

CTY CPĐT PHÁT TRIỂN DỊCH VỤ,
CTCC ĐỨC LONG GIA LAI

===== @ =====

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II Năm 2013



DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN			44,830,437,155	43,754,978,632
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		21,530,998,926	19,472,496,083
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		403,573,093	232,708,438
1. Tiền	111	5	403,573,093	232,708,438
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		800,000,000	800,000,000
1. Đầu tư ngắn hạn	121	6	800,000,000	800,000,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		19,233,169,660	17,473,422,868
1. Phải thu khách hàng	131		525,737,364	376,361,364
2. Trả trước cho người bán	132		-	-
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Các khoản phải thu khác	135	7	18,707,432,296	17,097,061,504
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140		-	18,425,638
1. Hàng tồn kho	141	8	-	18,425,638
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,094,256,173	947,939,139
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	9	501,117,580	509,247,600
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	10	155,758,680	155,758,680
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	11	437,379,913	282,932,859
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		23,299,438,229	24,282,482,549
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		0	0
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		0	0
4. Phải thu dài hạn khác	218		0	0
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		22,971,675,713	23,890,906,517
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	22,971,675,713	23,890,906,517
- Nguyên giá	222		30,475,022,659	30,537,179,649
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(7,503,346,946)	(6,646,273,132)
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	13	-	-
- Nguyên giá	228		58,625,000	58,625,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(58,625,000)	(58,625,000)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
III. Bất động sản đầu tư	240		0	0
- Nguyên giá	241		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		0	0
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư dài hạn khác	258		0	0
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		0	0
V. Tài sản dài hạn khác	260		327,762,516	391,576,032
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	14	327,762,516	391,576,032
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
VI. Lợi thế thương mại	269		0	0

TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		44,830,437,155	43,754,978,632
NGUỒN VỐN			44,830,437,155	43,754,978,632
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		8,086,030,636	4,689,444,084
I. Nợ ngắn hạn	310		7,802,697,307	4,431,716,813
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	15	800,000,000	832,511,000
2. Phải trả người bán	312		544,082,148	588,003,054
3. Người mua trả tiền trước	313		-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	16	741,703,676	991,268,452
5. Phải trả người lao động	315		235,867,641	240,157,662
6. Chi phí phải trả	316			2,216,322
7. Phải trả nội bộ	317		0	0
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		0	0
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	17	4,413,333,775	670,450,256
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		0	0
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		1,067,710,067	1,107,110,067
II. Nợ dài hạn	330		283,333,329	257,727,271
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		0	0
3. Phải trả dài hạn khác	333		0	0
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		0	0
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		0	0
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		283,333,329	257,727,271
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		0	0
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		36,744,406,519	39,065,534,548
I. Vốn chủ sở hữu	410	18	36,744,406,519	39,065,534,548
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	18	24,839,360,000	24,839,360,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		0	0
4. Cổ phiếu quỹ	414		0	0
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		0	0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		0	0
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	18	8,025,697,065	8,025,697,065
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	18	1,006,961,740	1,006,961,740
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		0	0
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	18	2,872,387,714	5,193,515,748
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		0	0
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	432		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		0	0
C. LỢI ÍCH CÓ ĐỒNG THIỂU SỐ	439		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		44,830,437,155	43,754,978,632
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG			0	0
1. Tài sản thuê ngoài	01		0	0
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	02		0	0
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	03		0	0
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04		0	0
5. Ngoại tệ các loại	05		0	0
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06		0	0

Người Lập

Hà Thị Phương Oanh

Kế toán Trưởng

Hà Thị Phương oanh

Ngày 19 tháng 07 năm 2013

Giám Đốc

Lê Hoàng Ngọc



DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - NĂM

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	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	19	4,616,833,314	4,861,412,021	9,389,512,361	9,929,723,462
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	19	4,616,833,314	4,861,412,021	9,389,512,361	9,929,723,462
4. Giá vốn hàng bán	11	20	2,945,931,911	2,623,976,854	5,969,398,698	4,592,412,033
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20	20	1,670,901,403	2,237,435,167	3,420,113,663	5,337,311,429
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	28,999,495	1,416,015	61,445,958	3,030,527
7. Chi phí tài chính	22	22	27,941,364	15,351,349	58,955,485	119,421,223
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		27,941,364	15,351,349	58,955,485	119,421,223
8. Chi phí bán hàng	24		140,082,184	147,043,474	284,851,600	284,167,078
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		616,123,201	678,274,367	1,244,465,280	1,376,515,792
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (30-31-32))	(30)		915,754,149	1,398,181,992	1,893,287,256	3,560,237,863
11. Thu nhập khác	31	23	-	-	733,200	-
12. Chi phí khác	32	24	4,830,000	4,140,000	9,709,000	6,585,000
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		(4,830,000)	(4,140,000)	(8,975,800)	(6,585,000)
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		0	0	0	0
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50	25	910,924,149	1,394,041,992	1,884,311,456	3,553,652,863
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	25	236,188,658	357,656,748	479,535,485	897,559,466
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60	25	674,735,491	1,036,385,244	1,404,775,971	2,656,093,397
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		0	0	0	0
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		0	0	0	0
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		-	-	-	-

Người Lập

Kế toán Trưởng

Hà Thị Phương Oanh


Hà Thị Phương oanh



DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - NĂM

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	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			0	0
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		9,839,193,954	10,310,116,149
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(3,731,553,509)	(4,268,417,107)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(1,494,684,236)	(1,475,572,944)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(58,955,485)	(119,421,223)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(690,000,000)	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		40,757,245	3,398,112,033
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(3,762,828,272)	(5,819,532,737)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		141,929,697	2,025,284,171
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			0	0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(150,775,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(800,000,000)	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		800,000,000	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		61,445,958	3,030,527
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		61,445,958	(147,744,473)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			0	0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32		0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		800,000,000	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(832,511,000)	(1,931,906,274)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(32,511,000)	(1,931,906,274)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		170,864,655	(54,366,576)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		232,708,438	355,185,320
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	5	403,573,093	300,818,744

Người Lập


 Hà Thị Phương Oanh

Kế toán Trưởng


 Hà Thị Phương Oanh



Ngày 19 tháng 07 năm 2013

Giám Đốc


 Lê Hoàng Ngọc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4.2 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh. Các tài khoản có số dư ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

4.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và 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 thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

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 trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.5 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh và các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc. Dự phòng được lập cho các khoản giảm giá đầu tư nếu phát sinh tại ngày kết thúc năm tài chính. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chi 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 là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6 – 48
Phương tiện vận tải	6 – 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 – 5

4.7 Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình khi Công ty được Nhà nước giao đất có thu tiền sử dụng và được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất (trừ trường hợp đi thuê đất).

Quyền sử dụng đất không có thời hạn thì nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ các khoản tiền chi ra để có được quyền sử dụng đất hợp pháp cộng với các chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ...

Quyền sử dụng đất không có thời gian thì không trích khấu hao.

Các tài sản cố định vô hình khác

Các tài sản cố định vô hình khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Khấu hao của tài sản cố định vô hình được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Phần mềm máy tính	3 – 5

4.8 Chi phí trả trước dài hạn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.9 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

4.10 Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc cho khoảng thời gian người lao động làm việc tại Công ty tính đến thời điểm 31/12/2008. Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm là từ 1% đến 3% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí trong kỳ. Trường hợp quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không đủ để chi trợ cấp thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

Quỹ dự phòng về trợ cấp mất việc làm được Công ty trích lập theo quy định tại Thông tư số 82/2003/TT-BTC ngày 14/08/2003 của Bộ Tài chính.

4.11 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.

Tất cả các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh.

4.12 Phân phối lợi nhuận thuần

Lợi nhuận thuần sau thuế trích lập các quỹ và chia cho các cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội Cổ đông.

4.13 Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

- ✓ Cổ tức và 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.

4.14 Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc năm tài chính giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời. 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 của thuế thu nhập hoãn lại được tính 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 niên độ kế toán.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc niên độ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại 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.

4.15 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế GTGT: Hoạt động vận tải khách bằng xe buýt không chịu thuế;
Các dịch vụ khác (thuê bãi, dịch vụ bến, bến đỗ, cho thuê xe...) chịu thuế suất là 10%.
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp:
 - Thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp bằng 25% lợi nhuận thu được.
- Tiền thuê đất: Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 39121000119 thay đổi ngày 24 tháng 11 năm 2011 của UBND Tỉnh Gia Lai, Công ty được miễn tiền thuê đất đối với diện tích để mở rộng bến xe khách và xây dựng bến xe tải trong thời gian xây dựng dự án được cấp có thẩm quyền phê duyệt và được miễn tiền thuê đất trong 03 năm kể từ ngày xây dựng hoàn thành đưa dự án vào hoạt động (30/11/2011).
- Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.16 Các 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 về các chính sách tài chính và hoạt động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

5. Tiền

	30/06/2013	31/12/2012
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	262.391.466	193.385.039
Tiền gửi ngân hàng	141.181.627	39.323.399
Cộng	403.573.093	232.708.438

6. Đầu tư ngắn hạn

	30/06/2013	31/12/2012
	VND	VND
Cho Nguyễn Ái Phúc vay	400.000.000	400.000.000
Cho Tôn Thị Mỹ Hiền vay	400.000.000	400.000.000
Cộng	800.000.000	800.000.000

7. Các khoản phải thu khác

	30/06/2013	31/12/2012
	VND	VND
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đức Long Gia Lai	18.690.571.684	17.070.029.295
Phải thu CNV về đồng phục, bảo hiểm...	16.860.612	25.940.612
Phải thu khác	0	1.091.597
Cộng	18.707.432.296	17.097.061.504

8. Hàng tồn kho

	30/06/2013	31/12/2012
	VND	VND
Dầu APP-40HD, 50HD, H68, mỡ UV Litol3	0	18.425.638
Cộng	0	18.425.638

9. Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/06/2013	31/12/2012
	VND	VND
Vé, hoá đơn GTGT kiêm lệnh xuất kho	100.483.225	142.541.500
Chi phí lốp, sửa yếm ô tô	281.103.333	285.258.500
Chi phí bảo hiểm xe ô tô	67.184.288	81.447.600
Chi phí định vị, bảo trì phần mềm, phí đường bộ	52.346.734	0
Cộng	501.117.580	509.247.600

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

10. Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước

	30/06/2013	31/12/2012
	VND	VND
Tiền thuế đất	155.758.680	155.758.680
Cộng	155.758.680	155.758.680

11. Tài sản ngắn hạn khác

	30/06/2013	31/12/2012
	VND	VND
Tạm ứng	437.379.913	282.932.859
Cộng	437.379.913	282.932.859

12. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, Vật kiến trúc VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá				
Số đầu năm(01/01/2013)	25.643.674.090	4.806.105.559	87.400.000	30.537.179.649
Tăng trong năm	0	0		
Giảm trong năm	42.156.990		20.000.000	62.156.990
Số cuối năm(30/06/13)	25.601.517.100	4.806.105.559	67.400.000	30.475.022.659
Khấu hao				
Số đầu năm (01/01/2012)	4.141.778.083	2.427.928.382	76.566.667	6.646.273.132
Tăng trong năm	608.064.558	284.002.920	1.999.998	894.067.476
Giảm trong năm	25.826.997		11.166.665	36.993.662
Số cuối năm(30/06/13)	4.724.015.644	2.711.931.302	67.400.000	7.503.346.946
Giá trị còn lại				
Số đầu năm(01/01/2013)	21.501.896.007	2.378.177.177	10.833.333	23.890.906.517
Số cuối năm(30/06/2013)	20.877.501.456	2.094.174.257	0	22.971.675.713

Nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2013: 67.400.000 đồng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

13. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm kế toán VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Số đầu năm	58.625.000	58.625.000
Tăng trong năm	-	-
Giảm trong năm	-	-
Số cuối năm	58.625.000	58.625.000
Khấu hao		
Số đầu năm(01/01/2013)	58.625.000	58.625.000
Tăng trong năm	0	0
Giảm trong năm	-	-
Số cuối năm	58.625.000	58.625.000
Giá trị còn lại		
Số đầu năm(01/01/2013)	0	0
Số cuối năm	0	0

Nguyên giá tài sản vô hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2013: 58.625.000 đồng

14. Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2013 VND	31/12/2012 VND
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	127.307.975	133.848.761
Chi phí dài hạn chờ phân bổ	200.454.541	257.727.271
Cộng	327.762.516	391.576.032

15. Vay và nợ ngắn hạn

	30/06/2013 VND	31/12/2012 VND
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	800.000.000	832.511.000
- Ngân hàng Thương mại CP kỹ thương VN-CN Gia Lai	0	32.511.000
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn – Hà Nội – CN Gia Lai	800.000.000	800.000.000
Cộng	800.000.000	832.511.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/06/2013	31/12/2012
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	76.686.344	115.786.605
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	665.017.332	875.481.847
Cộng	741.703.676	991.268.452

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

	30/06/2013	31/12/2012
	VND	VND
Bảo hiểm xã hội	68.764.720	81.183.061
Bảo hiểm Y Tế	4.617.000	0
Bảo hiểm thất nghiệp	2.052.000	1.931.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	4.337.900.055	587.336.195
- Nhận đặt cọc của Công ty TNHH MTV Mai Linh Gia Lai	380.000.000	380.000.000
- Nhận đặt cọc của nhân viên bán vé, ki ốt, bến bãi	217.142.485	206.116.510
- Cổ tức phải trả	3.725.970.000	66.000
- Phải trả khác	14.787.570	1.153.685
Cộng	4.413.333.775	670.450.256

18. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn chủ sở hữu	LN sau thuế chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	
Số dư tại 01/01/2013	24.839.360.000	5.193.515.743	30.032.875.743
Tăng trong năm	0	1.404.775.971	1.404.775.971
Giảm trong năm		3.725.904.000	3.725.904.000
Số dư tại 30/06/2013	24.839.360.000	2.872.387.714	27.711.747.714

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

b. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Quý đầu tư phát triển		Quý dự phòng tài chính	Quý khác thuộc vốn CSH	Tổng
	VND		VND		
Số dư tại 01/01/2013	8.025.697.065	1.006.961.740		0	9.032.658.805
Tăng trong năm	0	0			0
Giảm trong năm				0	
Số dư tại 30/06/2013	8.025.697.065	1.006.961.740		0	9.032.658.805

c. Cổ phiếu

	30/06/2013 Cổ phiếu	31/12/2012 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	2.483.936	2.483.936
- Cổ phiếu thường	2.483.936	2.483.936
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.483.936	2.483.936
- Cổ phiếu thường	2.483.936	2.483.936
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 VND		

d. Phân phối lợi nhuận

	30/06/2012 VND	31/12/2012 VND
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	5.193.515.743	7.909.674.729
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.404.775.971	4.371.848.920
Phân phối lợi nhuận	0	7.088.007.906
- Quỹ đầu tư phát triển	0	2.327.813.052
- Trích quỹ dự phòng tài chính	0	310.103.427
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	0	310.103.427
- Trích quỹ khen thưởng Ban điều hành	0	0
- Lợi nhuận còn lại chia cổ tức bằng cổ phiếu	3.725.904.000	4.139.420.000
- Trả cổ tức bằng tiền (xử lý cổ phiếu lẻ)	0	568.000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	2.872.387.714	5.193.515.743

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

19. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý II - 2013 VND	Quý II - 2012 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	4.616.833.314	4.861.412.021
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.616.833.314	4.861.412.021

20. Giá vốn hàng bán

	Quý II - 2013 VND	Quý II - 2012 VND
Giá vốn cung cấp dịch vụ	2.945.931.911	2.623.976.854
Cộng	2.945.931.911	2.623.976.854

21. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý II - 2013 VND	Quý II - 2012 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	28.999.495	1.416.015
Cộng	28.999.495	1.416.015

22. Chi phí hoạt động tài chính

	Quý II - 2013 VND	Quý II - 2012 VND
Chi phí lãi vay	27.941.364	15.351.349
Cộng	27.941.364	15.351.349

23. Thu nhập khác

	Quý II - 2013 VND	Quý II - 2012 VND
Thu nhập khác	0	0
Cộng	0	0

24. Chi phí khác

	Quý II - 2013 VND	Quý II - 2012 VND
Chi phí khác	4.830.000	4.140.000
Cộng	4.830.000	4.140.000



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

25. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp, lợi nhuận sau thuế và giải trình chênh lệch 10% LNST.

a- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp, lợi nhuận sau thuế

	Quý II - 2013 VND	Quý II - 2012 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	910.924.149	1.394.041.992
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm LN chịu thuế TNDN	33.830.483	36.585.000
- Các khoản điều chỉnh tăng LN chịu thuế TNDN	0	0
+ Chi phí không hợp lý, hợp lệ khác	29.709.000	36.585.000
+ Các khoản phạt thuế và nộp phạt khác	4.121.483	0
+ Chi phí lãi vay (do chưa góp đủ số Vốn điều lệ)		0
Tổng thu nhập chịu thuế	944.754.632	1.430.626.992
Thuế thu nhập doanh nghiệp	236.188.658	357.656.748
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	236.188.658	357.656.748
Lợi nhuận sau thuế TNDN	674.735.491	1.036.385.244

b- Giải trình chênh lệch 10% LNST Quý II năm 2013 so với quý II năm 2012

Quá trình sản xuất quý II năm 2013 so với quý II năm 2012 cơ sở giảm doanh thu và lợi nhuận

- Phát triển xã hội, giá xăng dầu tăng và tình hình lạm phát ảnh hưởng trực tiếp đến kinh tế xã hội
- Lưu lượng khách các tuyến giảm, doanh thu kỳ này giảm 5,03% so với cùng kỳ năm trước
- Cơ cấu giá vốn hàng bán chiếm trong doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ kỳ này chiếm 63,8%, cùng kỳ năm trước chiếm 53,97 %
- Chi phí lãi vay tăng 82 % so với cùng kỳ năm trước
- Chi phí bán hàng giảm 4,7 % so với cùng kỳ năm trước
- Chi phí quản lý giảm 9,16% so với cùng kỳ năm trước

Chi phí tăng so với cùng kỳ năm trước, cơ cấu chi phí kỳ này chiếm trong doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ như chi phí bán hàng kỳ này chiếm 3,03 %, kỳ trước chiếm 3,02 %, Chi phí quản lý kỳ này chiếm 13,3 %, kỳ trước chiếm 13,9 % .

26. Thông tin với các bên liên quan

a. Thông tin về các bên liên quan

Tên đơn vị

Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai

Công ty CP đầu tư & phát triển Điện Năng Đức Long Gia lai

Công ty TNHH Khai Thác Khoáng Sản Đức Sang Gia Lai

Công ty CP trồng rừng và cây CN Đức Long Gia Lai

Công ty TNHH KT và chế biến Đá Graniste Đức Long Gia Lai

Công ty CP dịch vụ bảo vệ Đức Long Gia Lai

Mối quan hệ

Công ty Mẹ

Chung Công ty Mẹ

Chung Công ty Mẹ

Chung Công ty Mẹ

Chung công ty Mẹ

Chung công ty Mẹ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)



b. Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan trong năm

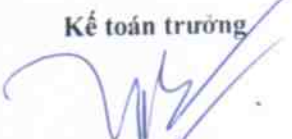
	Nội dung	Quý II - 2013
Bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Công ty TNHH Khai Thác Khoáng Sản Đức Sang Gia Lai	Thuê văn phòng	4.227.273
Công ty CP trồng rừng và cây CN Đức Long Gia Lai	Thuê văn phòng	6.954.546
Mua hàng và nhận dịch vụ		
Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia lai	Thuê xe buýt, kiốt,	136.140.000

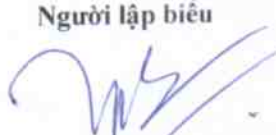
	nội dung	Quý II - 2013
c. Số dư với các bên liên quan		
Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia lai	Phải thu khác	18.690.571.684
Công ty TNHH KTKS và chế biến Đá Graniste Đức Long Gia Lai	Phải thu khách hàng	226.474.364
Công ty CP đầu tư & phát triển Điện Năng Đức Long Gia Lai	Phải thu khách hàng	21.000.000
Công ty CP dịch vụ bảo vệ Đức Long Gia Lai	Phải trả khác	20.749.940

27. So liệu so sánh

Là số liệu trong Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2012.


Giám đốc

Lê Hoàng Ngọc
Gia Lai, ngày 19 tháng 07 năm 2013

Kế toán trưởng

Hà Thị Phương Oanh

Người lập biểu

Hà Thị Phương Oanh



