



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN & DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY

AIS

ACCOMPANY WITH ENCLOSED

MỤC LỤC

----- oOo -----

	Trang
1. BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	01-03
2. BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04
3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	05-08
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	09
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	10
6. THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	11-35

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Ban Tổng Giám đốc trân trọng đề trình báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014.

1. Thông tin chung về công ty:

Công ty Cổ phần Quê Hương Liberty là công ty cổ phần được chuyển thể từ Doanh nghiệp nhà nước - Khách sạn Quê Hương - trực thuộc Tổng Công ty Du lịch Sài Gòn theo quyết định số 3621/QĐ-UB của Chủ tịch Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh ban hành ngày 22 tháng 07 năm 2004 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103002630 ngày 03 tháng 09 năm 2004, do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Kể từ ngày 05 tháng 12 năm 2006 Công ty Cổ phần Khách sạn Quê Hương Liberty được đổi tên thành Công ty Cổ phần Quê Hương Liberty và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 3 số 4103002630 ngày 18 tháng 05 năm 2007, thay đổi lần thứ 20 số 0303462927 ngày 02 tháng 01 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Hoạt động chính của Công ty:

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.
Chi tiết: Kinh doanh bất động sản; kinh doanh dịch vụ cho thuê văn phòng, nhà ở và nhà làm việc.
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu
Chi tiết: các dịch vụ vui chơi, giải trí, kinh doanh karaoke (không kinh doanh karaoke tại trụ sở)
- Sản xuất bia và mạch nha ủ men bia
Chi tiết: chế biến bia tươi (không hoạt động tại trụ sở)
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải
Chi tiết: đại lý bán vé máy bay
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động
Chi tiết: nhà hàng; kinh doanh dịch vụ ăn uống lưu động
- Cắt tóc, làm đầu, gội đầu
Chi tiết: cắt uốn tóc, hót tóc (không hoạt động tại trụ sở)
- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh
Chi tiết: mua bán hàng mỹ nghệ; mua bán các loại hoa, lá, cây cảnh.
- Điều hành tua du lịch
Chi tiết: kinh doanh dịch vụ du lịch lữ hành khách quốc tế và nội địa.
- Hoạt động dịch vụ tài chính khác chưa được phân vào đâu (trừ bảo hiểm và bảo hiểm xã hội)
Chi tiết: đại lý đổi ngoại tệ.
- Vận tải hành khách đường bộ khác
Chi tiết: kinh doanh vận chuyển khách du lịch.
- Hoạt động thể thao khác
Chi tiết: các dịch vụ thể thao gồm du lịch săn bắn thú, chần thả.
- Hoạt động tư vấn quản lý
Chi tiết: tư vấn quản lý hoạt động kinh doanh nhà hàng, khách sạn.
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày
Chi tiết: khách sạn (không hoạt động tại trụ sở)
- Dịch vụ tắm hơi, massage và các dịch vụ tăng cường sức khỏe tương tự (trừ hoạt động thể thao)
Chi tiết: Massage sauna (không hoạt động tại trụ sở); dịch vụ chăm sóc sắc đẹp.
- Bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh
Chi tiết: mua bán rượu các loại.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

- Bán lẻ sản phẩm thuốc lá, thuốc Lào trong các cửa hàng chuyên doanh
Chi tiết: mua bán thuốc lá điều sản xuất trong nước.
- Xây dựng nhà các loại
- May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú)
(Không tẩy, nhuộm, hồ, in trên sản phẩm dệt, may, đan và gia công hàng đã qua sử dụng)
- Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình
Chi tiết: Bán buôn mỹ phẩm, hàng thủ công mỹ nghệ
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng
Chi tiết: Bán buôn đồ ngũ kim (hàng kim khí điện máy)

Trụ sở chính: 63-65 Hàm Nghi, P. Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp.HCM

2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động:

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động trong năm của Công ty được trình bày trong báo cáo tài chính đính kèm.

3. Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng:

Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính gồm có:

Hội đồng Quản trị

Ông Bùi Việt Dũng	Chủ tịch HĐQT
Ông Đỗ Hoàng Trang	Phó chủ tịch HĐQT
Ông Lê Văn An	Thành viên HĐQT - Miễn nhiệm ngày 01/03/2014
Ông Nguyễn Anh Tuấn	Thành viên HĐQT - Bỏ nhiệm ngày 01/10/2014
Ông Phan Quang Chất	Thành viên HĐQT
Bà Cao Thị Ngọc Dung	Thành viên HĐQT
Ông Nguyễn Huyền	Thành viên HĐQT
Ông Trần Thanh Liêm	Thành viên HĐQT
Ông Trần Thành A	Thành viên HĐQT
Ông Trần Đoàn Anh Tuấn	Thành viên HĐQT

Ban kiểm soát

Bà Trần Ngọc Huệ	Trưởng Ban kiểm soát
Bà Trần Bạch Lan	Thành viên
Ông Phạm Doãn Thảo	Thành viên - Miễn nhiệm ngày 09/06/2014
Ông Phạm Doãn Huân	Thành viên - Bỏ nhiệm ngày 09/06/2014

Ban Tổng Giám đốc

Ông Đỗ Hoàng Trang	Tổng Giám đốc
Bà Lê Bích Thu	Phó Tổng Giám đốc thường trực
Ông Trần Đoàn Anh Tuấn	Phó Tổng Giám đốc

11021051E127

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Kế toán trưởng

Bà Nguyễn Như Quỳnh

Kế toán trưởng

Người đại diện theo pháp luật của Công ty

Ông Đỗ Hoàng Trang

Tổng Giám đốc

4. Kiểm toán độc lập

Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Tp.HCM (AISC) được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 của Công ty Cổ phần Quê Hương Liberty.

5. Cam kết của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập các báo cáo tài chính phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho các Báo cáo tài chính. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

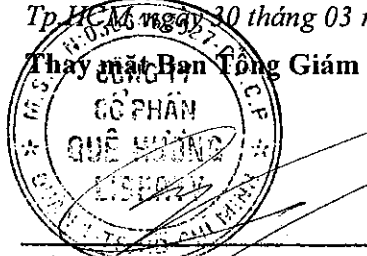
6. Xác nhận

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, chúng tôi xác nhận rằng các Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.

Tp. HCM ngày 30 tháng 03 năm 2015

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Đỗ Hoàng Trang

Tổng Giám đốc



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN & DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM
Auditing & Informatic Services Company Limited

Office: 389A Điện Biên Phủ, Phường 4, Quận 3, TP.Hồ Chí Minh
Tel: (84.8) 3832 8964 (10 Lines) Fax: (84.8) 3834 2957
Email: info@aisc.com.vn Website: www.aisc.com.vn



Số: 08.14.473/AISC-DN1

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi:

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc.
Công ty Cổ phần Quê Hương Liberty

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Quê Hương Liberty, được lập ngày 25 tháng 03 năm 2015, từ trang 05 đến trang 35, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tùy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Quê Hương Liberty tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Kiểm toán viên

Trần Hải Sơn

Số GCNĐKHNKT : 2172-2013-05-01

Bộ Tài Chính Việt Nam cấp



ngày 30 tháng 03 năm 2015

Ban Tổng Giám Đốc

Phạm Văn Vinh

Số GCNĐKHNKT : 0112-2013-05-01

Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

Branch in Ha Noi : C2 Room, 24 Floor - E9 Lot, VIMECO Building, Pham Hung St, Cau Giay Dist, Ha Noi

Branch in Da Nang : 36 Ho Huy Tap St, Thanh Khe Dist, Da Nang

Representative in Can Tho : 5Đ. 30/4 St. - Ninh Kiều Dist - Can Tho City

Representative in Hai Phong : 18 Hoang Van Thu St, Hong Bang Dist, Hai Phong

Tel : (04) 3782 0045/46 /47 Fax : (04) 3782 0048

Tel : (0511) 371 5619

Tel : (0710) 3813 004

Tel : (031) 3569 577

Fax : (0511) 371 5620

Fax : (0710) 3828 765

Fax : (031) 3569 576

Email: oishn@hn.vnn.vn

Email: aisc@ng.vnn.vn

Số: 08.14.473/AISC-DN1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
A.	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.142.101.893.674	721.533.613.338
	(100 = 110+120+130+140+150)				
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	290.035.232.219	166.506.027.042
	1. Tiền	111		59.405.232.219	61.061.568.781
	2. Các khoản tương đương tiền	112		230.630.000.000	105.444.458.261
II.	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	391.439.182.606	48.565.000.000
	1. Đầu tư ngắn hạn	121		391.439.182.606	48.565.000.000
	2. Dự phòng đầu tư ngắn hạn	122		-	-
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.3	337.255.259.485	312.473.558.217
	1. Phải thu của khách hàng	131		68.950.345.792	66.957.805.274
	2. Trả trước cho người bán	132		157.359.418.315	179.996.772.017
	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
	4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		-	-
	5. Các khoản phải thu khác	135		110.951.839.778	65.518.980.926
	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(6.344.400)	-
IV.	Hàng tồn kho	140	V.4	88.176.449.410	94.026.019.253
	1. Hàng tồn kho	141		88.176.449.410	94.026.019.253
	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150	V.5	35.195.769.954	99.963.008.826
	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2.359.091.234	22.079.146.493
	2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	67.993.987.490
	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	157		-	-
	5. Tài sản ngắn hạn khác	158		32.836.678.720	9.889.874.843
B.	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		3.977.297.725.559	3.738.331.595.210
	(200 = 210+220+240+250+260)				
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		298.229.440	580.429.440
	1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
	2. Vốn kinh doanh đơn vị trực thuộc	212		-	-
	3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
	4. Phải thu dài hạn khác	218	V.6	298.229.440	580.429.440
	5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
II. Tài sản cố định	220		1.034.597.871.945	2.258.682.331.558
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	238.332.256.363	779.824.703.750
- Nguyên giá	222		329.137.637.758	872.940.553.768
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(90.805.381.395)	(93.115.850.018)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	54.867.198.090	98.911.326.415
- Nguyên giá	228		58.087.444.775	102.341.228.865
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3.220.246.685)	(3.429.902.450)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.9	741.398.417.492	1.379.946.301.393
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.10	2.831.783.155.726	1.117.449.088.058
1. Đầu tư vào công ty con	251		2.310.903.614.975	683.373.364.397
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		86.163.040.000	57.460.000.000
3. Đầu tư dài hạn khác	258		434.716.500.751	376.615.723.661
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260	V.11	110.618.468.448	361.619.746.154
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		110.618.468.448	361.619.746.154
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	263		-	-
TỔNG CỘNG	270		5.119.399.619.233	4.459.865.208.548

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		3.033.046.819.056	2.603.631.723.772
I. Nợ ngắn hạn	310	V.12	2.142.564.272.001	1.574.708.827.601
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		95.717.897.915	249.506.055.556
2. Phải trả cho người bán	312		64.590.139.709	59.243.203.397
3. Người mua trả tiền trước	313		633.579.124.557	14.787.236.462
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314		106.776.749.527	21.761.839.829
5. Phải trả người lao động	315		30.663.224.500	35.732.228.761
6. Chi phí phải trả	316		5.836.568.872	6.361.547.949
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		1.196.981.112.239	1.181.673.943.833
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		8.419.454.682	5.642.771.814
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327		-	-
II. Nợ dài hạn	330		890.482.547.055	1.028.922.896.171
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.13	11.634.645.613	138.395.000.000
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.14	878.267.401.667	888.489.712.620
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		372.247.382	1.454.813.794
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		208.252.393	583.369.757
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

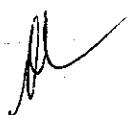
Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		2.086.352.800.177	1.856.233.484.776
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	2.086.352.800.177	1.856.233.484.776
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		876.147.430.000	876.147.430.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		917.438.966.365	917.438.966.365
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		(1.970.000)	(1.970.000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		19.175.065.480	19.175.065.480
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		30.443.290.558	26.435.001.988
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		243.150.017.774	17.038.990.943
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		5.119.399.619.233	4.459.865.208.548

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

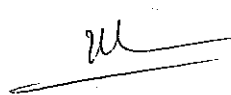
CHỈ TIÊU	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại		-	-
-EUR		810,00	80,00
-USD		80.917,01	100.734,95
-GBP		20,00	-
-JPY		10.000,00	-
-AUD		450,00	-
-SGD		200,00	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Người Lập



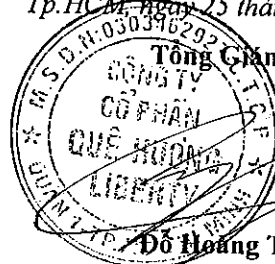
Nguyễn Thị Bích Tuyền

Kế toán trưởng



Nguyễn Như Quỳnh

Tp.HCM, ngày 25 tháng 03 năm 2015



Tổng Giám đốc
Đỗ Hoàng Trang

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

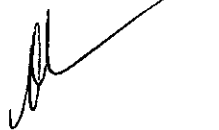
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2014	Năm 2013
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.16	714.960.982.167	812.585.120.879
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		1.333.325.563	720.554.255
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		713.627.656.604	811.864.566.624
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.17	540.963.259.257	645.497.754.934
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		172.664.397.347	166.366.811.690
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.18	28.810.143.452	35.066.068.215
7. Chi phí tài chính	22	VI.19	53.679.455.198	71.518.774.689
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		53.576.978.002	71.414.302.806
8. Chi phí bán hàng	24		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.20	27.926.618.258	23.299.492.528
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 24 - 25)	30		119.868.467.343	106.614.612.688
11. Thu nhập khác	31	VI.21	543.818.492.246	4.741.077.231
12. Chi phí khác	32	VI.22	293.532.869.536	2.887.366.431
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		250.285.622.710	1.853.710.800
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		370.154.090.053	108.468.323.488
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.23	79.722.105.667	25.462.368.778
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		372.247.382	1.454.813.794
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		290.059.737.004	81.551.140.916


Tp.HCM, ngày 25 tháng 03 năm 2015

Người Lập



Nguyễn Thị Bích Tuyền

Kế toán trưởng



Nguyễn Như Quỳnh



Tổng Giám đốc

Đỗ Hoàng Trang

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2014	Năm 2013
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	827.910.293.939	532.547.426.578
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(691.306.136.550)	(452.334.738.531)
Tiền chi trả cho người lao động	03	(148.717.745.643)	(108.304.992.047)
Tiền chi trả lãi vay	04	(97.450.335.985)	(86.238.690.670)
Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(30.628.684.766)	(28.186.596.130)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	2.136.592.127.728	2.459.798.517.342
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07	(1.393.054.681.735)	(1.973.109.271.470)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SXKD</i>	20	603.344.836.988	344.171.655.072
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(531.113.908.835)	(1.117.801.361.164)
Tiền thu từ thanh lý, bán TSCĐ và các TSDH khác	22	237.097.000	85.693.938
Tiền chi cho vay, mua bán công cụ nợ	23	(924.425.776.631)	(84.615.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ	24	427.566.361.018	77.046.146.000
Tiền chi góp vốn đầu tư vào đơn vị khác	25	(115.959.398.097)	(283.550.485.734)
Tiền thu hồi vốn đầu tư vào đơn vị khác	26	106.900.000.000	132.000.000.000
Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	27	11.623.735.786	14.922.821.997
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	(1.025.171.889.759)	(1.261.912.184.963)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	324.716.658.000
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	2.001.819.419.454	2.147.636.416.343
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1.407.442.144.801)	(1.590.497.411.654)
Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(49.157.833.402)	(58.537.940.450)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	545.219.441.251	822.917.722.239
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+ 30 + 40)</i>	50	123.392.388.480	(94.822.807.652)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	166.506.027.042	261.279.421.411
<i>Ảnh hưởng của chênh lệch tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i>	61	136.816.697	49.413.283
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	290.035.232.219	166.506.027.042

Người Lập



Nguyễn Thị Bích Tuyên

Kế toán trưởng



Nguyễn Như Quỳnh

Tp. HCM, ngày 25 tháng 03 năm 2015



I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Thành lập:

Công ty Cổ phần Khách sạn Quê Hương Liberty là công ty cổ phần được chuyển thể từ Doanh nghiệp nhà nước - Khách sạn Quê Hương - trực thuộc Tổng Công ty Du lịch Sài Gòn theo quyết định số 3621/QĐ-UB của Chủ tịch Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh ban hành ngày 22 tháng 07 năm 2004 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103002630 ngày 03 tháng 09 năm 2004, do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Kể từ ngày 05 tháng 12 năm 2006 Công ty Cổ phần Khách sạn Quê Hương Liberty được đổi tên thành Công ty Cổ phần Quê Hương Liberty và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 3 số 4103002630 ngày 18 tháng 05 năm 2007, thay đổi lần thứ 20 số 0303462927 ngày 02 tháng 01 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Khách sạn, nhà hàng, dịch vụ, kinh doanh bất động sản

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.
Chi tiết: Kinh doanh bất động sản; kinh doanh dịch vụ cho thuê văn phòng, nhà ở và nhà làm việc.
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu
Chi tiết: các dịch vụ vui chơi, giải trí, kinh doanh karaoke (không kinh doanh karaoke tại trụ sở)
- Sản xuất bia và mạch nha ủ men bia
Chi tiết: chế biến bia tươi (không hoạt động tại trụ sở)
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải
Chi tiết: đại lý bán vé máy bay
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động
Chi tiết: nhà hàng; kinh doanh dịch vụ ăn uống lưu động
- Cắt tóc, làm đầu, gội đầu
Chi tiết: cắt uốn tóc, hớt tóc (không hoạt động tại trụ sở)
- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh
Chi tiết: mua bán hàng mỹ nghệ; mua bán các loại hoa, lá, cây cảnh.
- Điều hành tua du lịch
Chi tiết: kinh doanh dịch vụ du lịch lữ hành khách quốc tế và nội địa.
- Hoạt động dịch vụ tài chính khác chưa được phân vào đâu (trừ bảo hiểm và bảo hiểm xã hội)
Chi tiết: đại lý đổi ngoại tệ.
- Vận tải hành khách đường bộ khác
Chi tiết: kinh doanh vận chuyển khách du lịch.
- Hoạt động thể thao khác
Chi tiết: các dịch vụ thể thao gồm du lịch săn bắn thú, chần thả.
- Hoạt động tư vấn quản lý
Chi tiết: tư vấn quản lý hoạt động kinh doanh nhà hàng, khách sạn.
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày
Chi tiết: khách sạn (không hoạt động tại trụ sở)
- Dịch vụ tắm hơi, massage và các dịch vụ tăng cường sức khỏe tương tự (trừ hoạt động thể thao)
Chi tiết: Massage sauna (không hoạt động tại trụ sở); dịch vụ chăm sóc sắc đẹp.
- Bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh
Chi tiết: mua bán rượu các loại.
- Bán lẻ sản phẩm thuốc lá, thuốc láo trong các cửa hàng chuyên doanh
Chi tiết: mua bán thuốc lá điếu sản xuất trong nước.
- Xây dựng nhà các loại

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú)
(Không tẩy, nhuộm, hồ, in trên sản phẩm dệt, may, đan và gia công hàng đã qua sử dụng)
- Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình
Chi tiết : Bán buôn mỹ phẩm, hàng thủ công mỹ nghệ
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng
Chi tiết : Bán buôn đồ ngũ kim (hàng kim khí điện máy)

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ Tài Chính ban hành theo Quyết Định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 và các thông tư sửa đổi bổ sung.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

3. Hình thức kế toán áp dụng

Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ trên máy vi tính

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VND) được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế tại thời điểm phát sinh, chênh lệch tỷ giá được tính vào thu nhập hoặc chi phí tài chính và được phản ánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán.

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền

Hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):

4.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:

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

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

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

4.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Phần mềm máy tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

Quyền sử dụng đất

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất là số tiền trả khi nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp từ người khác, chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ...

4.3 Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	<i>05 - 50 năm</i>
<i>Máy móc, thiết bị</i>	<i>05 - 07 năm</i>
<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>06 năm</i>
<i>Thiết bị dụng cụ quản lý</i>	<i>03 - 06 năm</i>
<i>Tài sản cố định khác</i>	<i>03 - 05 năm</i>
<i>Phần mềm máy vi tính</i>	<i>03 năm</i>

Quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao phù hợp với thời hạn trên giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Quyền sử dụng đất vô thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm: chi phí mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình.

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con: khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động, nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của Công ty đó. Khi Công ty không còn nắm giữ quyền kiểm soát Công ty con thì ghi giảm khoản đầu tư vào công ty con. Các khoản đầu tư vào Công ty con được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

Phương pháp giá gốc là phương pháp kế toán mà khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh chỉ phản ánh khoản thu nhập của các nhà đầu tư được phân chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên kết: được ghi nhận khi công ty nắm giữ từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết của các Công ty được đầu tư, có ảnh hưởng đáng kể trong các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động tại các công ty này. Các khoản đầu tư vào Công ty liên kết được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn và dài hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác: Là các khoản đầu tư như: trái phiếu, cổ phiếu, cho vay... hoặc các khoản vốn công ty đang đầu tư vào các dự án hay đầu tư vào các tổ chức kinh tế khác được thành lập theo quy định của pháp luật mà chỉ nắm giữ dưới 20% quyền biểu quyết và thời hạn thu hồi dưới 1 năm (đầu tư ngắn hạn) hoặc trên 1 năm (đầu tư dài hạn). Các khoản đầu tư này được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính:

Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn và dài hạn được lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được (giá thị trường) của chứng khoán đầu tư giảm xuống thấp hơn giá gốc. Nếu không xác định được giá thị trường của chứng khoán thì không trích lập dự phòng.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính dài hạn được lập khi Công ty xác định được các khoản đầu tư này bị giảm sút giá trị không phải tạm thời và ngoài kế hoạch do kết quả hoạt động của các công ty được đầu tư bị lỗ.

Mức lập dự phòng được xác định bằng chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được (giá thị trường) hoặc giá trị khoản đầu tư có thể thu hồi được và giá gốc ghi trên sổ kế toán của các khoản đầu tư.

7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Là lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp; Được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: Trường hợp phát sinh các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

8. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn tại công ty bao gồm: Chi phí công cụ dụng cụ, chi phí sửa chữa, chi phí khai trương, chi phí trước thành lập, giá trị còn lại của các tài sản không đủ tiêu chuẩn về nguyên giá tài sản cố định theo quy định tại Điều 3 của Thông tư 45 và các chi phí khác... liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán cần phải phân bổ.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng. Giá trị còn lại của các công trình xây dựng được đập đi để xây mới được phân bổ trong vòng 10 năm. Riêng giá trị còn lại của các tài sản không đủ tiêu chuẩn về nguyên giá tài sản cố định theo quy định tại Điều 3 của Thông tư 45 được phân bổ không quá 3 năm.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả: được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ gồm những chi phí sau: chi phí tiền điện, tiền nước, hoa hồng, lãi vay phải trả và các chi phí phải trả khác.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:

Nguồn vốn kinh doanh được hình thành từ số tiền mà các cổ đông đã góp vốn mua cổ phần, cổ phiếu, hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế theo Nghị Quyết của Đại Hội Đồng cổ đông hoặc theo quy định trong điều lệ hoạt động của Công ty. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần: Phản ánh khoản chênh lệch tăng giữa số tiền thực tế thu được so với mệnh giá khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thực tế thu được so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ. Trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy bỏ ngay tại ngày mua thì giá trị cổ phiếu được ghi giảm nguồn vốn kinh doanh tại ngày mua là giá thực tế mua lại và cũng phải ghi giảm nguồn vốn kinh doanh chi tiết theo mệnh giá và phần thặng dư vốn cổ phần của cổ phiếu mua lại.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty và được thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 4. Doanh nghiệp đã thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó.

Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 2. Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp (đầu tư mua bán chứng khoán, thanh lý các khoản vốn góp liên doanh, đầu tư vào công ty liên kết, công ty con, đầu tư vốn khác; lãi tỷ giá hối đoái)...

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí hoặc khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết; Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định gồm tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ kế toán.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành theo luật thuế TNDN hiện hành được ghi nhận.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản, nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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.

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 bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc niên độ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Doanh nghiệp chỉ bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

14. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

Đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ vào cuối kỳ kế toán.

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ (tiền, tương đương tiền, các khoản phải thu và phải trả) có gốc ngoại tệ phải được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch của Ngân hàng Đông Á công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Tất cả các khoản chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ. Tỷ giá quy đổi tại ngày 31/12/2014: 21.380 VND/USD.

Công ty áp dụng việc ghi nhận chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn tại Thông tư số 179/2012/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 24 tháng 10 năm 2012 ("Thông tư 179"), và đã áp dụng nhất quán trong các năm tài chính trước.

Việc đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ theo Thông tư 179 và theo VAS 10 không có sự khác biệt trọng yếu ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính của kỳ hiện hành.

15. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Theo thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 (thông tư 210), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản cho vay và các công cụ tài chính giữ đến ngày đáo hạn.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác, nợ và vay.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

16. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty Cổ phần Quê Hương Liberty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty Cổ phần Quê Hương Liberty, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng 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	31/12/2014	01/01/2014
Tiền	59.405.232.219	61.061.568.781
Tiền mặt	4.276.946.334	3.101.042.150
<i>Tiền mặt VNĐ</i>	<i>4.230.539.134</i>	<i>3.080.789.000</i>
<i>Tiền mặt ngoại tệ</i>	<i>46.407.200</i>	<i>20.253.150</i>
Tiền gửi ngân hàng	54.454.881.558	57.532.636.154
<i>Tiền gửi ngân hàng VNĐ</i>	<i>52.736.741.785</i>	<i>55.425.563.133</i>
<i>Tiền gửi ngân hàng ngoại tệ</i>	<i>1.718.139.773</i>	<i>2.107.073.021</i>
Tiền đang chuyển	673.404.327	427.890.477
Các khoản tương đương tiền	230.630.000.000	105.444.458.261
<i>Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng (*)</i>	<i>230.630.000.000</i>	<i>105.444.458.261</i>
Cộng	290.035.232.219	166.506.027.042

(*) Trong đó các khoản tiền gửi có kỳ hạn đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản vay ngân hàng tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 giá trị là 40.000.000.000 VNĐ.

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	31/12/2014	01/01/2014
Đầu tư ngắn hạn khác	391.439.182.606	48.565.000.000
<i>Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng</i>	<i>95.000.000.000</i>	-
<i>Cho vay cá nhân</i>	<i>13.919.645.613</i>	<i>3.315.000.000</i>
<i>Cho vay Công ty CP Sài Gòn Quê Hương</i>	<i>251.794.770.000</i>	-
<i>Cho vay tổ chức kinh tế khác</i>	<i>30.724.766.993</i>	<i>45.250.000.000</i>
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	-
Cộng	391.439.182.606	48.565.000.000

3. Các khoản phải thu ngắn hạn	31/12/2014	01/01/2014
3.1 Phải thu khách hàng		
Phải thu khách hàng hoạt động chính	68.950.345.792	66.957.805.274
Phải thu khách hàng hoạt động khác	-	-
Cộng	68.950.345.792	66.957.805.274

3.2 Trả trước cho người bán		
Khách hàng trong nước	157.359.418.315	179.996.772.017
Khách hàng nước ngoài	-	-
Cộng	157.359.418.315	179.996.772.017

3.3 Các khoản phải thu ngắn hạn khác		
Thuế GTGT đầu vào chưa được khấu trừ	1.645.491.284	555.273.755
Phải thu lãi hợp đồng tín dụng	15.180.919.657	1.290.147.527
Phải thu Công ty TNHH MTV Khách sạn Quốc tế Bình Minh	31.926.825.767	-
Phải thu Công ty TNHH MTV Khách sạn Quốc tế Thiên Phúc	308.034.435	-

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Phải thu Công ty CP Sài Gòn Quê Hương	59.764.764.984	59.764.764.984
Đối tượng khác	2.125.803.651	3.908.794.660
Cộng	110.951.839.778	65.518.980.926
Tổng cộng	337.261.603.885	312.473.558.217
Dự phòng phải thu khó đòi (-)	(6.344.400)	-
Giá trị thuần các khoản phải thu ngắn hạn	337.255.259.485	312.473.558.217
4. Hàng tồn kho	31/12/2014	01/01/2014
Nguyên liệu, vật liệu	122.750.110	3.185.454.147
Hàng hoá	1.505.133.574	4.291.999.380
Hàng hoá bất động sản	86.548.565.726	86.548.565.726
Cộng giá gốc hàng tồn kho	88.176.449.410	94.026.019.253
(-) Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng giá trị thuần hàng tồn kho	88.176.449.410	94.026.019.253
- Giá trị ghi sổ của hàng hóa bất động sản dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả: 73.786.076.880 VND - Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong kỳ: 0 VND - Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: không phát sinh.		
5. Tài sản ngắn hạn khác	31/12/2014	01/01/2014
5.1 Chi phí trả trước ngắn hạn		
Số đầu năm	22.079.146.493	15.953.388.672
Phát sinh trong năm	18.715.739.639	31.908.257.210
Kết chuyển chi phí trong năm	38.435.794.898	25.782.499.389
Số cuối năm	2.359.091.234	22.079.146.493
Chi tiết khoản chi phí trả trước ngắn hạn		
Chi phí khai trương Khách sạn Pullman	-	16.071.668.846
Chi phí công cụ dụng cụ	982.202.359	2.881.533.144
Chi phí sửa chữa nhỏ	236.099.299	369.006.831
Chi phí chờ phân bổ của Khách sạn Novotel	-	299.691.633
Chi phí marketing	169.411.257	246.956.492
Chi phí khác	971.378.319	2.210.289.547
Cộng	2.359.091.234	22.079.146.493
5.2 Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		
Thuế giá trị gia tăng của hàng hoá dịch vụ	-	733.170.643
Thuế giá trị gia tăng của TSCĐ	-	67.260.816.847
Cộng	-	67.993.987.490
5.3 Tài sản ngắn hạn khác		
Tạm ứng	32.811.678.720	9.867.854.843
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	25.000.000	22.020.000
Cộng	32.836.678.720	9.889.874.843
Tổng cộng	35.195.769.954	99.963.008.826

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Phải thu dài hạn khác	31/12/2014	01/01/2014
Ký quỹ thuê kho Long An	34.849.440	34.849.440
Ký quỹ thuê nhà 63-65 Hàm Nghi	-	304.500.000
Ký quỹ thuê tầng hầm 49 Pasteur	45.000.000	45.000.000
Ký quỹ thuê nhà 85 Đồng Khởi	65.000.000	65.000.000
Ký quỹ thuê nhà 28 Lê Lợi	100.000.000	100.000.000
Ký quỹ Công ty TNHH Metro Cash & Carry VN	30.000.000	-
Đối tượng khác	23.380.000	31.080.000
Tổng cộng	298.229.440	580.429.440

7. Tài sản cố định hữu hình: Xem thuyết minh tại trang 33

8. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tài sản vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	98.420.351.196	3.862.317.669	58.560.000	102.341.228.865
Tăng trong năm	32.971.014.146	438.023.820	-	33.409.037.966
Giảm trong năm	74.888.831.444	2.773.990.612	-	77.662.822.056
Số dư cuối năm	56.502.533.898	1.526.350.877	58.560.000	58.087.444.775
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	1.836.605.132	1.534.737.318	58.560.000	3.429.902.450
Khấu hao trong năm	619.700.424	721.734.551	-	1.341.434.975
Giảm trong năm	-	1.551.090.740	-	1.551.090.740
Số dư cuối năm	2.456.305.556	705.381.129	58.560.000	3.220.246.685
Giá trị còn lại				
Số dư đầu năm	96.583.746.064	2.327.580.351	-	98.911.326.415
Số dư cuối năm	54.046.228.342	820.969.748	-	54.867.198.090

* Giá trị còn lại của TSCĐVH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 19.889.152.336 VND

* Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 185.020.741 VND

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	31/12/2014	01/01/2014
Mua sắm tài sản cố định	448.918.860	73.559.135
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	740.949.498.632	1.379.872.742.258
Công trình xây mới Khách sạn Liberty Central	5.492.796.091	5.152.823.518
Dự án Khách Sạn Pullman Saigon Centre	466.057.531.250	1.089.504.533.828
Dự án Khách Sạn Novotel Saigon Centre	-	28.599.255.224
Cải tạo nâng cấp Nhà hàng Á Đông	671.073.291	81.818.182
Cải tạo nâng cấp Khách sạn Quê Hương 3	10.129.481.217	-
Thi công gia cố Khách sạn Quê Hương 4	81.818.182	81.818.182
Dự án Plumeria	38.570.852.064	17.752.978.345

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Dự án Liberty Central Riverside	208.877.046.690	229.005.164.992
Dự án Nhà hàng tiệc cưới 216 Lý Chính Thắng	11.068.899.847	9.694.349.987
Cộng	741.398.417.492	1.379.946.301.393

10. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

632.847.506

	31/12/2014		01/01/2014	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Đầu tư vào công ty con		2.310.903.614.975		683.373.364.397
Công ty TNHH Quản Lý Khách Sạn Liberty		5.700.000.000		5.700.000.000
Công ty TNHH MTV Khách Sạn Quốc Tế Bình Minh (1)		900.000.000.000		-
Công ty TNHH MTV Khách Sạn Quốc Tế Thiên Phúc (2)		670.000.000.000		-
Công ty CP Sài Gòn Quê Hương (3)	69.000.000	690.000.000.000	66.455.613	664.556.131.018
Công ty CP Dịch vụ EZY	198.900	1.989.000.000	198.900	1.989.000.000
Công ty CP QLKS ODYSSEA (4)	145.353	1.453.534.090		-
Công ty TNHH Liberty Đồi Sao (5)		30.000.000.000		-
Cty CP Du Lịch Sinh Thái Biển Bình Châu (6)	720.000	11.761.080.885	656.714	11.128.233.379
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		86.163.040.000		57.460.000.000
Công ty CP Caric (7)	6.454.914	64.549.140.000	5.716.000	57.160.000.000
Công ty TNHH QL & TV KS Chuẩn Mực (8)		-		300.000.000
Công ty CP Cảnh Quan Xanh (9)	481.000	4.810.300.000		-
Công ty CP Vật Phẩm Văn Hóa Sài Gòn (10)	1.527.600	16.803.600.000		-
Đầu tư dài hạn khác		434.716.500.751		376.615.723.661
Dự Án Phường Bình Trưng Tây-Quận 2 (11)		-		106.000.000.000
Công ty CP Cảnh Quan Xanh		-	130.000	1.300.300.000
Trung tâm tiệc cưới Metropole (12)		146.792.302.344		152.394.551.388
Khách sạn Liberty Central Riverside (13)		223.106.489.518		111.733.983.384
Công ty TNHH TM Việt Trang (14)		56.000.000.000		-

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Công ty CP Giặt Ủi Việt (15)	881.771	8.817.708.889	518.689	5.186.888.889
Cộng		2.831.783.155.726		1.117.449.088.058

- (1) Góp vốn 100% thành lập Công ty TNHH MTV Khách Sạn Quốc Tế Bình Minh theo Giấy chứng nhận ĐKKD số 0312470480 thay đổi lần 1 ngày 01/08/2014 với vốn điều lệ là 900.000.000.000 VNĐ.
- (2) Góp vốn 100% thành lập Công ty TNHH MTV Khách Sạn Quốc Tế Thiên Phúc theo Giấy chứng nhận ĐKKD số 0312470473 thay đổi lần 2 ngày 05/01/2015 với vốn điều lệ là 670.000.000.000 VNĐ.
- (3) Góp vốn tỷ lệ 57,5% (69.000.000 cổ phần) thành lập Công ty Cổ phần Sài Gòn Quê Hương theo Giấy chứng nhận ĐKKD số 0312296257 thay đổi lần 3 ngày 20/10/2014 với vốn điều lệ là 1.200.000.000.000 VNĐ.
- (4) Góp vốn tỷ lệ 74% thành lập Công ty Cổ phần Quản Lý Khách Sạn Odyssey theo Giấy chứng nhận ĐKKD số 0313000632 ngày 04/11/2014 với vốn điều lệ là 5.000.000.000 VNĐ.
- (5) Góp vốn 100% thành lập Công ty TNHH Liberty - Đồi Sao theo Giấy chứng nhận ĐKKD số 0312177098 thay đổi lần 4 ngày 28/10/2014 với vốn điều lệ là 80.000.000.000 VNĐ.
- (6) Góp vốn tỷ lệ 60% vào Công ty Cổ phần Du Lịch Sinh Thái Biển Bình Châu theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3500659526 thay đổi lần 2 ngày 03/09/2013 với vốn điều lệ là 12.000.000.000 VNĐ.
- (7) Mua cổ phần của Công ty CP Caric theo thông báo số 80/TB-CR ngày 09/05/2014 và thông báo số 47 TB-CR ngày 25/04/2014, số lượng cổ phần mua là 738.914 cổ phần, tổng giá trị cổ phần mua là 7.389.140.000 VNĐ, nâng tỷ lệ góp vốn vào Công ty CP Caric là 44,33%.
- (8) Thu hồi khoản vốn góp 300.000.000 VNĐ từ Công ty QLKS Chuẩn Mực theo hợp đồng chuyển nhượng phần vốn góp ngày 17/12/2014.
- (9) Góp vốn tỷ lệ 24,05% vào Công ty Cổ phần Cảnh Quan Xanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0303541382 thay đổi lần 11 ngày 16/09/2013 với vốn điều lệ là 20.000.000.000 VNĐ.
- (10) Mua cổ phần của Công ty Vật phẩm Văn hóa Sài Gòn theo hợp đồng mua bán cổ phần số 25/HĐ-VPVH ngày 05/08/2014, số lượng cổ phần mua là 1.527.600 cổ phần, tổng giá trị cổ phần mua là 16.803.600.000 VNĐ, chiếm tỷ lệ 38,19% vốn điều lệ của Công ty Vật phẩm Văn hóa Sài Gòn.
- (11) Thanh lý Hợp đồng hợp tác đầu tư về Dự án Phường Bình Trưng Tây - Quận 2 theo Biên bản thanh lý ngày 08/04/2014.
- (12) Góp vốn hợp tác kinh doanh với Công ty CP Xây dựng Tư vấn Sài Gòn bằng giá trị công trình xây dựng tại 216 Lý Chính Thắng, Phường 9, Quận 3, Tp.HCM.
- (13) Góp vốn hợp tác kinh doanh với Công ty CP Caric bằng giá trị công trình xây dựng tại 17 Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé, Quận 1, Tp.HCM.
- (14) Góp vốn hợp tác kinh doanh với Công ty TNHH Thương mại Việt Trang theo Biên bản thỏa thuận về việc hợp tác đầu tư Dự án Khu nhà vườn Việt Trang - Quận 9 ngày 08/04/2014. Số tiền Công ty CP Quê Hương Liberty góp vốn vào dự án là 56.000.000.000 VNĐ.
- (15) Mua thêm 363.082 cổ phần để giữ nguyên tỷ lệ 15,26% vốn điều lệ của Công ty CP Giặt Ủi Việt theo Quyết định tăng vốn điều lệ của Đại hội đồng cổ đông Công ty CP Giặt Ủi Việt ngày 12/05/2014.

11. Tài sản dài hạn khác	31/12/2014	01/01/2014
Chi phí trả trước dài hạn		
Số đầu năm	361.619.746.154	349.528.039.067
Phát sinh trong năm	114.416.085.907	52.433.886.072
Trừ: kết chuyển trong năm	365.417.363.613	40.342.178.985
Số cuối năm	110.618.468.448	361.619.746.154
Chi tiết khoản chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí di dời mặt bằng 85 Đồng Khởi Q.1	8.000.000.000	8.000.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chi phí trước thành lập TT HN & TC Metropole	302.699.424	2.058.137.004
Chi phí trước thành lập Liberty Central Riverside	1.408.828.415	2.313.867.677
Chi phí di dời mặt bằng 28 Lê Lợi Q.1	2.310.000.000	3.150.000.000
Chi phí sửa chữa nhỏ	428.504.940	616.067.049
Chi phí công cụ dụng cụ	11.437.838.214	35.698.082.146
Chi phí của Khách sạn Novotel	-	223.525.383.734
Chi phí của Khách sạn Pullman	29.348.622.686	31.166.292.715
Chi phí của Khách sạn Liberty Central	41.383.319.427	45.415.319.427
Chi phí trước thành lập Khách sạn Novotel	-	4.774.189.555
Chi phí khai trương Khách sạn Pullman	14.618.147.246	-
Chi phí khác	1.380.508.096	4.902.406.847
Cộng	110.618.468.448	361.619.746.154

12. Vay và nợ ngắn hạn

31/12/2014

01/01/2014

12.1 Vay và nợ ngắn hạn

Vay ngắn hạn VNĐ	95.717.897.915	249.506.055.556
<i>Ngân hàng TMCP Kỹ Thương VN (1)</i>	38.000.000.000	-
<i>Ngân hàng TMCP Bảo Việt (2)</i>	17.897.915	90.061.055.556
<i>Ngân hàng TNHH Indovina</i>	-	20.000.000.000
<i>Công ty TNHH MTV Khách sạn Quốc Tế Bình Minh (3)</i>	23.000.000.000	-
<i>Công ty TNHH MTV Khách sạn Quốc Tế Thiên Phúc (4)</i>	13.200.000.000	-
<i>Vay các cá nhân khác (5)</i>	21.500.000.000	139.445.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	-	-
Cộng	95.717.897.915	249.506.055.556

(1) Vay Ngân hàng TMCP Kỹ Thương VN theo hợp đồng tín dụng số TQD2014131/HĐTD ngày 08/10/2014, số tiền cho vay là 38.000.000.000 VNĐ, lãi suất cho vay theo quy định của Ngân hàng tại thời điểm giải ngân, thời hạn cho vay từ ngày 31/12/2014 đến ngày 01/01/2015; Mục đích vay: bổ sung vốn kinh doanh. Tài sản đảm bảo: Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 67/TGKH/TCB trị giá 32.000.000.000 VNĐ và Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 68/TGKH/TCB trị giá 8.000.000.000 VNĐ.

(2) Vay thấu chi Ngân hàng TMCP Bảo Việt.

(3) Vay Công ty TNHH MTV Khách Sạn Quốc Tế Bình Minh theo hợp đồng số 018A/HĐTD14/QH ngày 17/11/2014, hạn mức vay là 30.000.000.000 VNĐ, lãi suất cho vay theo quy định trong hợp đồng, thời hạn vay là 6 tháng; Mục đích vay: bổ sung vốn kinh doanh. Tài sản đảm bảo: tín chấp.

(4) Vay Công ty TNHH MTV Khách Sạn Quốc Tế Thiên Phúc theo hợp đồng số 018B/HĐTD14/QH ngày 17/11/2014, hạn mức vay là 30.000.000.000 VNĐ, lãi suất cho vay theo quy định trong hợp đồng, thời hạn vay là 6 tháng; Mục đích vay: bổ sung vốn kinh doanh. Tài sản đảm bảo: tín chấp.

(5) Vay các cá nhân với thời hạn vay từ 3 đến 9 tháng; lãi suất cho vay theo quy định trong từng hợp đồng. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động và đầu tư dự án Liberty Central Riverside số 17 Tôn Đức Thắng. Tài sản đảm bảo: tín chấp.

12.2 Phải trả người bán

31/12/2014

01/01/2014

Nhà cung cấp trong nước	64.590.139.709	59.243.203.397
Nhà cung cấp nước ngoài	-	-
Cộng	64.590.139.709	59.243.203.397

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	31/12/2014	01/01/2014
12.3 Người mua trả tiền trước		
Khách hàng ứng trước hoạt động chính (*)	633.579.124.557	14.787.236.462
Khách hàng ứng trước hoạt động khác	-	-
Cộng	633.579.124.557	14.787.236.462
(*) Trong đó khoản ứng tiền trước của khách hàng theo hợp đồng mua bán tháng 8 năm 2014 là 614 tỷ.		
12.4 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
Thuế giá trị gia tăng	34.006.444.674	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	91.798.317	146.991.075
Thuế thu nhập doanh nghiệp	65.450.318.762	14.891.907.266
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	6.724.352.591	5.075.162.651
Thuế thu nhập cá nhân	378.563.357	1.344.244.752
Phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác	125.271.826	303.534.085
Cộng	106.776.749.527	21.761.839.829
12.5 Phải trả người lao động		
Tiền lương công nhân viên	30.663.224.500	35.732.228.761
Cộng	30.663.224.500	35.732.228.761
12.6 Chi phí phải trả		
Chi phí lãi vay	4.352.787.710	539.903.752
Chi phí của Khách sạn Novotel	-	1.148.701.605
Chi phí của Khách sạn Pullman	-	3.983.886.854
Chi phí hoa hồng	871.124.365	689.055.738
Chi phí marketing	612.656.797	-
Cộng	5.836.568.872	6.361.547.949
12.7 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		
Kinh phí công đoàn	1.679.240.255	1.312.845.616
Bảo hiểm y tế	-	15.177.492
Bảo hiểm thất nghiệp	-	2.893.252
Công ty TNHH GO2	201.207.000	1.077.117.800
Công ty CP Sài Gòn Quê Hương (*)	1.172.556.131.018	1.172.556.131.018
Khoản phải trả hợp tác kinh doanh	4.887.478.173	-
Công ty TNHH MTV Khách sạn Quốc Tế Bình Minh	15.300.156.323	-
Khoản cổ tức phải trả	611.302.148	622.802.278
Khoản phải trả khác	1.745.597.322	6.086.976.377
Cộng	1.196.981.112.239	1.181.673.943.833

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(*) Khoản phải trả cho Công ty CP Sài Gòn Quê Hương về dự án xây dựng Công trình Pullman theo hợp đồng hợp tác kinh doanh ký ngày 15/07/2013.

	31/12/2014	01/01/2014
12.8 Quỹ khen thưởng phúc lợi		
Quỹ khen thưởng	4.200.441.073	2.577.878.218
Quỹ phúc lợi	3.274.162.591	2.823.990.006
Quỹ thưởng BQL điều hành công ty	944.851.018	240.903.590
Cộng	8.419.454.682	5.642.771.814
Tổng cộng	2.142.564.272.001	1.574.708.827.601
13. Phải trả dài hạn khác		
	31/12/2014	01/01/2014
Công ty CP Đầu tư và Dịch vụ TP.HCM	-	135.000.000.000
Ông Đỗ Văn Chương	915.000.000	3.395.000.000
Ông Nguyễn Ngọc Thiên Thuận	10.719.645.613	-
Cộng	11.634.645.613	138.395.000.000
14. Vay và nợ dài hạn		
	31/12/2014	01/01/2014
Vay dài hạn	871.140.759.667	884.990.842.620
Ngân hàng TMCP Bảo Việt (1)	163.514.121.354	252.757.981.682
Ngân hàng Common Wealth (2)	67.850.712.158	82.316.730.541
Ngân hàng TNHH Indovina (3)	7.919.645.613	-
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Tp.HCM	-	549.916.130.397
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Tp.HCM (4)	631.856.280.542	-
Nợ dài hạn	7.126.642.000	3.498.870.000
Công ty Việt Thái Quốc Tế	2.000.000.000	1.610.280.000
Ký quỹ Công ty Ivi	-	684.400.000
Ký quỹ Công ty Cảnh Quan Xanh	3.510.000.000	-
Ký quỹ Công ty Nam San	950.000.000	-
Ký quỹ Ngân hàng TMCP Đông Á	290.768.000	286.892.000
Ký quỹ Công ty Chứng khoán Nam An	152.874.000	152.874.000
Ký quỹ của Công ty CP TV ĐT XD Công Nghệ Xanh	120.000.000	120.000.000
VPDD AAPC Singapore Pte.,Ltd	-	611.424.000
Phải trả dài hạn khác	103.000.000	33.000.000
Cộng	878.267.401.667	888.489.712.620

(1) Khoản vay Ngân hàng TMCP Bảo Việt theo Hợp đồng tín dụng số 0002/2013/HĐTD1/BVB03 ngày 17/01/2013, số tiền cho vay là 210.000.000.000 đồng, thời hạn vay 120 tháng, lãi suất vay theo từng khế ước nhận nợ. Mục đích vay: Đầu tư dự án "Khách sạn Liberty Central Riverside" tại địa chỉ số 17 Tôn Đức Thắng, Quận 1, Tp.HCM.

Tài sản đảm bảo: Quyền sử dụng đất tại số 175, 181/1, 181/2, 181/3 Lê Thánh Tôn và công trình xây dựng KS Liberty Central tại số 175, 177, 179, 181/1, 181/2, 181/3 Lê Thánh Tôn, P. Bến Nghé, Quận 1, Tp.HCM. Quyền tài sản của Quê Hương phát sinh từ hợp đồng hợp tác kinh doanh ký ngày 06/05/2011 với Công ty CP XD Tư Vấn Sài Gòn về việc kinh doanh hợp tác "Nhà hàng hội nghị tiệc cưới tại 216 Lý Chính Thắng Q.3 Tp.HCM". Quyền tài sản của Quê Hương phát sinh từ hợp đồng hợp tác kinh doanh số 65C/HĐ-CR ký ngày 10/03/2011 với Công ty TNHH MTV Caric về việc kinh doanh hợp tác "Khách sạn tại số 17 Tôn Đức Thắng Q.1 Tp.HCM".

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(2) Khoản vay Ngân hàng Commonwealth theo Hợp đồng tín dụng số 500112253/FL-CBAVN ngày 19/10/2012, số tiền vay là 45 tỷ đồng và Hợp đồng tín dụng số 500113125/FL-CBAVN ngày 13/06/2013, số tiền vay là 38.916.000.000 đồng, thời hạn vay là 60 tháng, lãi suất vay theo từng khế ước nhận nợ. Mục đích vay: Tài trợ chi phí xây dựng đầu tư dự án "Trung tâm tiệc cưới Metropole", tài trợ chi phí xây dựng khách sạn Riverside tại 17 Tôn Đức Thắng, Quận 1 TP.HCM. Tài sản đảm bảo: Quyền sử dụng đất tại số 5 tầng 1 Lưu Văn Lang, P. Bến Thành, Q.1 Tp.HCM; Quyền sử dụng đất tại số 39-41 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, P. Nguyễn Thái Bình, Q.1 Tp.HCM; Quyền sử dụng đất tại tầng 1 số 135 Hàm Nghi, P. Nguyễn Thái Bình, Q.1 Tp.HCM; Quyền sử dụng đất tại tầng 1 số 139 Hàm Nghi, P. Nguyễn Thái Bình, Q.1 Tp.HCM theo hợp đồng thế chấp số 500112253-01/FL-CBAVN, 500112253-02/FL-CBAVN, 500112253-03/FL-CBAVN, 500112253-04/FL-CBAVN ngày 19/10/2012, 500112253-05/FL-CBAVN ngày 19/06/2013.

(3) Khoản vay Ngân hàng TNHH Indovina theo Hợp đồng tín dụng số 66/0714/MTLrc/6287099 ngày 28/08/2014, hạn mức vay là 8.100.000.000 đồng, thời hạn vay 60 tháng, lãi suất vay theo từng khế ước nhận nợ. Mục đích vay: Tái tài trợ và tài trợ dự án nâng cấp khách sạn Liberty Saigon Greenview tại 187 Phạm Ngũ Lão, Phường Phạm Ngũ Lão, Quận 1, Tp. HCM. Tài sản đảm bảo: Tài sản hình thành trong tương lai thuộc dự án nâng cấp khách sạn Liberty Saigon Greenview bao gồm trang thiết bị khách sạn, trang thiết bị vệ sinh, trang trí nội thất và toàn bộ dòng tiền từ việc khai thác khách sạn.

(4) Vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN theo hợp đồng tín dụng số 0015/ĐTDA/14CD ngày 21/05/2014, số tiền cho vay là 800.000.000.000 VNĐ, thời hạn rút vốn từ ngày ký hợp đồng tới 10/04/2016. Lãi suất vay theo từng khế ước nhận nợ. Thời hạn cho vay là 144 tháng kể từ ngày giải ngân. Mục đích vay: Thanh toán bù đắp chi phí vượt vốn tự có & thanh toán trực tiếp các chi phí hợp lý, hợp lệ, hợp pháp liên quan đến việc đầu tư dự án khách sạn Pullman Sài Gòn Centre số 148 Trần Hưng Đạo. Tài sản đảm bảo: Quyền sử dụng đất tại thửa đất số 1, địa chỉ 148 Trần Hưng Đạo, Phường Nguyễn Cư Trinh, Quận 1, TP.HCM cùng toàn bộ tài sản hình thành trên đất thuộc dự án công trình Khách sạn Pullman Sài Gòn Centre.

15. Vốn chủ sở hữu

a. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2014	01/01/2014
Vốn góp của Nhà nước	126.516.073.500	126.516.073.500
Vốn góp của các nhà đầu tư khác	749.629.386.500	749.629.386.500
Cổ phiếu quỹ	1.970.000	1.970.000
Cộng	876.147.430.000	876.147.430.000

b. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu: Xem Thuyết minh tại trang 34

c. Các giao dịch về vốn với các CSH và phân phối cổ tức, lợi nhuận:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Năm 2014	Năm 2013
Vốn góp đầu năm	876.147.430.000	649.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	227.147.430.000
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	876.147.430.000	876.147.430.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	49.769.135.550	58.937.940.450

d. Cổ phiếu

	31/12/2014	01/01/2014
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	87.614.743	87.614.743
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn	87.614.743	87.614.743
Cổ phiếu thường	87.614.743	87.614.743
Cổ phiếu ưu đãi	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Số lượng cổ phiếu được mua lại	197	197
<i>Cổ phiếu thường</i>	197	197
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	87.614.546	87.614.546
<i>Cổ phiếu thường</i>	87.614.546	87.614.546
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VNĐ/cổ phiếu

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HĐKD

16. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Năm 2014	Năm 2013
Doanh thu cung cấp dịch vụ	612.702.903.170	556.727.645.468
Doanh thu xây dựng	102.258.078.997	255.857.475.411
Tổng doanh thu	714.960.982.167	812.585.120.879
Các khoản giảm trừ doanh thu	1.333.325.563	720.554.255
<i>Thuế tiêu thụ đặc biệt</i>	1.333.325.563	720.554.255
Doanh thu thuần	713.627.656.604	811.864.566.624

17. Giá vốn hàng bán	Năm 2014	Năm 2013
Giá vốn cung cấp dịch vụ	438.705.180.260	389.640.279.523
Giá vốn xây dựng	102.258.078.997	255.857.475.411
Cộng	540.963.259.257	645.497.754.934

18. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm 2014	Năm 2013
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	27.108.000.031	15.924.590.691
Cổ tức, lợi nhuận được chia	328.900.000	471.450.000
Thu nhập do chuyển nhượng cổ phiếu	-	17.356.320.000
Doanh thu hợp tác liên doanh	1.177.721.300	1.175.037.600
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	195.522.121	138.045.054
Doanh thu tài chính khác	-	624.870
Cộng	28.810.143.452	35.066.068.215

19. Chi phí tài chính	Năm 2014	Năm 2013
Lãi tiền vay	53.576.978.002	71.414.302.806
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	93.386.287	104.471.883
Chi phí tài chính khác	9.090.909	-
Cộng	53.679.455.198	71.518.774.689

20. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm 2014	Năm 2013
Chi phí nhân viên quản lý	18.046.835.947	15.395.944.452
Chi phí khấu hao TSCĐ	59.783.276	176.125.067

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Thuế, phí và lệ phí	488.659.664	248.428.137
Chi phí dịch vụ mua ngoài	645.542.422	543.424.959
Chi phí bằng tiền khác	8.685.796.949	6.935.569.913
Cộng	27.926.618.258	23.299.492.528
21. Thu nhập khác	Năm 2014	Năm 2013
Chuyển nhượng tài sản cho công ty con	541.916.130.397	-
Thu nhập khác	1.902.361.849	4.741.077.231
Cộng	543.818.492.246	4.741.077.231
22. Chi phí khác	Năm 2014	Năm 2013
Chuyển nhượng tài sản cho công ty con	293.065.768.161	-
Chi phí khác	467.101.375	2.887.366.431
Cộng	293.532.869.536	2.887.366.431
23. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm 2014	Năm 2013
1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	370.154.090.053	108.468.323.488
2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	(7.441.655.820)	(6.618.848.375)
- Các khoản điều chỉnh tăng	284.220.653	2.332.261.707
- Các khoản điều chỉnh giảm	7.725.876.473	8.951.110.082
3. Chuyển lỗ từ thu nhập bất động sản	339.226.665	-
4. Thu nhập chịu thuế năm hiện hành (1+2-3)	362.373.207.568	101.849.475.113
5. Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	22%	25%
6. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	79.722.105.667	25.462.368.778

24. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản

Ban Tổng Giám đốc xem xét áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

24.1 Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi, các khoản đầu tư sẵn sàng để bán.

Các phân tích độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 và ngày 31 tháng 12 năm 2013.

Các phân tích độ nhạy này đã được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi và tỷ lệ tương quan giữa các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ là không thay đổi.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Khi tính toán các phân tích độ nhạy, Ban Tổng Giám đốc giả định rằng độ nhạy của các công cụ nợ sẵn sàng để bán trên bảng cân đối kế toán và các khoản mục có liên quan trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bị ảnh hưởng bởi các thay đổi trong giả định về rủi ro thị trường tương ứng. Phép phân tích này được dựa trên các tài sản và nợ phải trả tài chính mà Công ty nắm giữ tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 và ngày 31 tháng 12 năm 2013.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất, chủ yếu liên quan đến khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn của Công ty.

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

Độ nhạy đối với lãi suất

Độ nhạy của các khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn của Công ty đối với sự thay đổi có thể xảy ra ở mức độ hợp lý trong lãi suất được thể hiện như sau.

Với giả định là các biến số khác không thay đổi, các biến động trong lãi suất của các khoản vay, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn với lãi suất thả nổi có ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế của Công ty như sau:

	<i>Tăng/giảm điểm cơ bản</i>	<i>Ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế</i>
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014		
VNĐ	+ 100	(2.871.487.897)
VNĐ	- 100	2.871.487.897
Ngoại tệ (USD)	+ 100	17.300.057
Ngoại tệ (USD)	- 100	(17.300.057)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013		
VNĐ	+ 200	(18.431.063.946)
VNĐ	- 200	18.431.063.946
Ngoại tệ (USD)	+ 100	21.250.038
Ngoại tệ (USD)	- 100	(21.250.038)

Mức tăng/ giảm điểm cơ bản sử dụng để phân tích độ nhạy đối với lãi suất được giả định dựa trên các điều kiện có thể quan sát được của thị trường hiện tại.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến các hoạt động kinh doanh của công ty bằng các đơn vị tiền tệ khác Đồng Việt Nam.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét tình hình thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các nghiệp vụ trong tương lai bằng ngoại tệ.

Độ nhạy đối với ngoại tệ

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ vì rủi ro do thay đổi ngoại tệ tại ngày lập báo cáo tài chính là không đáng kể.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

24.2 Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng.

Phải thu khách hàng

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

Ban Tổng Giám đốc của Công ty đánh giá rằng tất cả các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm vì các tài sản tài chính này đều liên quan đến các khách hàng có uy tín và có khả năng thanh toán tốt.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số tiền gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

24.3 Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng theo cơ sở chưa được chiết khấu:

	<i>VND</i>			
31 tháng 12 năm 2014	<i>Dưới 1 năm</i>	<i>Từ 1-5 năm</i>	<i>Trên 5 năm</i>	<i>Tổng cộng</i>
Các khoản vay và nợ	95.717.897.915	82.896.999.771	795.370.401.896	973.985.299.582
Phải trả người bán	64.590.139.709	-	-	64.590.139.709
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả	6.751.568.872	-	10.719.645.613	17.471.214.485
	167.059.606.496	82.896.999.771	806.090.047.509	1.056.046.653.776
31 tháng 12 năm 2013				
Các khoản vay và nợ	249.506.055.556	85.815.600.541	802.674.112.079	1.137.995.768.176
Phải trả người bán	59.243.203.397	-	-	59.243.203.397
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả	6.361.547.949	3.395.000.000	-	9.756.547.949
	315.110.806.902	89.210.600.541	802.674.112.079	1.206.995.519.522

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

Tài sản đảm bảo

Công ty đã sử dụng tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền, hàng tồn kho, quyền sử dụng đất làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn và vay dài hạn từ các ngân hàng (Thuyết minh số V.12.1 và V.14).

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Công ty không nắm giữ bất kỳ tài sản đảm bảo nào của bên thứ ba vào ngày 31 tháng 12 năm 2014 và ngày 31 tháng 12 năm 2013.

25. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

Xem thuyết minh tại trang 35.

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ

Các khoản giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng.

- a) Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua cho thuê tài chính: không phát sinh
- b) Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo: không phát sinh
- c) Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện: Khoản tiền gửi có kỳ hạn được dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản vay ngân hàng tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 giá trị là 40.000.000.000 VNĐ.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong năm	Số dư cuối năm Phải thu/(Phải trả)
Ban Tổng Giám đốc	Thành viên chủ chốt	Tiền lương và thưởng	7.229.579.500	
Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát	Thành viên chủ chốt	Thù lao HĐQT và Ban kiểm soát	1.424.529.600	
Công ty CP Dịch vụ EZY	Công ty con	Phải trả tiền vận chuyển khách, bảo trì sân	5.232.578.747	(487.096.615)
		Phải thu tiền thuê văn phòng, thuê xe, tiếp khách	457.618.922	42.268.452
		Vay ngắn hạn	1.750.000.000	-
		Cho vay ngắn hạn	100.000.000	-
Công ty CP Caric	Công ty liên kết	Cho vay ngắn hạn	16.048.788.888	22.924.766.993
Công ty Khách Sạn Quốc Tế Bình Minh	Công ty con	Cho vay ngắn hạn	1.000.000.000	-
		Vay ngắn hạn	23.000.000.000	(23.000.000.000)
Công ty Khách Sạn Quốc Tế Thiên Phúc	Công ty con	Vay ngắn hạn	13.200.000.000	(13.200.000.000)
Công ty CP Sài Gòn Quê Hương	Công ty con	Phải trả công trình khách sạn Pullman	-	(1.172.556.131.018)
		Phải thu công trình 59-61 Pasteur	-	59.764.764.984
		Phải thu tiền thuê văn phòng	3.624.795.038	1.260.796
		Cho vay ngắn hạn	377.306.131.018	251.794.770.000

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Công ty TNHH Quản lý Khách sạn Liberty	Công ty con	Phải thu hộ phòng bán online	5.552.392.862	1.863.577.858
		Phải trả tiền đặt phòng chi hộ	89.120.784	-
		Phải trả tiền phí quản lý, thanh toán trực tuyến	12.885.598.914	(6.462.175.858)
		Phải thu tiền thuê văn phòng, dịch vụ ăn uống	1.229.293.205	188.019.821
Tổng Công ty Du Lịch Sài Gòn - TNHH MTV	Cổ đông	Vay ngắn hạn	100.000.000.000	-

2. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

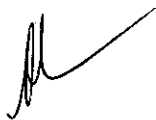
Công ty chỉ hoạt động trong lĩnh vực cung cấp dịch vụ ăn uống, nhà hàng khách sạn, hội họp tại văn phòng và các chi nhánh của Công ty. Văn phòng và các chi nhánh của Công ty đều tọa lạc ở địa bàn thành phố Hồ Chí Minh và hạch toán phụ thuộc. Vì vậy Công ty không trình bày thuyết minh báo cáo bộ phận.

3. Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai

4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán:

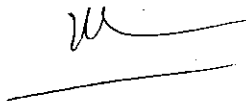
Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính.

Người Lập



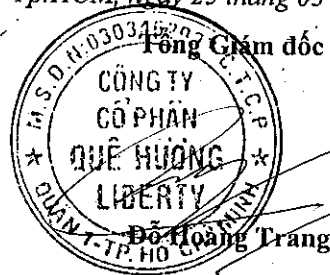
Nguyễn Thị Bích Tuyên

Kế toán trưởng



Nguyễn Như Quỳnh

Tp.HCM, ngày 25 tháng 03 năm 2015



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá	Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản TSCĐ khác	Tổng cộng
Số dư đầu năm		835.092.569.432	24.937.445.084	2.373.124.044	1.501.798.840	9.035.616.368	872.940.553.768
Mua trong năm		5.966.990.953	1.265.111.687	1.550.436.364	58.000.000	-	8.840.539.004
Đầu tư XDCB hoàn thành		938.509.249.662	4.799.825.576	-	1.234.000.000	2.317.335.000	946.860.410.238
Thanh lý, nhượng bán		-	11.051.583.885	-	1.195.480.185	965.237.500	13.212.301.570
Góp vốn vào công ty con		1.476.689.453.172	4.433.727.146	1.550.436.364	1.300.612.000	2.317.335.000	1.486.291.563.682
Số dư cuối năm		302.879.356.875	15.517.071.316	2.373.124.044	297.706.655	8.070.378.868	329.137.637.758
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm		72.440.119.236	10.617.168.207	1.543.440.067	699.167.026	7.815.955.482	93.115.850.018
Khấu hao trong năm		29.663.935.145	3.291.517.527	318.151.326	263.899.103	337.492.283	33.874.995.384
Thanh lý, nhượng bán		-	4.112.515.143	-	685.401.310	522.836.964	5.320.753.417
Góp vốn vào công ty con		30.641.239.422	72.199.606	96.902.274	35.058.163	19.311.125	30.864.710.590
Số dư cuối năm		71.462.814.959	9.723.970.985	1.764.689.119	242.606.656	7.611.299.676	90.805.381.395
Giá trị còn lại							
Số dư đầu năm		762.652.450.196	14.320.276.877	829.683.977	802.631.814	1.219.660.886	779.824.703.750
Số dư cuối năm		231.416.541.916	5.793.100.331	608.434.925	55.099.999	459.079.192	238.332.256.363

* Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 119.738.377.505 VNĐ.

* Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 23.436.103.326 VNĐ.

* Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ chờ thanh lý: 0 VNĐ

* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: Không phát sinh

* Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: Không phát sinh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

15. Vốn chủ sở hữu

b. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2013	649.000.000.000	819.869.738.365	(1.970.000)	20.421.915.013	19.175.065.480	-	12.720.870.295	1.521.185.619.153
- Tăng vốn trong năm	162.249.500.000	162.467.158.000	-	-	-	-	-	324.716.658.000
- Lợi nhuận tăng trong năm	-	-	-	-	-	-	81.551.140.916	81.551.140.916
- Phát hành cổ phiếu thường	64.897.930.000	(64.897.930.000)	-	-	-	-	-	-
- Chia cổ tức năm 2013	-	-	-	-	-	-	(58.937.940.450)	(58.937.940.450)
- Chia hợp tác kinh doanh	-	-	-	-	-	-	(806.514.750)	(806.514.750)
- Trích lập các quỹ	-	-	-	6.013.086.975	-	-	(16.492.495.716)	(10.479.408.741)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	(996.069.352)	(996.069.352)
Số dư tại ngày 31/12/2013	876.147.430.000	917.438.966.365	(1.970.000)	26.435.001.988	19.175.065.480	-	17.038.990.943	1.856.233.484.776
Số dư tại ngày 01/01/2014	876.147.430.000	917.438.966.365	(1.970.000)	26.435.001.988	19.175.065.480	-	17.038.990.943	1.856.233.484.776
- Lợi nhuận tăng trong năm	-	-	-	-	-	-	290.059.737.004	290.059.737.004
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	951.561.622	951.561.622
- Chia cổ tức năm 2013	-	-	-	-	-	-	(5.961.862.550)	(5.961.862.550)
- Chia cổ tức năm 2014	-	-	-	-	-	-	(43.807.273.000)	(43.807.273.000)
- Chia hợp tác kinh doanh	-	-	-	-	-	-	(1.700.955.107)	(1.700.955.107)
- Trích lập các quỹ	-	-	-	4.008.288.570	-	-	(13.450.181.138)	(9.421.892.568)
Số dư tại ngày 31/12/2014	876.147.430.000	917.438.966.365	(1.970.000)	30.443.290.558	19.175.065.480	-	243.150.017.774	2.086.352.800.177

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính

25. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

	Giá trị ghi sổ			
	31/12/2014		31/12/2013	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tài sản tài chính				
- Các khoản cho vay	296.439.182.606	-	48.565.000.000	-
- Các công cụ tài chính sẵn sàng để bán	-	-	6.487.188.889	-
- Các công cụ tài chính giữ đến ngày đáo hạn	95.000.000.000	-	-	-
- Phải thu khách hàng	68.950.345.792	(6.344.400)	66.957.805.274	-
- Phải thu dài hạn khác	298.229.440	-	580.429.440	-
- Tiền và các khoản tương đương tiền	290.035.232.219	-	166.506.027.042	-
TỔNG CỘNG	750.722.990.057	(6.344.400)	289.096.450.645	-
			750.716.645.657	289.096.450.645
Nợ phải trả tài chính				
- Vay và nợ	973.985.299.582	-	1.137.995.768.176	-
- Phải trả người bán	64.590.139.709	-	59.243.203.397	-
- Phải trả khác	11.634.645.613	-	3.395.000.000	-
- Nợ phải trả tài chính khác	5.836.568.872	-	6.361.547.949	-
TỔNG CỘNG	1.056.046.653.776	-	1.206.995.519.522	-
			984.232.897.235	1.223.677.328.505

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng phương pháp và giá định sau đây được dùng để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán, vay và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

Ngoại trừ các khoản đề cập ở trên, giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính dài hạn khác được ước tính bằng cách chiết khấu luồng tiền sử dụng lại suất hiện tại áp dụng cho các khoản nợ có điều kiện, rủi ro tín dụng và thời gian đáo hạn còn lại tương tự.

Please contact us by the following addresses:

In Ho Chi Minh City

*** Head office:**

Address: 389A Dien Bien Phu, Ward 4, District 3, HCMC
Tel: (84.8) 3832 8964 (10 lines) * **Fax:** (84.8) 3834 2957
Email: info@ aisc.com.vn * **Website:** www.aisc.com.vn

In Ha Noi City

*** Branch:**

Address: C2 Room, 24 Floor - E9 Lot, VIMECO Building -
Pham Hung St, Cau Giay Dist - Ha Noi
Tel: (04) 3782 0045 /46 /47 - **Fax:** (04) 3782 0048
Email: aishn@hn.vnn.vn

In Da Nang City

*** Branch:**

Address: 36 Ha Huy Tap St.-Thanh Khe Dist.- Da Nang City
Tel: (0511) 371 5619 - **Fax:** (0511) 371 5620
Email: aisckt@dng.vnn.vn

In Can Tho City

*** Representative Office:**

Address: 5Đ, 30/4 St. - Ninh Kieu Dist - Can Tho City.
Tel: (0710) 381 3004 - **Fax:** (0710) 382 8765

In Hai Phong City

*** Representative Office:**

Address: 18 Hoang Van Thu St. - Hong Bang Dist - Hai Phong
Tel: (031) 3569 577 - **Fax:** (031) 3569 576