế toán. Khi cần thiết, Công ty sẽ lập dự phòng cho các khoản công nợ khó có khả năng thu hồi.

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

Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định: Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn.

Phương pháp khấu hao áp dụng: Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng, tỷ lệ khấu hao tài sản cố định dựa vào tỷ lệ quy định tại Quyết định 206/2003/QĐ-BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ Tài Chính.

Thời gian sử dụng ước tính:

Nhà cửa, vật kiến trúc	20 – 25	năm
Máy móc thiết bị	06 – 30	năm
Phương tiện vận tải		năm
Thiết bị dụng cụ văn phòng		năm
Tài sản khác	20 – 30	năm

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn được ghi nhận theo giá gốc và được phân bổ đều vào chi phí sản xuất kinh doanh hàng năm.

6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác được phản ánh theo nguyên giá.

7. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp hàng năm được tính dựa trên lợi nhuận thu được trong kỳ, theo luật thuế hiện hành.

Trong năm 2009 Công ty sẽ được miễn giảm 50% số thuế phải nộp.

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trên báo cáo kết quả kinh doanh khi 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 và người mua đã chấp nhận thanh toán.

Doanh thu sẽ không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn liên quan đến khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan đến khả năng hàng bán bị trả lại.

9. Số dư bằng không

Các khoản mục hay số dư theo yêu cầu của hệ thống kế toán Việt Nam nếu không được thể hiện trên báo cáo tài chính thì có số dư bằng không.

10. Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán

Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán, như đã được định nghĩa trong hệ thống kế toán Việt Nam được trình bày ở các thuyết minh báo cáo tài chính thích hợp.

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

	Cuối quý 3 VND	Đầu năm VND
Tiền mặt	748,489,382	1,804,082,884
Tiền gửi ngân hàng – VND	3,037,036,865	3,499,603,105
Tiền gửi ngân hàng – USD	191,800,599	191,778,467
	3,977,326,846	5,495,464,456

2. Các khoản phải thu ngắn hạn ngắn hạn

	Cuối quý 3 VND	Đầu năm VND
Phải thu khách hàng	49,631,991,272	58,042,212,787
Trả trước cho người bán	1,912,884,245	2,017,821,687
Các khoản phải thu khác	1,055,566,648	1,343,831,282
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	-905,088,669	-905,088,669
	51,695,353,496	60,498,777,087

3. Hàng tồn kho

	Cuối quý 3 VND	Đầu năm VND
Bao bì luân chuyển	3,650,771,100	
Hàng hóa	11,446,827,213	23,262,458,499
Hàng gửi đi bán	862,764,696	3,427,811,781
	15,960,363,009	26,690,270,280

4. Chi phí trả trước

	Cuối quý 3 VND	Đầu năm VND
Công cụ dụng cụ	234,608,102	160,387,321
Chi phí thuê kho	568,719,832	403,538,132
Chi phí sửa chữa	723,148,258	1,208,204,217
Chi phí khác	798,100,444	874,545,802
	2,324,576,636	2,646,675,472

5. Tài sản ngắn hạn khác

	Cuối quý 3 VND	Đầu năm VND
Tài sản thiếu chờ xử lý	590,216,563	253,882,259
Tạm ứng	317,793,900	702,312,982
Ký quỹ bảo lãnh thanh toán	3,996,190,002	5,307,454,332
	4,904,200,465	6,263,649,573

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị, dụng cụ văn phòng VND	Tài sản khác VND	
Nguyên giá						
Số dư đầu	9,212,151,278	27,096,472,422	10,812,620,462	400,934,014	1,932,474,572	49,454,652,748
Tăng trong	440,635,811	10,571,902	33,232,500			484,440,213

· Phân loại lại	1407115412	303,783,091				1,710,898,503
· Thanh lý						
· Phân loại lại				(1,932,474,572)		-1,932,474,572
Số dư cuối	11,059,902,501	27,410,827,415	10,845,852,962	400,934,014	0	49,717,516,892
Khấu hao						
Số dư đầu	1,775,143,510	2,599,830,623	4,649,131,067	205,776,866	223,493,427	9,453,375,493
· Tăng trong	364,335,993	954,477,021	623,336,052	35,218,323	60,123,130	2,037,490,519
· Phân loại lại	208,669,314	33,279,125				241,948,439
· Thanh lý						0
· Phân loại lại				(283,616,557)		-283,616,557
Số dư cuối	2,348,148,817	3,587,586,769	5,272,467,119	240,995,189	0	11,449,197,894
Giá trị còn lại						
Số dư đầu	7,437,007,768	24,496,641,799	6,163,489,395	195,157,148	1,708,981,145	40,001,277,255
Số dư cuối	8,711,753,684	23,823,240,646	5,573,385,843	159,938,825	0	38,268,318,998

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Nguyên giá	Quyền sử dụng đất
	VND
Số dư đầu năm	5,607,220,000
· Tăng trong kỳ	
· Phân loại lại	221,576,069
· Thanh lý	
Giảm trong quý	
Số dư cuối quý	5,828,796,069
Khấu hao	
Số dư đầu năm	398,173,584
· Tăng trong kỳ	-107,416,478
· Phân loại lại	41,668,118
· Thanh lý	
Số dư cuối quý	332,425,224
Giá trị còn lại	
Số dư đầu năm	5,209,046,416
Số dư cuối quý	5,496,370,845

Trong đó:

Khấu hao quyền sử dụng đất trong 6 tháng đầu năm 2010 được tính lại theo thời gian của Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất là (140,600,858) theo báo cáo tài chính đã được soát xét

8. Tài sản thuê mua tài chính: Bồn chứa gas 1,000 Tấn

Nguyên giá	VND
Số dư đầu năm	16,438,008,000
Tăng trong kỳ	
Giảm trong kỳ	435,918,000
Số dư cuối quý	16,002,090,000
Khấu hao	
Số dư đầu năm	169,413,921
Khấu hao trong kỳ	300,039,183
Giảm trong kỳ	2,725,486

Số dư cuối quý	466,727,618
Giá trị còn lại	
Số dư đầu năm	16,268,594,079
Số dư cuối quý	15,535,362,382

Bồn cầu 1,000 tấn chứa gas đã hoàn chỉnh và đưa vào hoạt động.

9. Chi phí trả trước dài hạn

	Cuối quý 3	Đầu năm
	VND	VND
Vỏ van bình gas	62,910,221,820	67,565,281,981
Lợi thế kinh doanh	38,304,317	153,217,244
Chi phí khác		14,588,764
	62,948,526,137	67,733,087,989

10. Tài sản dài hạn khác

	Cuối quý 3	Đầu năm
	VND	VND
Ký quỹ thuê tài chính	817,027,771	488,615,234
Ký quỹ khác	100,000,000	
	917,027,771	488,615,234

11. Vay và nợ ngắn hạn

	Cuối quý 3	Đầu năm
	VND	VND
Vay ngắn hạn		15,870,138,500
Nợ dài hạn đến hạn trả	711,363,000	2,845,452,000
	711,363,000	18,715,590,500

12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Cuối quý 3	Đầu năm
	VND	VND
Thuế GTGT	20,018,524	295,160
Thuế TNDN		189,028,894
Thuế TNCN	21,087,546	69,722,997
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	1,087,720,000	1,087,720,000
	1,128,826,070	1,346,767,051

13. Chi tiết khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	Cuối quý 3	Đầu năm
	VND	VND
Kinh phí công đoàn, Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế	148,439,377	118,451,002
Gas khách hàng gửi kho	2,340,163,400	5,399,588,191
Phải trả -Ngân hàng TMCP Quân đội		191,333,369
Phải trả khác	1,138,106,222	168,800,636
	3,626,708,999	5,878,173,198

14. Phải trả dài hạn khác

	Cuối quý 3	Đầu năm
	VND	VND
Ký quỹ dài hạn (vỏ bình gas)	19,503,243,860	20,203,434,815

45,800,000	45,800,000
19,549,043,860	20,249,234,815

15. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận chưa phân phối ,các quỹ	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư 01/01/2010	96,000,000,000	35,149,050,000	4,977,715,936	136,126,765,936
· Tăng vốn trong kỳ				
· Giảm thặng dư vốn trong kỳ				
· Lợi nhuận giảm trong kỳ			-17,080,171,883	
· Quỹ dự phòng tài chính			-144,631,986	
· Quỹ đầu tư phát triển			-144,631,986	
· Quỹ khen thưởng phúc lợi			-312,100,602	
· Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu			-76,122,098	
Số dư 30/09/2010	96,000,000,000	35,149,050,000	-12,414,556,549	118,734,493,451

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**14. Doanh thu**

	Quý 03/2010	Quý 03/2009
	VND	VND
Doanh thu gas công nghiệp	19,396,961,573	42,882,721,820
Doanh thu gas dân dụng	43,109,935,270	36,943,263,190
Doanh thu khác	362,177,024	100,276,041
Cộng	62,869,073,867	79,926,261,051
Các khoản giảm trừ		58,130,261
Doanh thu thuần	62,869,073,867	79,868,130,790

15. Giá vốn hàng bán

	Quý 03/2010	Quý 03/2009
	VND	VND
Giá vốn hàng bán	58,533,802,129	74,338,281,964

Chi tiết giá vốn hàng bán

	Quý 03/2010	Quý 03/2009
	VND	VND
Giá vốn gas công nghiệp	18,674,987,868	41,479,211,725
Giá vốn gas dân dụng	39,858,814,261	32,544,719,346
Giá vốn khác		314,350,893
Giá vốn hàng bán	58,533,802,129	74,338,281,964

16. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 03/2010	Quý 03/2009
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	31,987,063	25,704,442
	31,987,063	25,704,442

17. Chi phí tài chính

	Quý 03/2010	Quý 03/2009
	VND	VND
Lãi vay	746,891,524	441,083,403
Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		5,213,783

746,891,524 446,297,186

18. Chi phí bán hàng

	Quý 03/2010	Quý 03/2009
	VND	VND
Chi phí bán hàng (*)	6,100,743,190	4,705,239,348

6,100,743,190 4,705,239,348

(*) Trong đó: chi phí bán hàng theo yếu tố

	Quý 03/2010	Quý 03/2009
	VND	VND
Chi phí lương nhân viên	1,000,420,793	1,083,559,539
Chi phí vật liệu	2,114,659,106	956,490,206
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	22,145,700	
Chi phí khấu hao	398,748,108	278,833,747
Chi phí bảo hành	6,486,504	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,502,259,972	2,370,940,522
Chi phí bằng tiền khác	56,023,007	15,415,334

6,100,743,190 4,705,239,348

19. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 03/2010	Quý 03/2009
	VND	VND
Chi phí quản lý (*)	2,647,711,875	2,901,195,863

2,647,711,875 2,901,195,863

(*) Trong đó: chi phí quản lý theo yếu tố

	Quý 03/2010	Quý 03/2009
	VND	VND
Chi phí lương nhân viên	1,343,253,283	1,241,481,995
Chi phí vật liệu	1,840,499	
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	10,528,421	
Chi phí khấu hao	429,741,861	433,284,264
Thuế, phí và lệ phí	5,046,792	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	780,466,155	1,212,889,716
Chi phí bằng tiền khác	76,834,864	13,539,888

2,647,711,875 2,901,195,863

20. Thu nhập khác

	Quý 03/2010	Quý 03/2009
	VND	VND
Thu từ lãi chậm thanh toán		46,884,171

Doanh thu ký quỹ vỏ bình gas	497,885,738	1,699,983,168
Khác	39,634,383	4,920,287
	537,520,121	1,751,787,626

21. Chi phí khác

	Quý 03/2010	Quý 03/2009
	VND	VND
Chi phí khác	1	32,053,933
	1	32,053,933

22. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Lợi nhuận/(lỗ) trước thuế theo kế toán	-4,590,567,668	-777,445,436
--	----------------	--------------

Trong năm tài chính này, Công ty đang được giảm thuế 50%.

23. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 03/2010	Quý 03/2009
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN P/S trong quý	-4,590,567,668	-777,445,436
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN lũy kế đến cuối quý		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	9,600,000	9,600,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu tính tại thời điểm cuối quý	0	0

Tp. Vũng Tàu, ngày 30 tháng 09 năm 2010

ĐINH TẤN PHONG
KẾ TOÁN TRƯỞNG

ĐỖ LỆNH TIẾN
T.GIÁM ĐỐC

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Quý 3 năm 2010

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	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		264,832,636,367	472,327,776,427
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(217,001,664,980)	(358,660,652,231)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(6,036,375,489)	(8,598,279,667)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(2,295,732,206)	(1,965,102,140)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(230,197,996)	0
6. Tiền thu khác từ các hoạt động kinh doanh	06		126,922,481,579	320,377,453,672
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(130,296,649,681)	(341,515,240,563)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SXKD	20		35,894,497,594	81,965,955,498
II. Lưu chuyển từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	6,7	0	(235,585,619)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	8,11	36,518,000	103,349,671
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24		0	0
5. Chi tiền góp vốn vào các đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		136,968,986	282,296,566
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		173,486,986	150,060,618
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31	21	0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32	21	0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		0	7,672,797,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay.	34		(37,586,122,190)	(86,462,541,937)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	21	0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(37,586,122,190)	(78,789,744,937)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(1,518,137,610)	3,326,271,179
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		5,495,464,456	2,169,193,277
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	29	3,977,326,846	5,495,464,456

Ngày 30 tháng 09 năm 2010

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

T. Giám đốc

(Ký, họ tên)