

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
1. Báo cáo của Hội đồng quản trị	02 - 04
2. Báo cáo kiểm toán độc lập	05 - 06
3. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2018	07 - 08
4. Kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018	09
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018	10
6. Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018	11 - 36

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai, Việt Nam

Báo cáo của Hội đồng quản trị

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Cà phê Gia Lai (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018 đã được kiểm toán.

1. Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Cà phê Gia Lai (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần được chuyển đổi cổ phần hóa theo Quyết định số 142/QĐ-UBND ngày 09/04/2018 của UBND tỉnh Gia Lai từ Công ty TNHH Một thành viên Cà phê Gia Lai. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5900189678 ngày 13/09/2018 (được điều chỉnh lần thứ 4 của Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5900189678 cấp ngày 27/10/2010) do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Gia Lai cấp, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Vốn điều lệ: 146.763.000.000 đồng

Vốn góp thực tế tính đến ngày 31/12/2018: 146.763.000.000 đồng

2. Trụ sở hoạt động

Trụ sở chính

- Địa chỉ : 97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai
- Điện thoại : (84) 0269 3824760
- Fax : (84) 0269 3822487

Đơn vị trực thuộc: Công ty có 05 đơn vị trực thuộc (hạch toán phụ thuộc)

- Chi nhánh Ia Bã Địa chỉ: Thôn 1, xã Ia Bã, huyện Ia Grai, tỉnh Gia Lai
- Chi nhánh Ia Yok Địa chỉ: Thôn Lập Thành, xã Ia Yok, huyện Ia Grai, tỉnh Gia Lai
- Chi nhánh Ia Grăng Địa chỉ: Làng Khóp, xã Ia Tô, huyện Ia Grai, tỉnh Gia Lai
- Chi nhánh Chư sê Địa chỉ: Thôn 1, xã Ia Pal, huyện Chư Sê, tỉnh Gia Lai

3. Ngành nghề kinh doanh

- Mua bán nông sản xuất khẩu (trừ mù cao su);
- Buôn bán phân bón sử dụng trong nông nghiệp;
- Trồng cây cà phê;
- Rang và lọc cà phê, sản xuất các sản phẩm cà phê;
- Xuất nhập khẩu các loại cây giống, hạt giống, hàng nông sản các loại.

4. Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc của Công ty trong năm bao gồm:

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai, Việt Nam

Báo cáo của Hội đồng quản trị

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

4.1 Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Trịnh Đình Trường	Chủ tịch	11/09/2018	
Ông Trịnh Quang Hưng	Thành viên	11/09/2018	
Bà Nguyễn Thị Phương	Thành viên	11/09/2018	
Ông Phạm Khắc Tuấn	Thành viên	11/09/2018	
Ông Phạm Văn Cường	Thành viên	11/09/2018	

4.2. Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Bà Tôn Nữ Thị Thu	Trưởng ban	14/09/2018	
Bà Lê Thị Vinh	Thành viên	14/09/2018	
Bà Dương Thùy Phương Lan	Thành viên	14/09/2018	

4.3. Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Trịnh Quang Hưng	Tổng Giám đốc	13/09/2018	
Bà Nguyễn Thị Phương	Phó Tổng Giám đốc	14/09/2018	
Ông Nguyễn Văn Quán	Kế toán trưởng	14/09/2018	

5. Đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này như sau:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Trịnh Đình Trường	Chủ tịch Hội đồng quản trị	11/09/2018
Ông Trịnh Quang Hưng	Tổng Giám đốc	13/09/2018

6. Đánh giá tình hình hoạt động

Kết quả hoạt động và tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cà phê Gia Lai cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018 được thể hiện trong Báo cáo tài chính từ trang 07 đến trang 36.

7. Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ

Từ ngày 19/02/2019, ông Phạm Khắc Tuấn đã thôi giữ chức vụ thành viên Hội đồng quản trị.

Ngoài sự kiện trên, theo ý kiến của Ban Tổng giám đốc Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018 sẽ không bị ảnh hưởng nghiêm trọng bởi bất kỳ khoản mục, nghiệp vụ hay sự kiện quan trọng hoặc có bản chất bất thường nào phát sinh từ ngày kết thúc năm tài chính cho đến ngày lập Báo cáo tài chính này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai, Việt Nam

Báo cáo của Hội đồng quản trị

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

8. Kiểm toán viên

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng - **VIETVALUES** được chỉ định thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018 của Công ty. Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng - **VIETVALUES** bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định là kiểm toán viên độc lập của Công ty.

9. Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

Ban Tổng giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính để phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Tổng giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán.
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng.
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính.
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Tổng giám đốc đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Tổng giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

10. Phê duyệt Báo cáo tài chính

Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2018 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018 phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt Hội đồng quản trị



TRỊNH ĐÌNH TRƯỜNG

Chủ tịch

Gia Lai, ngày 27 tháng 03 năm 2019



Số: 18/2019/BCKT/AUD-DNVVLUES

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Cà phê Gia Lai (sau đây gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 27 tháng 03 năm 2019, từ trang 07 đến trang 36, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018 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, tuy 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 ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

1. Như trình bày tại Mục I.5 của Thuyết minh Báo cáo tài chính, Công ty đã chính thức chuyển sang hoạt động theo mô hình công ty cổ phần từ ngày 13/09/2018. Tuy nhiên, đến thời điểm này Doanh nghiệp cổ phần hóa (Công ty TNHH MTV Cà phê Gia Lai) chưa bàn giao cho Công ty Cổ phần Cà phê Gia Lai. Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ (nếu có) có thể thay đổi khi có Quyết định của Ủy ban nhân dân tỉnh phê duyệt điều chỉnh vốn Nhà nước tại thời điểm doanh nghiệp cổ phần hóa chính thức chuyển thành Công ty cổ phần (ngày 13/9/2018)

2. Như trình bày tại thuyết minh 4a và 17b, hiện nay các cổ đông đã góp vốn đủ. Tuy nhiên, tại thời điểm chính thức chuyển thành Công ty cổ phần (ngày 13/09/2018) khi cổ phần hóa, Nhà nước đã thoái vốn vượt quá số Nhà nước là 24.305.036.499 đồng. Điều này làm cho chỉ tiêu “Vốn góp của chủ sở hữu” và các mục có liên quan trên Bảng cân đối ảnh hưởng tương ứng. Tuy nhiên, các khoản phải thu này có thể thay đổi khi quyết toán chính thức việc chuyển giao vốn cho Công ty cổ phần.
3. Các khoản xử lý tài chính của kỳ kế toán trước (giai đoạn Nhà nước) nhưng chưa được sự phê duyệt của Cơ quan Nhà nước có thẩm quyền:
 - Công nợ phải thu khó đòi không xác nhận được tại thời điểm 12/09/2018 số tiền: 5.337.464.136 đồng Công ty xử lý vào khoản mục “Chi phí quản lý doanh nghiệp” của kỳ trước.
 - Giá trị cây bơ, sầu riêng bị chết số tiền: 4.301.764.350 đồng Công ty xử lý vào khoản mục “Chi phí khác” của kỳ trước.
 - Chi phí tiền lương, tiền xăng xe, điện thoại từ ngày 13/09/2018 đến ngày 13/12/2018 phải trả cho Ban điều hành làm nhiệm vụ bàn giao sang Công ty cổ phần (113.656.787 đồng) Công ty hạch toán vào khoản mục “Phải thu về cổ phần hóa” của kỳ trước nhưng chưa được phê duyệt.Tổng hợp các vấn đề xử lý tài chính trên tại giai đoạn Nhà nước có thể ảnh hưởng đến Bảng cân đối kế toán, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ (nếu có) tùy thuộc vào quyết định phê duyệt của Cơ quan Nhà nước có thẩm quyền.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ, 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 Cà phê Gia Lai tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018, 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.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2017 đến ngày 12/09/2018 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán khác với ý kiến kiểm toán ngoại trừ được thể hiện tại Báo cáo kiểm toán số 104/2018/BCKT-TC-AVN ngày 19/11/2018. Vấn đề ngoại trừ này (tại đoạn Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ số 3) vẫn còn ảnh hưởng đến số liệu so sánh của Báo cáo tài chính kỳ này.

Đà Nẵng, ngày 27 tháng 03 năm 2019

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng- VIETVALUES



Lê Thị Thanh Kim - Giám đốc Chi nhánh
Giấy CNDKHN số: 2896-2019-071-1
Chữ ký được ủy quyền

Huỳnh Minh Hưng - Kiểm toán viên
Giấy CNDKHN số: 3402-2017-071-1

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu VIETVALUES.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

ĐVT: VNĐ

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm (Tại ngày 31/12/2018)	Số đầu kỳ (Tại ngày 13/09/2018)
1	2	3	4	5
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		97.238.519.066	57.016.687.179
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	11.650.358.373	12.518.562.679
111	1. Tiền		11.650.358.373	12.518.562.679
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	-
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		-	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		64.011.427.649	35.964.252.099
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.2	32.740.000.000	9.750.000.000
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.3	34.500.000	34.500.000
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	V.4	31.236.927.649	26.179.752.099
140	IV. Hàng tồn kho		19.690.894.926	6.687.801.706
141	1. Hàng tồn kho	V.5	19.690.894.926	6.687.801.706
142	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		1.885.838.118	1.846.070.695
152	1. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		1.780.640.736	1.740.873.313
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.12	105.197.382	105.197.382
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		163.288.603.674	165.619.394.832
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		-	-
220	II. Tài sản cố định		155.790.828.132	157.445.271.353
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.6	154.332.068.727	156.965.207.353
222	- Nguyên giá		417.215.907.322	417.106.292.322
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(262.883.838.595)	(260.141.084.969)
227	2. Tài sản cố định vô hình	V.7	1.458.759.405	480.064.000
228	- Nguyên giá		1.462.276.000	480.064.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(3.516.595)	-
230	III. Bất động sản đầu tư		-	982.212.000
231	- Nguyên giá		-	982.212.000
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		-	-
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		3.395.193.399	3.395.193.399
241	1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn		-	-
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.8	3.395.193.399	3.395.193.399
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		-	-
260	VI. Tài sản dài hạn khác		4.102.582.143	3.796.718.080
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.9	4.102.582.143	3.796.718.080
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		260.527.122.740	222.636.082.011

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

Địa chỉ: 97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm (Tại ngày 31/12/2018)	Số đầu kỳ (Tại ngày 13/09/2018)
1	2	3	4	5
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		112.591.531.356	75.122.138.829
310	I. Nợ ngắn hạn		112.591.531.356	75.122.138.829
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.10	1.456.824.454	83.024.350
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.11	37.500.000.000	7.800.000.000
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.12	20.721.560	-
314	4. Phải trả người lao động	V.13	1.114.883.408	481.323.008
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.14	932.155.483	714.042.533
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	V.15	51.495.582.672	14.460.356.384
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.16	20.071.363.779	51.583.392.554
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		-	-
330	II. Nợ dài hạn		-	-
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		147.935.591.384	147.513.943.182
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.17	148.103.538.106	146.763.000.000
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		146.763.000.000	146.763.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		146.763.000.000	146.763.000.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi		-	-
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		-	-
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu		-	-
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu		-	-
415	5. Cổ phiếu quỹ (*)		-	-
416	2. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-
417	3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		-	-
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		1.340.538.106	-
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		-	-
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		1.340.538.106	-
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		(167.946.722)	750.943.182
431	1. Nguồn kinh phí		(167.946.722)	750.943.182
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		260.527.122.740	222.636.082.011

Người lập biểu



NGUYỄN VĂN QUẢN

Kế toán trưởng



NGUYỄN VĂN QUẢN



Gia Lai, ngày 27 tháng 03 năm 2019

Chủ tịch hội đồng quản trị

TRINH ĐÌNH TRƯỜNG

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

Địa chỉ: 97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

Kết quả hoạt động kinh doanh

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

ĐVT: VNĐ

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Kỳ này (từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 12/09/2018)
1	2	3	4	5
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	37.410.761.905	62.934.767.695
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		37.410.761.905	62.934.767.695
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.2	32.918.391.002	65.235.314.044
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		4.492.370.903	(2.300.546.349)
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.3	41.821.895	175.186.625
22	7. Chi phí tài chính	VI.4	1.243.574.875	2.720.289.912
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		1.243.574.875	2.720.289.912
25	8. Chi phí bán hàng		49.540.000	347.945.374
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.5	1.859.901.939	8.215.749.349
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		1.381.175.984	(13.409.344.359)
31	11. Thu nhập khác	VI.6	24.257.020	533.670.983
32	12. Chi phí khác	VI.7	64.894.898	4.868.233.012
40	13. Lợi nhuận khác		(40.637.878)	(4.334.562.029)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		1.340.538.106	(17.743.906.388)
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	V.12	-	-
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		1.340.538.106	(17.743.906.388)
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.8	91	
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	VI.9	91	

Người lập biểu


 NGUYỄN VĂN QUẢN

Kế toán trưởng


 NGUYỄN VĂN QUẢN


Gia Lai, ngày 27 tháng 03 năm 2019

Chủ tịch hội đồng quản trị


 TRỊNH ĐÌNH TRƯỜNG

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

Địa chỉ: 97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ*(Theo phương pháp trực tiếp)*

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

ĐVT: VNĐ

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay (từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Năm trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 12/09/2018)
1	2	3	4	5
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		44.121.000.000	66.201.269.590
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ		(4.451.869.112)	(59.078.494.070)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(761.164.327)	(4.755.414.375)
04	4. Tiền lãi vay đã trả		(1.295.214.349)	(2.355.209.408)
05	5. Tiền thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	V.12	-	-
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		2.497.497.311	19.549.137.015
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(9.382.390.682)	(10.896.005.969)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		30.727.858.841	8.665.282.783
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm TSCĐ, XD TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(109.615.000)	(1.676.092.916)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác		-	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		25.431.220	207.042.625
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(84.183.780)	(1.469.050.291)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	3. Tiền thu từ đi vay	VII.1	8.590.000.000	68.291.521.235
34	4. Tiền trả nợ gốc vay	VII.2	(40.102.028.775)	(78.837.884.290)
35	5. Tiền trả gốc nợ thuê tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(31.512.028.775)	(10.546.363.055)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)		(868.353.714)	(3.350.130.563)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		12.518.562.679	15.868.063.289
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		149.408	629.953
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	V.1	11.650.358.373	12.518.562.679

Người lập biểu

Kế toán trưởng


 NGUYỄN VĂN QUÂN


 NGUYỄN VĂN QUÂN

Gia Lai, ngày 27 tháng 03 năm 2019

Chủ tịch hội đồng quản trị



TRINH ĐÌNH TRƯỜNG

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018.

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cà phê Gia Lai (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần được cổ phần hóa theo Quyết định số 142/QĐ-UBND ngày 09/04/2018 của UBND tỉnh Gia Lai từ Công ty TNHH Một thành viên Cà phê Gia Lai. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5900189678 ngày 13/09/2018 (được điều chỉnh lần thứ 4 của Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5900189678 cấp ngày 27/10/2010) do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Gia Lai cấp, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là thương mại và sản xuất nông nghiệp.

3. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Mua bán nông sản xuất khẩu (trừ mủ cao su);
- Buôn bán phân bón sử dụng trong nông nghiệp;
- Trồng cây cà phê;
- Rang và lọc cà phê, sản xuất các sản phẩm cà phê;
- Xuất nhập khẩu các loại cây giống, hạt giống, hàng nông sản các loại.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường đối với các hoạt động của Công ty thường kéo dài không quá 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Từ ngày 13/09/2018, Công ty chính thức hoạt động dưới mô hình Công ty Cổ phần với pháp nhân mới là Công ty Cổ phần Cà phê Gia Lai. Tuy nhiên, cho đến thời điểm hiện nay Công ty vẫn chưa quyết toán và tiến hành bàn giao chính thức tài sản và nguồn vốn từ Công ty TNHH Một thành viên sang Công ty cổ phần.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

6. Cấu trúc Công ty

Công ty có các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

- Chi nhánh Ia Bã Địa chỉ: Thôn Hợp Nhất, xã Ia Bã, huyện Ia Grai, tỉnh Gia Lai
- Chi nhánh Ia Yok Địa chỉ: Thôn Lập Thành, xã Ia Yok, huyện Ia Grai, tỉnh Gia Lai
- Chi nhánh Ia Grăng Địa chỉ: Thôn Làng Khóp, xã Ia Tô, huyện Ia Grai, tỉnh Gia Lai
- Chi nhánh Chư Sê Địa chỉ: Thôn 1, xã Ia Pal, huyện Chư Sê, tỉnh Gia Lai

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Số liệu kỳ trước trên Báo cáo kết quả hoạt động và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu của kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 12/09/2018, chỉ có tính chất tham khảo, không thể so sánh được vì có sự khác biệt về thời gian so sánh. Số dư đầu kỳ của Báo cáo tài chính này được lấy theo số dư cuối kỳ của báo cáo tài chính của kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 12/09/2018 và có điều chỉnh lại phần tài sản bàn giao cho Nhà nước, điều chỉnh phần vốn chủ sở hữu cho phù hợp với Công ty cổ phần.

8. Nhân viên

Tại ngày 31/12/2018, Công ty có 43 nhân viên đang làm việc (tại ngày 13/09/2018 là 46 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

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

Riêng Báo cáo tài chính này được lập cho năm đầu tiên bắt đầu từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Theo đó, bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2018, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018 được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn và tiền đang chuyển, vàng tiền tệ.

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

3. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường/chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng thành phẩm bất động sản.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, nhân công trực tiếp, chi phí sử dụng máy thi công và chi phí chung.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp nhập trước xuất trước và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

5. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán giữa niên độ và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

Lợi thế kinh doanh

Lợi thế kinh doanh phát sinh sau khi cổ phần hóa được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ 10 năm.

6. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty 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. 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 phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm/Năm nay</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 20
Máy móc và thiết bị	5 - 8
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	5 - 7
Thiết bị dụng cụ quản lý	5 - 8
Vườn cây lâu năm	20

7. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty 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. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty là Quyền sử dụng đất có thời hạn và lâu dài. Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ...

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

9. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

10. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

11. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên hằng năm.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

12. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại

Doanh thu bán cà phê nhân xô

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

13. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu là các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào tổng doanh thu trong năm bao gồm các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại.

14. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là tổng giá vốn của hàng hóa, thành phẩm và chi phí trực tiếp của khối lượng dịch vụ đã cung cấp, chi phí khác được tính vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn hàng bán.

15. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính là những chi phí liên quan đến hoạt động tài chính gồm các khoản chi phí hoặc lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính và đi vay vốn, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán và dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh.

16. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp là toàn bộ các chi phí phát sinh đến quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ và các chi phí quản lý chung của Công ty.

17. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

tài chính 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.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp 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 này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

18. Báo cáo theo bộ phận

- Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.
- Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

19. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (đơn vị tính: VNĐ)**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2018	13/09/2018
	VNĐ	VNĐ
- Tiền mặt tại quỹ	134.773.917	213.889.647
- Tiền gửi ngân hàng (*)	11.515.584.456	12.304.673.032
+ VNĐ	11.500.361.710	12.289.599.694
+ USD	657,57 # 15.222.746	664,17 # 15.073.338
Cộng	11.650.358.373	12.518.562.679

(*) Trong đó có 11.488.144.590 đồng là tài khoản phong tỏa tại Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN Gia Lai phục vụ cho việc thu tiền từ cổ phần hóa, Công ty không được sử dụng số tiền này.

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2018	13/09/2018
Phải thu các bên liên quan	29.040.000.000	-
- Công ty CP Chè Biên Hồ (*)	29.040.000.000	-
Phải thu các khách hàng khác	3.700.000.000	9.750.000.000
- Công ty TNHH MTV Sơn Huyền Phát Gia Lai (**)	3.700.000.000	9.750.000.000
Cộng	32.740.000.000	9.750.000.000

(*) Đây là công nợ phải thu Công ty CP Chè Biên Hồ đối với sản lượng 800 tấn cà phê nhân xô được hai bên thỏa thuận tạm chốt giá là 36.300 đồng/kg. Do đặc thù ngành nên cuối mùa vụ các bên sẽ chốt giá chính thức.

(**) Đây là công nợ phải thu Công ty TNHH MTV Sơn Huyền Phát Gia Lai đối với sản lượng 100 tấn cà phê nhân xô được hai bên thỏa thuận tạm chốt giá là 37.000 đồng/kg. Do đặc thù ngành nên cuối mùa vụ các bên sẽ chốt giá chính thức.

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2018	13/09/2018
Trả trước cho các bên liên quan	-	-
Trả trước cho người bán khác	34.500.000	34.500.000
- Công ty TNHH Kiểm toán AVN Việt Nam	34.500.000	34.500.000
Cộng	34.500.000	34.500.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

4. Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2018		13/09/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	31.046.327.649	-	26.148.152.099	-
Các khoản bảo hiểm nộp thừa	2.776.214	-	14.530.129	-
Phải thu Nhà nước về cổ phần hóa (a)	24.305.036.499	-	24.305.036.499	-
Thuế TNCN phải thu của CBCNV	20.721.560	-	-	-
Phải thu lãi ứng vốn cà phê ký gửi	16.241.267	-	-	-
Phải thu khác	6.701.552.109	-	1.828.585.471	-
- Phải thu khác tại văn phòng 1	883.302.011	-	552.762.650	-
- Phải thu khác tại Chi nhánh VP2	-	-	93.413.472	-
- Phải thu khác tại Chi nhánh Ia Yok	44.188.677	-	46.249.877	-
- Phải thu khác tại Chi nhánh Ia Bă	13.962.085	-	23.422.705	-
- Phải thu khác tại Chi nhánh Ia Grăng	710.099.336	-	831.045.815	-
- Phải thu VCQL về tiền lương vượt	-	-	281.690.952	-
- Phải thu ứng vốn cà phê ký gửi	5.050.000.000	-	-	-
Tạm ứng CBCNV	190.600.000	-	31.600.000	-
Cộng	31.236.927.649	-	26.179.752.099	-

(a) Chi tiết phải thu Nhà nước về cổ phần hóa**31/12/2018**

Giá trị vốn Nhà nước tại thời điểm định giá (1/7/2017)	18.420.888.630
Giá trị vốn phát sinh sau thời điểm định giá đến thời điểm cổ phần (1/7/17-12/9/18)	104.037.074.871
- Lỗ lũy kế phát sinh từ sau thẩm định giá đến thời điểm cổ phần	(24.182.511.500)
- Giảm vốn do bàn giao TS cho NN, Công ty mua bán nợ	(5.460.705.717)
- Tăng vốn do Chênh lệch đánh giá lại tài sản	133.582.539.457
- Tăng vốn do công nợ phải trả không xác định được chủ nợ	97.122.678
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái cuối kỳ	629.953
Vốn thực góp tại Công ty cổ phần	146.763.000.000

Cộng**24.305.036.499**

Là khoản Nhà nước thoái vốn toàn bộ nhiều hơn số vốn Nhà nước hiện có đến thời điểm chính thức chuyển thành Công ty cổ phần (ngày 13/09/2018). Tuy nhiên, khoản phải thu này chưa được quyết toán và có thể thay đổi khi quyết toán chính thức

5. Hàng tồn kho

	31/12/2018		13/09/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	295.795.580	-	300.140.532	-
Chi phí SXKD dở dang	19.395.099.346	-	6.387.661.174	-
Cộng	19.690.894.926	-	6.687.801.706	-

- Không có hàng tồn kho kém phẩm chất, ứ đọng tại ngày 31/12/2018

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Không có hàng tồn kho thế chấp, cầm cố các khoản vay tại ngày 31/12/2018

6. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Vườn cây lâu năm	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số đầu kỳ	106.937.752.802	9.118.258.050	2.245.696.203	230.600.000	298.573.985.267	417.106.292.322
Mua sắm trong kỳ	-	109.615.000	-	-	-	109.615.000
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số cuối năm	106.937.752.802	9.227.873.050	2.245.696.203	230.600.000	298.573.985.267	417.215.907.322
<i>Trong đó:</i>						
- Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	210.784.902	-	-	-	-	210.784.902
- Chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn						
Số đầu kỳ	56.503.846.862	5.768.047.051	1.500.224.050	121.642.481	196.247.324.525	260.141.084.969
Khấu hao trong kỳ	1.045.133.117	131.022.610	27.955.206	3.742.782	1.534.899.911	2.742.753.626
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số cuối năm	57.548.979.979	5.899.069.661	1.528.179.256	125.385.263	197.782.224.436	262.883.838.595
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	50.433.905.940	3.350.210.999	745.472.153	108.957.519	102.326.660.742	156.965.207.353
Số cuối kỳ	49.388.772.823	3.328.803.389	717.516.947	105.214.737	100.791.760.831	154.332.068.727
<i>Trong đó:</i>						
- Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-	-
- Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-

Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình tại ngày 31/12/2018 của Công ty được cầm cố, thế chấp cho các khoản vay tại ngân hàng Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Gia Lai là 154.226.853.990 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

7. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất có thời hạn	Quyền sử dụng đất lâu dài	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	402.064.000	78.000.000	480.064.000
Tăng do chuyển từ BĐS đầu tư sang	-	982.212.000	982.212.000
Số cuối năm	402.064.000	1.060.212.000	1.462.276.000
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	-	-	-
Khấu hao trong năm	3.516.595	-	3.516.595
Số cuối năm	3.516.595	-	3.516.595
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	402.064.000	78.000.000	480.064.000
Số cuối năm	398.547.405	1.060.212.000	1.458.759.405

(*) Quyền sử dụng đất có thời hạn gồm:

- Quyền sử dụng đất tại xã Ia Blang, huyện Chư Sê, Gia Lai theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số BA451180 ngày 26/07/2010, diện tích 200,9 m² đất trồng cây lâu năm tương ứng 32.144.000 đồng, thời hạn sử dụng đến tháng 4 năm 2047
- Quyền sử dụng đất tại xã Ia Blang, huyện Chư Sê, Gia Lai theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số AN567198 ngày 28/10/2009, diện tích 2.312 m² đất trồng cây lâu năm tương ứng 369.920.000 đồng, thời hạn sử dụng đến tháng 4 năm 2047.

() Quyền sử dụng đất lâu dài gồm:**

- Quyền sử dụng đất tại xã Ia Blang, huyện Chư Sê, Gia Lai theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số BA451180 ngày 26/07/2010, diện tích 130 m² đất ở tương ứng 78.000.000 đồng.
- Quyền sử dụng đất tại xã Biển Hồ, TP Pleiku, Gia Lai theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số AA256085 ngày 23/09/2004, diện tích 154 m² đất ở tương ứng 982.212.000 đồng.

Hiện nay Công ty vẫn chưa có kế hoạch sử dụng các quyền sử dụng đất này.

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển giảm khác	Số cuối năm
Mua sắm tài sản cố định	-	-	-	-
Xây dựng cơ bản dở dang	3.395.193.399	-	-	3.395.193.399
Chi phí trồng thay thế hệ thống che bóng, chắn gió cho vườn cà phê bằng cây sần riêng và cây bơ	1.560.560.847	-	-	1.560.560.847
Diện tích tái canh tại chi nhánh Ia Grăng năm 2017	1.411.509.237	-	-	1.411.509.237
Diện tích tái canh tại chi nhánh Ia Bắ	423.123.315	-	-	423.123.315
Cộng	3.395.193.399	-	-	3.395.193.399

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

9. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2018	13/09/2018
Quyền sử dụng đất có thời hạn	13.682.184	15.312.656
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ, chi phí sửa chữa	607.027.310	148.740.940
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ (giá trị định giá tăng)	296.167.625	348.432.500
Lợi thế kinh doanh	3.185.705.024	3.284.231.984
Cộng	4.102.582.143	3.796.718.080

10. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2018	13/09/2018
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	<i>780.031.000</i>	<i>-</i>
Công ty CP Chè Biển Hồ	780.031.000	-
<i>Phải trả các người bán khác</i>	<i>676.793.454</i>	<i>83.024.350</i>
Doanh nghiệp tư nhân Gia Thịnh Gia Lai	530.329.904	-
Các đối tượng khác	146.463.550	83.024.350
Cộng	1.456.824.454	83.024.350

Không có nợ quá hạn chưa thanh toán đến thời điểm 31/12/2018

11. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2018	13/09/2018
<i>Trả trước của các bên liên quan</i>	<i>30.900.000.000</i>	<i>-</i>
Công ty CP Chè Biển Hồ	30.900.000.000	-
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	<i>6.600.000.000</i>	<i>7.800.000.000</i>
Công ty TNHH MTV Sơn Huyền Phát Gia Lai	6.600.000.000	7.800.000.000
Cộng	37.500.000.000	7.800.000.000

12. Thuế và các khoản phải thu/ phải nộp Nhà nước

	Số dư đầu kỳ		Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số dư cuối kỳ	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế thu nhập doanh nghiệp	105.197.382	-	-	-	105.197.382	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	20.721.560	-	-	20.721.560
Thuế tài nguyên	-	-	-	-	-	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	347.427.471	347.427.471	-	-
Cộng	105.197.382	-	368.149.031	347.427.471	105.197.382	20.721.560

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**Thuế giá trị gia tăng**

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Các mặt hàng nông sản Công ty tự sản xuất thuộc đối tượng không chịu thuế GTGT. Các mặt hàng khác áp dụng theo thuế suất hiện hành.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các hoạt động sau:

- Đối với thu nhập từ trồng trọt (bao gồm cả sản phẩm rừng trồng), chế biến nông sản (bao gồm cả trường hợp hợp tác xã, doanh nghiệp mua bán sản phẩm nông sản, thủy sản về chế biến) được miễn thuế. Ưu đãi miễn thuế TNDN đối với hoạt động nêu trên được quy định tại điểm 1 điều 8 VBHN số 26 ngày 14/09/2015 của Bộ Tài chính.
- Đối với hoạt động kinh doanh khác: Áp dụng thuế suất thuế TNDN là 20%.

Các loại thuế khác

- Công ty kê khai và nộp theo qui định.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được xác định như sau:

	Kỳ này (từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 12/09/2018)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.340.538.106	(17.743.906.388)
- Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh chính	1.409.421.866	
- Lợi nhuận từ hoạt động khác	(68.883.760)	
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán	(766.828.803)	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	15.680.682	-
+ Chi phí khấu hao QSDĐ chưa đưa vào sử dụng	3.516.595	
+ Thuế GTGT đầu vào không được khấu trừ	12.164.087	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	782.509.485	-
+ Lợi nhuận của cà phê xuất bán đã tính thuế kỳ trước theo Biên bản kiểm tra thuế	775.360.077	-
+ Doanh thu cho thuê nhà đã tính thuế kỳ trước theo Biên bản kiểm tra thuế	7.000.000	-
+ Chênh lệch tỷ giá cuối kỳ của tiền	149.408	
Thu nhập chịu thuế	573.709.303	(17.743.906.388)
- Thu nhập chịu thuế hoạt động kinh doanh chính	646.076.468	-
- Thu nhập chịu thuế hoạt động kinh doanh khác	(72.367.165)	-
Thu nhập được miễn thuế	646.076.468	-
Lỗi các năm trước được chuyển	-	-
Thu nhập tính thuế	(72.367.165)	(17.743.906.388)
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

13. Phải trả người lao động

	31/12/2018	13/09/2018
Tiền lương phải trả	1.114.883.408	481.323.008
Cộng	1.114.883.408	481.323.008

14. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2018	13/09/2018
Chi phí lãi vay phải trả	435.548.257	487.187.731
Trích trước chi phí kiểm toán cổ phần hóa	118.000.000	118.000.000
Trích trước chi phí xăng xe, điện thoại (*)	19.754.802	19.754.802
Trích trước chi phí sửa chữa cân điện tử	-	89.100.000
Trích trước chi phí chế biến cà phê vụ 2018 - 2019	257.352.694	-
Trích trước chi phí vận chuyển cà phê CN Ia Bắ, Ia	37.173.555	-
Trích trước chi phí khác	64.326.175	-
Cộng	932.155.483	714.042.533

(*) Là chi phí xăng xe, điện thoại phải trả cho Ban Giám đốc, kế toán trưởng và kiểm soát viên làm nhiệm vụ bàn giao sang Công ty cổ phần, Công ty đang theo dõi TK 1385 “Phải thu về cổ phần hóa”

15. Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2018	13/09/2018
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả các đối tượng và cá nhân khác</i>	51.495.582.672	14.460.356.384
Kinh phí công đoàn	61.578.587	61.578.587
Phải trả về chế độ dôi dư (tài khoản phong tỏa)	8.989.838.630	8.989.838.630
Lãi tiền gửi, ký quỹ phải trả Nhà nước (tài khoản phong tỏa)	14.886.590	6.870.736
Phải trả Nhà nước khác (tài khoản phong tỏa)	304.589.040	304.589.040
Tạm nhập cà phê ký gửi (*)	41.194.807.716	3.827.724.497
Các khoản phải trả khác	929.882.109	1.269.754.894
- Phải trả khác tại văn phòng I (**)	640.805.014	612.943.578
- Phải trả người dân tiền đo đạc, cắm mốc	233.349.104	233.349.104
- Phải trả khác	55.727.991	423.462.212
Cộng	51.495.582.672	14.460.356.384

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

(*) Tương ứng với:

- 98.544 kg cà phê nhân xô thu mua vụ 2017 - 2018 do người dân ký gửi, Công ty đang ghi nhận theo đơn giá tạm tính là 37.000 đồng/kg, giá trị này sẽ thay đổi khi người dân chốt giá chính thức với Công ty.
- 1.126.275 kg cà phê nhân xô thu mua vụ 2018 - 2019 do người dân ký gửi, Công ty đang ghi nhận theo đơn giá tạm tính là 33.300 đồng/kg, giá trị này sẽ thay đổi khi người dân chốt giá chính thức với Công ty.

(**) Trong đó có 566.880.000 đồng là khoản bồi thường tại xã Ia Bắ Công ty được nhận nhưng do vướng về thủ tục phải chi trả lại cho người nhận khoản số tiền bồi thường tương ứng với tỷ lệ khoán nên Công ty chưa kết chuyển tăng Thu nhập khác của giai đoạn Công ty Nhà nước. Khoản thu nhập này sau khi hoàn tất thủ tục phải chuyển trả về cho Nhà nước.

16. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn của cá nhân	3.590.000.000	3.590.000.000	-	-
- Nguyễn Văn Tạo	640.000.000	640.000.000	-	-
- Trịnh Thị Hà	700.000.000	700.000.000	-	-
- Trịnh Đình Trường	1.050.000.000	1.050.000.000	-	-
- Lê Thị Vinh	1.200.000.000	1.200.000.000	-	-
Vay ngắn hạn ngân hàng	16.481.363.779	16.481.363.779	51.583.392.554	51.583.392.554
- Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN Gia Lai	16.481.363.779	16.481.363.779	51.583.392.554	51.583.392.554
Cộng	20.071.363.779	20.071.363.779	51.583.392.554	51.583.392.554

- Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Gia Lai theo các hợp đồng tín dụng từng lần. Mục đích vay là bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Lãi suất vay tùy từng thời điểm nhận nợ, thời hạn vay dưới 12 tháng. Tài sản thế chấp tiền vay là toàn bộ Nhà cửa vật kiến trúc, máy móc thiết bị, phương tiện vận tải và vườn cây trên đất tại Công ty.
- Vay ngắn hạn cá nhân theo các hợp đồng vay có thời hạn 12 tháng. Mục đích vay là để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, lãi suất vay tính theo lãi suất ngân hàng tại từng thời điểm.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

17. Vốn chủ sở hữu**17a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 13/09/2018	146.763.000.000	-	-	146.763.000.000
Lợi nhuận trong năm	-	-	1.340.538.106	1.340.538.106
Giảm trong năm	-	-	-	-
Số dư tại 31/12/2018	146.763.000.000	-	1.340.538.106	148.103.538.106

17b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2018		13/09/2018	
	Tỷ lệ vốn góp (%)	Vốn góp	Tỷ lệ vốn góp (%)	Vốn góp
- Cổ đông Nhà nước	0,00%	-	0,00%	-
- Cổ đông khác	100,00%	146.763.000.000	100,00%	146.763.000.000
+ Công ty CP Tập đoàn Đức Long Gia Lai	51,00%	74.849.130.000	51,00%	74.849.130.000
+ Ông Trịnh Quang Hưng	16,20%	23.777.020.000	16,20%	23.777.020.000
+ Ông Trịnh Quang Vinh	10,48%	15.383.810.000	10,48%	15.383.810.000
+ Các cổ đông khác	22,32%	32.753.040.000	22,32%	32.753.040.000
Cộng	100,00%	146.763.000.000	100,00%	146.763.000.000

17c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận

	Kỳ này (từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018)
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	
+ Vốn góp đầu năm	146.763.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-
+ Vốn góp cuối năm	146.763.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

17d. Cổ phiếu

	<u>31/12/2018</u>	<u>13/09/2018</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	14.676.300	14.676.300
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	14.676.300	14.676.300
- Cổ phiếu thường	14.676.300	14.676.300
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14.676.300	14.676.300
- Cổ phiếu thường	14.676.300	14.676.300
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

17e. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Kỳ này (từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018)
Lợi nhuận chưa phân phối đầu kỳ	-
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp kỳ này	1.340.538.106
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	<u><u>1.340.538.106</u></u>

18. Khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán**a. Ngoại tệ**

<u>Chỉ tiêu</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>13/09/2018</u>
Ngoại tệ các loại		
- USD	657,57	664,17

b. Nợ khó đòi đã xử lý

<u>Tên đối tượng</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>13/09/2018</u>
Tại Chi nhánh Ia Pihin	4.768.282.422	4.768.282.422
Tại Chi nhánh Ta Bă	483.744.506	483.744.506
Các đối tượng khác	85.437.208	85.437.208
Tổng cộng	<u><u>5.337.464.136</u></u>	<u><u>5.337.464.136</u></u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (đơn vị tính: VNĐ)**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Kỳ này (từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 12/09/2018)
Doanh thu cà phê xuất bán (*)	37.399.000.000	62.474.297.500
Doanh thu phân bón, thuốc	4.761.905	61.872.381
Doanh thu tưới tiêu	-	115.833.814
Doanh thu khác (Bán hồ tiêu, cây muồng, cho thuê nhà)	7.000.000	282.764.000
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Cộng	37.410.761.905	62.934.767.695

(*) Trong đó, cà phê đã ghi nhận doanh thu theo đơn giá tạm tính gồm:

	Số lượng (tấn)	Đơn giá	Thành tiền
Công ty cổ phần Chè Biển Hồ	800	36.300.000	29.040.000.000
Công ty TNHH MTV Sơn Huyền Phát Gia Lai	100	37.000.000	3.700.000.000
Cộng	900	73.300.000	32.740.000.000

2. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này (từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 12/09/2018)
Giá vốn cà phê xuất bán	32.837.745.337	63.165.573.264
Giá vốn phân bón, thuốc	4.380.952	60.792.753
Giá vốn từ dịch vụ tưới	76.264.713	298.201.732
Giá vốn khác	-	1.710.746.295
Cộng	32.918.391.002	65.235.314.044

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này (từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 12/09/2018)
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	41.672.487	175.186.625
Lãi chênh lệch tỷ giá cuối kỳ của tiền	149.408	-
Cộng	41.821.895	175.186.625

4. Chi phí tài chính

	Kỳ này (từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 12/09/2018)
Chi phí lãi vay	1.243.574.875	2.720.289.912
Cộng	1.243.574.875	2.720.289.912

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ này (từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 12/09/2018)
Chi phí nhân viên quản lý	1.012.082.929	1.284.301.658
Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng văn phòng	163.361.606	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	86.297.114	251.700.751
Chi phí dịch vụ mua ngoài	28.027.875	63.789.630
Chi phí khác bằng tiền	570.132.415	1.278.493.173
Chi phí nợ phải thu không thu hồi được	-	5.337.464.137
Cộng	1.859.901.939	8.215.749.349

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

6. Thu nhập khác

	Kỳ này (từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 12/09/2018)
Thu kinh phí hỗ trợ 20% định mức lao động chung từ năm 2014	-	353.650.500
Thu nợ sản phẩm thiếu khoản bằng tiền	24.257.020	174.020.483
Các khoản thu nhập khác	-	6.000.000
Cộng	24.257.020	533.670.983

7. Chi phí khác

	Kỳ này (từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 12/09/2018)
Thuế GTGT đầu vào không được khấu trừ	12.164.087	-
Lãi chậm nộp tiền thuê đất	-	30.926.129
Cây giống hỗ trợ các thôn, làng đồng bào dân tộc thiểu	-	403.260.000
Cây bọ, sâu riêng chết	-	4.301.764.350
Hàng tồn kho hư hỏng, không sử dụng được	-	119.349.942
Chi phí khác	52.730.811	12.932.591
Cộng	64.894.898	4.868.233.012

8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Kỳ này (từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018)
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.340.538.106
- Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	-
+ Khoản chênh lệch lớn hơn giữa giá trị ghi sổ của cổ phiếu ưu đãi với giá trị hợp lý của khoản thanh toán cho người sở hữu	-
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	1.340.538.106
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (cổ phiếu)	14.676.300
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng /cổ phiếu)	91

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cổ phiếu đang lưu hành bình quân trong kỳ

	Kỳ này (từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	-
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại	-
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành ngày 13/09/2018	14.676.300
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	14.676.300

9. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Kỳ này (từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018)
- Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông dùng tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.340.538.106
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận:	
- Lợi nhuận để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	1.340.538.106
Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	14.676.300
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (đồng/cổ phiếu)	91

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ này (từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 12/09/2018)
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	41.965.830.431	55.320.710.863
Chi phí nhân công	1.625.089.882	4.895.782.277
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.746.270.221	3.228.550.009
Chi phí dịch vụ mua ngoài	341.822.424	1.022.527.454
Chi phí khác bằng tiền	1.151.877.203	3.247.127.957
Cộng	47.830.890.161	67.714.698.560

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (đơn vị tính: VNĐ)**1. Tiền thu từ đi vay**

	Kỳ này (từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 12/09/2018)
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	8.590.000.000	68.291.521.235
Cộng	8.590.000.000	68.291.521.235

2. Tiền trả nợ gốc vay

	Kỳ này (từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 12/09/2018)
Tiền chi các khoản đi vay theo kế ước thông thường	(40.102.028.775)	(78.837.884.290)
Cộng	(40.102.028.775)	(78.837.884.290)

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan**

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và Ban kiểm soát. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Kỳ này (từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018)
Hội đồng quản trị	59.500.000
Thù lao	59.500.000
Cổ tức	-
Ban Tổng Giám đốc	252.000.000
Tiền lương	252.000.000
Cổ tức	-
Ban kiểm soát	87.500.000
Tiền lương	63.000.000
Thù lao	24.500.000
Cổ tức	-
Cộng	<u><u>399.000.000</u></u>

b. Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty bao gồm: công ty con, các công ty mà Công ty đang đầu tư vốn và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ, các doanh nghiệp do các nhân viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan khác

Công ty CP Chè Biển Hồ

Giao dịch với các bên liên quan khác:

Mối quan hệ

Cùng nhà đầu tư chiến lược

Công ty CP Chè Biển Hồ

- Mua hàng, dịch vụ (Cà phê quả tươi)

- Bán hàng, cung cấp dịch vụ (Cà phê nhân xô)

Số dư với các bên liên quan khác:

Công ty CP Chè Biển Hồ

Phải thu khách hàng

Phải trả người bán

Người mua trả tiền trước

**Kỳ này (từ ngày
13/09/2018 đến ngày
31/12/2018)**

29.820.031.000

780.031.000

29.040.000.000

31/12/2018

29.040.000.000

780.031.000

30.900.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Báo cáo bộ phận

- Trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Trong kỳ, hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là kinh doanh cà phê nhân xô và bán hàng hóa phân bón, hồ tiêu.

- Trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Trong kỳ, toàn bộ hoạt động của Công ty đều được thực hiện tại Việt Nam

3. Số liệu so sánh

Là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 12/09/2018 đã được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán khác. Số liệu kỳ trước trên Báo cáo kết quả hoạt động và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu của kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 12/09/2018, chỉ có tính chất tham khảo, không thể so sánh được vì có sự khác biệt về thời gian so sánh. Một số chỉ tiêu được trình bày lại phần tài sản bàn giao cho Nhà nước, điều chỉnh phần vốn chủ sở hữu cho phù hợp với Công ty cổ phần. Số liệu cụ thể như sau:

Chỉ tiêu	Mã số	Số liệu đầu kỳ (tại ngày 13/09/2018) đã được kiểm toán	Số liệu đầu kỳ (tại ngày 13/09/2018) xác định lại	Chênh lệch
Bảng cân đối kế toán				
Tài sản ngắn hạn				
Phải thu ngắn hạn khác	136	4.266.997.009	26.179.752.099	21.912.755.090
Tài sản dài hạn				
Tài sản cố định hữu hình	221	160.031.009.356	156.965.207.353	(3.065.802.003)
- Nguyên giá	222	434.089.101.715	417.106.292.322	(16.982.809.393)
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(274.058.092.359)	(260.141.084.969)	13.917.007.390
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	3.616.729.665	3.395.193.399	(221.536.266)
Nợ phải trả				
Phải trả ngắn hạn khác	319	16.821.942.216	14.460.356.384	(2.361.585.832)
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	30.695.577	-	(30.695.577)
Vốn chủ sở hữu				
Vốn góp của chủ sở hữu	411	21.704.851.194	146.763.000.000	125.058.148.806
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	133.582.539.457	-	(133.582.539.457)
Quỹ đầu tư phát triển	418	1.881.162.522	-	(1.881.162.522)
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	(31.423.881.356)	-	31.423.881.356

4. Tài sản đảm bảo, tài sản phong tỏa

a. Tài sản đảm bảo

Công ty thế chấp toàn bộ TSCĐ để đảm bảo cho khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Gia Lai (xem thuyết minh số V.6 và V.16). Giá trị còn lại của tài sản thế chấp tại ngày kết thúc năm tài chính là 154.332.068.727 đồng.

b. Tài sản phong tỏa

Công ty mở tài khoản phong tỏa tại Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN Gia Lai phục vụ cho việc thu tiền từ cổ phần hóa, Công ty không được sử dụng số tiền này. Số dư cuối kỳ tại thời điểm 31/12/2018 là 11.488.144.590 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 13/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

5. Khả năng hoạt động kinh doanh liên tục

Không có những yếu tố đưa đến sự nghi ngờ về khả năng hoạt động kinh doanh liên tục của Công ty và các biện pháp, cam kết đảm bảo cho sự hoạt động trong thời gian tới của Công ty.

6. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Từ ngày 19/02/2019, ông Phạm Khắc Tuấn đã thôi giữ chức vụ thành viên Hội đồng quản trị.

Ngoài sự kiện nêu trên, không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính

Gia Lai, ngày 27 tháng 03 năm 2019



NGUYỄN VĂN QUẢN
Người lập biểu



NGUYỄN VĂN QUẢN
Kế toán trưởng



TRỊNH ĐÌNH TRƯỜNG
Chủ tịch hội đồng quản trị