

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VIETNAMNET

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ I NĂM 2013**

Tháng 5 năm 2013

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VIETNAMNET

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ I NĂM 2013**

Tháng 5 năm 2013

MỤC LỤC

TRANG

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 3 năm 2013

MẪU SỐ B 01-DN
 Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN			-	-
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		49,678,020,847	50,068,553,446
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	37,495,869,222	37,892,701,727
1. Tiền	111		1,102,733,984	2,139,065,950
2. Các khoản tương đương tiền	112		36,393,135,238	35,753,635,777
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	1,274,408,200	1,274,408,200
1. Đầu tư ngắn hạn	121		6,315,783,600	6,315,783,600
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(5,041,375,400)	(5,041,375,400)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		6,588,270,370	6,621,117,370
2. Trả trước cho người bán	132		8,323,433,000	8,356,280,000
5. Các khoản phải thu khác	135	V.3	5,221,516,570	5,221,516,570
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(6,956,679,200)	(6,956,679,200)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4,319,473,055	4,280,326,149
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		11,250,000	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		492,059,920	462,401,984
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		39,411,765	39,411,765
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.4	3,776,751,370	3,778,512,400
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		24,742,013,435	24,744,971,595
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		188,721,000	251,628,000
4. Phải thu dài hạn khác	218		188,721,000	251,628,000
II. Tài sản cố định	220		5,655,874,513	5,764,389,182
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.5	3,661,904,065	3,770,418,734
- Nguyên giá	222		4,338,606,646	4,338,606,646
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(676,702,581)	(568,187,912)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.6	1,993,970,448	1,993,970,448
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.7	18,635,722,741	18,635,722,741
1. Đầu tư vào công ty con	251		5,265,000,000	5,265,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258		14,100,000,000	14,100,000,000

4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(729,277,259)	(729,277,259)
V. Tài sản dài hạn khác	260		261,695,181	93,231,672
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		261,695,181	93,231,672
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		74,420,034,282	74,813,525,041
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		7,159,020,575	7,730,379,708
I. Nợ ngắn hạn	310		7,159,020,575	7,730,379,708
1. Vay và nợ ngắn hạn	311			
2. Phải trả người bán	312		300,000,000	300,000,000
3. Người mua trả tiền trước	313		5,100,000,000	5,100,000,000
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.8	25,968,891	18,377,750
5. Phải trả người lao động	315		212,212,759	114,063,690
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.9	1,418,041,780	2,095,141,123
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		102,797,145	102,797,145
B.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		67,261,013,707	67,083,145,333
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.10	67,261,013,707	67,083,145,333
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		57,266,980,000	57,266,980,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		8,951,500,000	8,951,500,000
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		336,000,000	336,000,000
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		488,656,419	488,656,419
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		217,877,288	40,008,914
C. LỢI ÍCH CỘ ĐỒNG THIỂU SỐ	439			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		74,420,034,282	74,813,525,041
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG				

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VIETNAMNET
Tầng 4, tòa nhà Kinh Đô, số 292 Tây Sơn, phường Trung Liet
Quận Đống Đa, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÍ I NĂM 2013



Trần Khắc Hùng
Tổng Giám đốc
Ngày 05 tháng 05 năm 2013

Đinh Thị Thùy Minh
Kế toán trưởng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý I năm 2013

MẪU SỐ B 02-DN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	QUY I NĂM 2013	QUY I NĂM 2012	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		-	-	-	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		-	-	-	
4. Giá vốn hàng bán	11		-	-	-	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		-	-	-	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		886,630,851	1,418,373,209	886,630,851	1,418,373,209
7. Chi phí tài chính	22		188,304		188,304	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		645,667,173	920,530,292	645,667,173	920,530,292
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (24+25)}	30		240,775,374	497,842,917	240,775,374	497,842,917
11. Thu nhập khác	31		-	(30,032,219)		(30,032,219)
12. Chi phí khác	32		62,907,000		62,907,000	
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		(62,907,000)	(30,032,219)	(62,907,000)	(30,032,219)
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45					
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		177,868,374	467,810,698	177,868,374	467,810,698
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51					
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		177,868,374	467,810,698	177,868,374	467,810,698
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		-	-	-	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		-	-	-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		-	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VIETNAMNET
Tầng 4, tòa nhà Kinh Đô, số 292 Tây Sơn, phường Trung Liet
Quận Đống Đa, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÍ I NĂM 2013



Điền Khắc Hùng
Tổng Giám đốc
Ngày 05 tháng 05 năm 2013

Đinh Thị Thùy Minh
Kế toán trưởng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
QUÝ I NĂM 2013
(Theo phương pháp trực tiếp)

MẪU SỐ B 03-DN
Đơn vị: VND

Chi tiêu	Mã chi 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			-	-
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		-	
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		284,824,688	421,592,217
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		216,264,576	371,899,385
4. Tiền chi trả lãi vay	04		188,334	
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05			
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		75,165,050	5,173,925,000
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		105,124,108	290,282,164
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(531,236,656)	4,090,151,234
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		44,826,700	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		49,849,000,000	20,078,123,412
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		49,849,000,000	20,078,123,412
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		886,630,851	1,418,373,209
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		841,804,151	1,418,373,209
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 doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		707,400,000	109,400,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(707,400,000)	(109,400,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(396,832,505)	5,399,124,443
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		37,892,701,727	36,497,081,695
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		37,495,869,222	41,896,206,138

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VIỆT NAMNET
Tầng 4, tòa nhà Kinh Đô, số 292 Tây Sơn, phường Trung Liet
Quận Đống Đa, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÍ I NĂM 2013



Trần Khắc Hùng
Tổng Giám đốc
Ngày 05 tháng 05 năm 2013

Đinh Thị Thùy Minh
Kế toán trưởng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Vietnamnet được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký công ty cổ phần số 0102210969 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 11 tháng 04 năm 2007. Mã số doanh nghiệp trên thay cho mã số doanh nghiệp số 0103016723 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 11 tháng 04 năm 2007.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty được sửa đổi 07 lần. Lần sửa đổi cuối cùng là ngày 17 tháng 10 năm 2011.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi đến thời điểm lập báo cáo này số vốn điều lệ của Công ty là 57.266.980.000 đồng (Năm mươi bảy tỷ, hai trăm sáu mươi sáu triệu, chín trăm tám mươi nghìn đồng).

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Sản xuất đồ điện dân dụng;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Sản xuất dây, cáp điện và điện tử khác;
- Dịch vụ quản lý bất động sản;
- Dịch vụ quảng cáo bất động sản;
- Dịch vụ môi giới bất động sản;
- Dịch vụ định giá bất động sản;
- Dịch vụ sàn giao dịch bất động sản;
- Sản xuất các chương trình điện ảnh, sân khấu, ca nhạc, phim quảng cáo (không bao gồm sản xuất phim);
- Thi công các công trình hạ tầng kỹ thuật, khu đô thị, các đường dây tải điện, trạm biến áp 0,4 KV đến 35 KV, các công trình bưu điện bưu chính viễn thông;
- Kinh doanh bất động sản;
- Kinh doanh máy móc, thiết bị trong ngành truyền thông, viễn thông và công nghệ thông tin;
- Đại lý phát hành xuất bản phẩm;
- Dịch vụ truyền thông;
- Dịch vụ đào tạo công nghệ thông tin (Doanh nghiệp chỉ hoạt động sau khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);
- Sản xuất, mua bán tổ chức các chương trình phát thanh, truyền hình biểu diễn nghệ thuật sân khấu (trừ các chương trình Nhà nước cấm);
- Đại lý cung cấp và khai thác các dịch vụ giá trị gia tăng trị giá trên mạng viễn thông, Internet Việt Nam;
- Dịch vụ vui chơi giải trí trên truyền hình, các phương tiện thông tin đại chúng (trừ loại hình vui chơi giải trí nhà nước cấm);

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MÃ SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (TIẾP)

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính (tiếp)

- Dịch vụ lưu trữ thông tin, khai thác dữ liệu, cung cấp dữ liệu, xử lý dữ liệu (trừ thông tin nhà nước cấm và dịch vụ điều tra);
- Dịch vụ nghiên cứu thị trường;
- Dịch vụ quảng cáo, tổ chức sự kiện, hoạt động quan hệ công chúng;
- Sản xuất, sửa chữa và các dịch vụ tư vấn phần cứng máy tính;
- Sản xuất, sửa chữa và các dịch vụ tư vấn về phần mềm máy tính;
- Vận tải hàng hóa, vận chuyển hành khách bằng ô tô;
- Kinh doanh khách sạn, nhà nghỉ, nhà hàng ăn uống, giải khát; kinh doanh khu du lịch sinh thái, khu vui chơi giải trí; Lữ hành nội địa, lữ hành quốc tế và các dịch vụ phục vụ khách du lịch (không bao gồm kinh doanh quán Bar, phòng hát Karaoke, vũ trường);
- Sản xuất và kinh doanh nước sạch, nước tinh khiết, đồ uống nước có ga và không có ga, rượu, bia, nước giải khát (không bao gồm kinh doanh quán Bar);
- Sản xuất và kinh doanh điện;
- Xây dựng nhà máy thủy điện, nhà máy nước;
- Quản lý và tổ chức thực hiện các dự án xây dựng công trình gồm: các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, công trình hạ tầng kỹ thuật, đường dây tải điện, trạm biến áp từ 0.4KV đến 35KV và các công trình xây dựng khác;
- Tư vấn đầu tư (không bao gồm dịch vụ tư vấn pháp luật, thuế, tài nguyên, kiểm toán);
- Lập dự án, thẩm tra dự án, lập hồ sơ mời thầu, thẩm tra hồ sơ mời thầu, tư vấn thầu các bước thuộc dự án đầu tư xây dựng (không bao gồm xác định giá gói thầu và giá trị hợp đồng trong xây dựng);
- Xây dựng các công trình dân dụng, Công nghiệp, giao thông, thủy lợi, cơ sở hạ tầng, cầu, cảng, sân bay, nhà xưởng, khu công nghiệp, khu chế xuất, khu vui chơi giải trí, văn hóa thể thao, khu du lịch sinh thái;
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh (Doanh nghiệp chỉ hoạt động xây dựng công trình khi đáp ứng đủ điều kiện năng lực theo qui định của pháp luật).

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỶ KẾ TOÁN

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

III. ÁP DỤNG CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

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 trưởng Bộ Tài chính.

Công ty đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính

Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán máy.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính (kỳ hoạt động). Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản đầu tư và tài sản tài chính khác.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác, các khoản vay, chi phí phải trả và công cụ tài chính phái sinh.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Dự phòng phải thu và dự phòng nợ khó đòi trích lập dự phòng theo Thông tư số 228/2011/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2011 của Bộ Tài chính.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử (nếu áp dụng).

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Thiết bị văn phòng	03 - 08
Phương tiện vận tải	06 - 10

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản đầu tư dài hạn

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là công ty mà Công ty có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động nhằm thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động kinh doanh.

Các khoản đầu tư dài hạn khác

Các khoản đầu tư dài hạn khác bao gồm đầu tư cổ phiếu, trái phiếu, góp vốn vào các đơn vị khác với tỷ lệ nhỏ hơn 20% vốn điều lệ của công ty nhận đầu tư và đầu tư dài hạn khác. Các khoản đầu tư này được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua khoản đầu tư và được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá Đầu tư chứng khoán được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản Đầu tư chứng khoán tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Các khoản trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm khoản trả trước tiền thuê văn phòng làm việc và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.

Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, các chi phí quảng cáo phát sinh trong giai đoạn trước khi Công ty đi vào hoạt động chính thức và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng hai năm theo các quy định kế toán hiện hành.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Doanh nghiệp sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Doanh thu hoạt động tài chính của công ty là khoản lãi tiền gửi tại ngân hàng.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

Thuế (tiếp)

Thuế thu nhập hoãn lại 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. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

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

	<u>31/03/2013</u>	<u>01/01/2013</u>
	VND	VND
Tiền mặt	66.593.289	964.833.500
Tiền gửi ngân hàng	1.036.140.695	1.174.232.450
Các khoản tương đương tiền (*)	36.393.135.238	35.753.635.777
Cộng	<u>37.495.869.222</u>	<u>37.892.701.727</u>

(*) Chi tiết các khoản tương đương tiền

	<u>31/03/2013</u>	<u>01/01/2013</u>
	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng		
Ngân hàng NN & PTNT Việt nam- CN Láng Hạ		2.000.000.000
Ngân hàng TMCP Bắc á- CN Hà Nội		4.370.200.000
Ngân hàng TMCP Đại Tín- CN Hà Nội	25.852.135.238	21.003.435.777
Ngân hàng TMCP dầu khí toàn cầu – CN Thanh Xuân	10.541.000.000	8.380.000.000
Cộng	<u>36.393.135.238</u>	<u>35.753.635.777</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	31/03/2013		01/01/2013	
	Số lượng	Giá trị (VND)	Số lượng	Giá trị (VND)
Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn		6.315.783.600		6.315.783.600
- Cổ phiếu PVF	63.067	3.784.029.600	63.067	3.784.029.600
- Cổ phiếu ATA	14.112	376.320.000	14.112	376.320.000
- Cổ phiếu Sara	7.500	75.000.000	7.500	75.000.000
- Cổ phiếu TNT	110.850	1.356.268.000	110.850	1.356.268.000
- Cổ phiếu DQC	15.000	277.831.000	15.000	277.831.000
- Cổ phiếu VIS	10.000	198.594.000	10.000	198.594.000
- Cổ phiếu VSP	20.000	247.741.000	20.000	247.741.000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		(5.041.375.400)		(5.041.375.400)
Cộng		1.274.408.222		1.274.408.200

3. Các khoản phải thu khác

	31/03/2013 VND	01/01/2013 VND
Công ty Cổ phần Vietnamnet An Cường	1.319.280.000	1.319.280.000
Ông Phan Thế Hải	2.736.000.000	2.736.000.000
Ông Bùi Trọng Phú	500.000.000	500.000.000
Các khoản phải thu khác	666.236.570	666.236.570
Cộng	5.221.516.570	5.221.516.570

4. Tài sản ngắn hạn khác

	31/03/2013 VND	01/01/2013 VND
Tạm ứng	3.776.751.370	3.778.512.400
Cộng	3.776.751.370	3.778.512.400

5. Tài sản cố định hữu hình

	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2013	4.084.437.818	254.168.828	4.338.606.646
Tăng trong kỳ			
Mua trong năm	-	-	-
Giảm trong năm			
Giảm do thanh lý/ khấu hao			
Số dư tại 31/03/2013	4.084.437.818	254.168.828	4.338.606.646

GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Số dư tại 01/01/2013	345.205.906	222.982.006	568.187.912
Tăng trong kỳ	91.000.000	17.514.669	108.514.669
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	91.000.000	17.514.669	108.514.669
Giảm trong năm		-	
Giảm khác		-	
Số dư tại 31/03/2013	436.205.906	240.496.675	676.702.581
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại 01/01/2013	3.739.231.912	31.186.822	3.770.418.734
Tại 31/03/2013	3.648.231.912	13.672.153	3.661.904.065

6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/03/2013 VND	01/01/2013 VND
Dự án Hà Nam	1.739.389.448	1.739.389.448
Dự án Đồng Ga Long Biên	252.781.000	252.781.000
Dự án Hải Dương	1.800.000	1.800.000
Cộng	1.993.970.448	1.993.970.448

7. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	31/03/2013 VND	01/01/2013 VND
Đầu tư vào Công ty con		
Công ty Cổ phần Vietnamnet An Cường (i)	5.265.000.000	5.265.000.000
Đầu tư dài hạn khác		
Góp vốn đầu tư Dự án Đèn Lù	500.000.000	500.000.000
Góp vốn đầu tư Dự án Mê Linh	1.000.000.000	1.000.000.000
Góp vốn đầu tư vào Cổ phần tài nguyên	12.600.000.000	12.600.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(729.277.259)	(729.277.259)
Cộng	18.635.722.741	18.635.722.741

Thông tin chi tiết về các công ty con:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần Vietnamnet An Cường	Hà Nội	90,0%	90,0%	Thi công, thiết kế công trình; Cung cấp dịch vụ tư vấn, quảng cáo và quản lý bất động sản; Dịch vụ đại lý mua, bán, ký gửi hàng hàng; ủy thác xuất nhập khẩu;...

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

8. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/03/2013	01/01/2013
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng		-
Thuế thu nhập doanh nghiệp		
Thuế thu nhập cá nhân	25.968.891	18.377.750
Cộng	25.968.891	18.377.750

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

	31/03/2013	01/01/2013
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	23.089.634	3.131.723
Cổ tức phải trả	1.384.609.400	2.092.009.400
Bảo hiểm xã hội	10.342.746	
Cộng	1.418.041.780	2.095.141.123

10. Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 31/03/2013	57.266.980.000	8.951.500.000	336.000.000	488.656.419	217.877.288	67.261.013.707
Số dư tại ngày 01/01/2013	57.266.980.000	8.951.500.000	336.000.000	488.656.419	40.008.914	67.083.145.333

Trong Quý 1 năm 2013, Công ty không phát sinh hoạt động kinh doanh chính. Lợi nhuận trong quý là lợi nhuận từ hoạt động tài chính và hoạt động đầu tư.

11. Sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 31 tháng 03 năm 2013 đòi hỏi phải được điều chỉnh hay trình bày trong Báo cáo tài chính.

12. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn tài chính Quốc tế.