

BÁO CÁO GIÁM SÁT TÀI CHÍNH 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2023

Đơn vị được giám sát: Công ty TNHH thủy điện huyện Mường Tè

(Kèm theo Báo cáo số: /BC-UBND ngày /8/2023 của UBND tỉnh Lai Châu)

1. Bảo toàn và phát triển vốn

a) Vốn chủ sở hữu: 20.064 triệu đồng.

b) Tổng tài sản: 22.451 triệu đồng.

c) Lợi nhuận trước thuế: - 2.011 triệu đồng.

d) Hiệu quả sử dụng vốn:

+ Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/vốn chủ sở hữu (ROE): - 10,02%.

+ Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản (ROA): - 8,96%

2. Tình hình quản lý, sử dụng vốn và tài sản nhà nước

a) Tình hình đầu tư dự án, gồm: Nguồn vốn huy động, tiến độ thực hiện dự án đầu tư, tiến độ giải ngân vốn đầu tư: Không.

b) Hoạt động đầu tư vốn ra ngoài doanh nghiệp: Không.

c) Tình hình huy động và sử dụng vốn huy động: Trong 6 tháng đầu năm không phát hành trái phiếu, không vay các tổ chức tín dụng cũng như không vay các tổ chức cá nhân khác.

d) Tình hình quản lý tài sản, nợ phải thu, nợ phải trả, khả năng thanh toán nợ, hệ số nợ phải trả trên vốn chủ sở hữu:

- Về quản lý tài sản: Trong 6 tháng đầu năm doanh nghiệp không mua sắm tài sản cố định; đã thực hiện mở sổ theo dõi tài sản theo quy định.

- Về tình hình quản lý công nợ: Công ty đã Ban hành quy chế quản lý nợ theo quy định tại Nghị định số 206/2013/NĐ-CP ngày 9/12/2013 của Chính phủ.

- Về tình hình công nợ phải thu đến kỳ báo cáo:

+ Nợ phải thu đến 30/6/2023 là 707 triệu đồng, trong đó phải thu ngắn hạn khách hàng 682 triệu đồng; phải thu khác 25 triệu đồng.

+ Nợ phải trả đến 30/6/2023 là 2.386 triệu đồng, trong đó phải trả người bán 1.792 triệu đồng, thuế và các khoản phải nộp 322 triệu đồng, trả người lao động 60 triệu đồng, vay thuê tài chính 207 triệu đồng.

+ Khả năng thanh toán nợ đến hạn = Tài sản ngắn hạn/Nợ ngắn hạn = 1.698/2.386 = 0,7 lần.

+ Hệ số nợ phải trả trên vốn chủ sở hữu: 0,12 lần.

3. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và tình hình tài chính của doanh nghiệp

a) Các chỉ tiêu về tài chính:

- Tổng doanh thu 6 tháng đầu năm 2023: 764 triệu đồng là doanh thu từ bán hàng và cung cấp dịch vụ (*bằng 80,5% so với cùng kỳ năm 2022 và bằng 38,2% so với kế hoạch giao năm 2023*).

- Chi phí: 778 triệu đồng, là chi phí quản lý doanh nghiệp.

b) Hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp:

- Tỷ suất lợi nhuận thực hiện/vốn chủ sở hữu: - 10,02%.

- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/vốn chủ sở hữu (ROE): - 10,02%.

- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/tổng tài sản (ROA): - 8,96%

Doanh nghiệp bị lỗ do trính khấu hao TSCĐ lớn, doanh thu không đủ bù đắp chi phí.

c) Tình hình thực hiện sản phẩm dịch vụ công ích: Không.

d) Tình hình thực hiện lưu chuyển tiền tệ kỳ báo cáo:

+ Luồng tiền vào 740 triệu đồng, bao gồm: Thu từ bán hàng và cung cấp dịch vụ 738 triệu đồng, thu khác từ lãi cho vay 2 triệu đồng.

+ Luồng tiền ra 817 triệu đồng, bao gồm: Chi trả cho người cung cấp dịch vụ hàng hóa 180 triệu đồng, chi trả cho người lao động 395 triệu đồng, chi khác cho hoạt động kinh doanh 242 triệu đồng.

+ Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ - 78 triệu đồng.

+ Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ: 1.069 triệu đồng.

+ Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ: 991 triệu đồng.

4. Thực hiện nghĩa vụ đối với ngân sách nhà nước, tình hình phân phối lợi nhuận, trích lập và sử dụng các quỹ

- Thực hiện nghĩa vụ đối với ngân sách nhà nước: Số thuế năm trước chuyển sang 323 triệu đồng, số phát sinh trong kỳ 112 triệu đồng, số đã nộp 113 triệu đồng, số còn lại phải nộp 322 triệu đồng.

- Trích lập quỹ: Công ty làm ăn thua lỗ, kém hiệu quả, không có lợi nhuận nên không trích lập các quỹ.

5. Tình hình chấp hành chế độ chính sách

- Việc chấp hành các quy định về lĩnh vực đầu tư, quản lý và sử dụng vốn nhà nước vào doanh nghiệp: 6 tháng đầu năm không phát sinh đầu tư vốn nhà nước của nhà nước vào doanh nghiệp.

- Doanh nghiệp chưa thực hiện nộp đúng và đầy đủ các khoản phát sinh thuế trong năm với ngân sách nhà nước theo quy định.

- Chế độ báo cáo tài chính đã thực hiện theo khoản 4, Điều 10 Nghị định số 87/2015/NĐ-CP ngày 06/10/2015 của Chính phủ và khoản 4, Điều 5 Quyết định số 04/2017/QĐ-UBND ngày 10/3/2017 của UBND tỉnh Lai Châu; Công ty đã thực hiện công bố thông tin doanh nghiệp theo quy định khoản 4 Điều 9 của Thông tư số 36/2021/TT-BTC ngày 26/5/2021 của Bộ Tài chính.

6. Kết quả thanh tra, kiểm tra: Công ty chưa thực hiện đúng và đầy đủ Kết luận thanh tra số 1086/KLSTC ngày 04/12/2017 về công tác chấp hành pháp luật về tài chính tại Công ty TNHH Thủy điện Mường Tè từ năm 2010 đến hết năm 2016.

7. Đánh giá, nhận xét

- Công ty thực hiện nộp báo cáo tài chính theo đúng thời gian quy định; chưa thực hiện đầy đủ nghĩa vụ tài chính qua các năm. Đối với báo cáo tài chính sáu tháng đầu năm đã được kiểm toán bởi tổ chức kiểm toán độc lập.

- Công ty kinh doanh thua lỗ, làm ăn kém hiệu quả dẫn đến lợi nhuận 6 tháng đầu năm 2023 (- 2.011 triệu đồng).

- Đề nghị Công ty nâng cao năng lực quản lý và có biện pháp quản trị để giảm thiểu thua lỗ, cắt giảm chi phí để thực hiện kịp thời các khoản phải trả, phải nộp NSNN số tiền 322 triệu đồng theo đúng quy định.