

Công ty Cổ phần Thế giới Số Trần Anh

Báo cáo tài chính

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Công ty Cổ phần Thế giới Số Trần Anh

MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1
Báo cáo của Ban Giám đốc	2
Báo cáo kiểm toán độc lập	3 - 4
Bảng cân đối kế toán	5 - 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	8 - 9
Thuyết minh báo cáo tài chính	10 - 22

Công ty Cổ phần Thế giới Số Trần Anh

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Thế giới Số Trần Anh ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 0102004703 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 11 tháng 3 năm 2002, và các Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh.

Công ty trước đây được niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội. Công ty chính thức hủy niêm yết tự nguyện vào ngày 17 tháng 9 năm 2018 với sự chấp thuận của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 579/QĐ-SGDHN vào ngày 12 tháng 9 năm 2018.

Hiện tại, cổ phiếu của Công ty được đăng ký trên Thị trường Công ty Đại chúng chưa niêm yết ("UPCoM") với mã TAG theo Thông báo số 2846/TB-VSD của Trung tâm lưu ký Chứng khoán Việt Nam ("VSD") ngày 14 tháng 9 năm 2018.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là cho thuê mặt bằng, kinh doanh và cung cấp dịch vụ bảo hành thiết bị tin học, điện tử, gia dụng và viễn thông.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại Số 1174, Đường Láng, Phường Láng Thượng, Quận Đống Đa, Hà Nội, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng Quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Trần Kinh Doanh	Chủ tịch	
Ông Nguyễn Đức Tài	Thành viên	
Ông Trần Huy Thanh Tùng	Thành viên	
Ông Đặng Minh Lược	Thành viên	
Ông Đặng Hoàng Anh Chiến	Thành viên	bổ nhiệm ngày 11 tháng 4 năm 2019
Ông Võ Hà Trung Tín	Phó Chủ tịch	từ nhiệm ngày 11 tháng 4 năm 2019

BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên Ban kiểm soát trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Hoàng Hữu Hưng	Trưởng ban Kiểm soát	
Bà Đỗ Thị Loan	Thành viên	
Ông Lâm Mạnh Quân	Thành viên	bổ nhiệm ngày 11 tháng 4 năm 2019
Ông Hoàng Xuân Thắng	Thành viên	từ nhiệm ngày 11 tháng 4 năm 2019

BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên Ban Giám đốc trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Đặng Hoàng Anh Chiến	Tổng Giám đốc	bổ nhiệm ngày 11 tháng 4 năm 2019
Ông Võ Hà Trung Tín	Tổng Giám đốc	từ nhiệm ngày 11 tháng 4 năm 2019
Ông Vũ Đăng Linh	Giám đốc Tài chính	

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty từ ngày 1 tháng 1 năm 2019 đến ngày 11 tháng 4 năm 2019 là Ông Võ Hà Trung Tín và từ ngày 12 tháng 4 năm 2019 đến ngày lập báo cáo này là Ông Đặng Hoàng Anh Chiến.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán cho Công ty.

Công ty Cổ phần Thế giới Số Trần Anh

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Thế giới Số Trần Anh (“Công ty”) trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính cho từng năm tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc cần phải:

- ▶ lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ thực hiện các đánh giá và 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 những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính; và
- ▶ lập báo cáo tài chính trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính kèm theo.

CÔNG BỐ CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Giám đốc, báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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.

Thay mặt Ban Giám đốc:



Ông Đặng Hoàng Anh Chiến
Tổng Giám đốc

Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Ngày 16 tháng 3 năm 2020

Số tham chiếu: 61400335/21090613

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Quý Cổ đông và Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Thế giới Số Trần Anh

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Thế giới Số Trần Anh ("Công ty") được lập ngày 16 tháng 3 năm 2020 và được trình bày từ trang 5 đến trang 22 bao gồm bảng cân đối kế toán vào ngày 31 thán 12 năm 2019, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và các thuyết minh báo cáo tài chính kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban 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 các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 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 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 để 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 vào ngày 31 tháng 12 năm 2019, 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 các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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

Số liệu so sánh được trình bày ở cột năm trước là số liệu cho kỳ kế toán từ ngày 1 tháng 1 năm 2018 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018, chưa được kiểm toán.

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam



Ernest Yoong Chin Kang
Phó Tổng Giám đốc
Giấy CNĐKHN kiểm toán
Số: 1891-2018-004-1

Lý Hồng Mỹ
Kiểm toán viên
Giấy CNĐKHN kiểm toán
Số: 4175-2017-004-1

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 16 tháng 3 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019

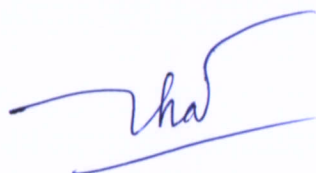
VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		157.751.954.890	156.123.667.866
110	I. Tiền	4	2.116.125.742	12.212.200.611
111	1. Tiền		2.116.125.742	12.212.200.611
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		138.000.000.000	-
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	5	138.000.000.000	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		2.129.101.893	126.938.992.153
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	20	-	3.096.900.333
136	2. Phải thu ngắn hạn khác	6.1	2.129.101.893	123.842.091.820
150	IV. Tài sản ngắn hạn khác		15.506.727.255	16.972.475.102
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	7	13.606.617.133	16.148.403.942
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	10	1.250.847.904	174.808.942
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	10	649.262.218	649.262.218
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		80.687.766.661	58.950.157.074
210	I. Phải thu dài hạn		44.254.319.436	44.654.319.436
216	1. Phải thu dài hạn khác	6.2	44.254.319.436	44.654.319.436
220	II. Tài sản cố định		8.908.582.231	11.430.004.360
221	1. Tài sản cố định hữu hình	8	8.908.582.231	11.430.004.360
222	Nguyên giá		23.460.760.262	24.102.038.445
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(14.552.178.031)	(12.672.034.085)
260	III. Tài sản dài hạn khác		27.524.864.994	2.865.833.278
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	7	27.524.864.994	2.865.833.278
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		238.439.721.551	215.073.824.940

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		22.509.078.720	9.358.089.973
310	I. Nợ ngắn hạn		11.119.078.720	9.358.089.973
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	9	729.476.664	1.142.020.399
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		214.359.324	267.497.322
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	10	72.589.551	101.062.513
315	4. Chi phí phải trả ngắn hạn	11	444.183.808	1.965.447.554
318	5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	12	3.933.585.179	-
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	13	5.694.766.441	5.851.944.432
322	7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		30.117.753	30.117.753
330	II. Nợ dài hạn		11.390.000.000	-
336	1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	12	11.390.000.000	-
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		215.930.642.831	205.715.734.967
410	I. Vốn chủ sở hữu	14	215.930.642.831	205.715.734.967
411	1. Vốn cổ phần		249.149.910.000	249.149.910.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		249.149.910.000	249.149.910.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		7.168.804.418	7.168.804.418
415	3. Cổ phiếu quỹ		(2.832.825.096)	(2.832.825.096)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		10.082.930.218	10.082.930.218
421	5. Lỗ lũy kế		(47.638.176.709)	(57.853.084.573)
421a	- Lỗ lũy kế đến cuối năm trước		(57.853.084.573)	(53.728.120.450)
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (lỗ) năm nay		10.214.907.864	(4.124.964.123)
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		238.439.721.551	215.073.824.940



Võ Thị Phương Thảo
Người lập



Vũ Đăng Linh
Giám đốc Tài chính



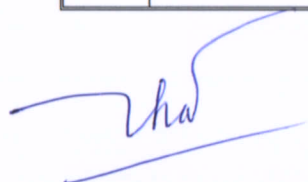
Đặng Hoàng Anh Chiến
Tổng Giám đốc

Ngày 16 tháng 3 năm 2020

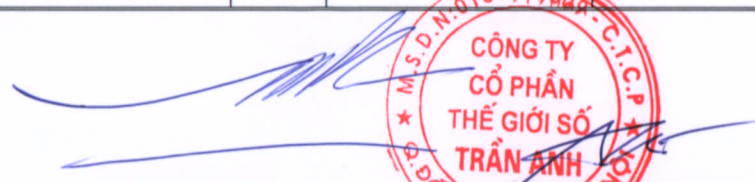
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước (chưa kiểm toán)
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	15.1	138.796.985.195	3.340.265.640.879
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	15.1	(415.318.485)	(19.107.235.000)
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	15.1	138.381.666.710	3.321.158.405.879
11	4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	16,17	(136.444.892.784)	(3.004.793.875.431)
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		1.936.773.926	316.364.530.448
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	15.2	8.682.747.234	1.337.252.899
22	7. Chi phí tài chính		(207.981)	(747.387.111)
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		-	(745.872.409)
25	8. Chi phí bán hàng	17	(48.692.589)	(323.112.900.269)
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	17	(326.265.012)	(5.934.611.852)
30	10. Lợi nhuận (lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh		10.244.355.578	(12.093.115.885)
31	11. Thu nhập khác		127.273.450	9.248.478.634
32	12. Chi phí khác		(156.721.164)	(8.792.618.248)
40	13. (Lỗ) lợi nhuận khác		(29.447.714)	455.860.386
50	14. Tổng lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế		10.214.907.864	(11.637.255.499)
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	18.1	-	-
60	16. Lợi nhuận (lỗ) sau thuế TNDN		10.214.907.864	(11.637.255.499)
70	17. Lãi (lỗ) cơ bản trên cổ phiếu	19	412	(469)
71	18. Lãi (lỗ) suy giảm trên cổ phiếu	19	412	(469)



Võ Thị Phương Thảo
Người lập



Vũ Đăng Linh
Giám đốc Tài chính



Đặng Hoàng Anh Chiến
Tổng Giám đốc

Ngày 16 tháng 3 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước (chưa kiểm toán)
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế		10.214.907.864	(11.637.255.499)
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao tài sản cố định	8	2.521.422.129	26.636.178.196
03	Hoàn nhập dự phòng		-	(31.672.203.049)
04	Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		-	(5.691.078)
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(7.740.675.165)	(9.295.308.275)
06	Chi phí lãi vay		-	745.872.409
08	Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		4.995.654.828	(25.228.407.296)
09	Giảm các khoản phải thu		126.247.001.982	47.468.954.022
10	Giảm hàng tồn kho		-	869.910.190.413
11	Tăng (giảm) các khoản phải trả		13.150.988.747	(878.408.977.767)
12	(Tăng) giảm chi phí trả trước		(22.117.244.907)	40.924.962.248
14	Tiền lãi vay đã trả		-	(159.302.777)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		122.276.400.650	54.507.418.843
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
22	Tiền thu do thanh lý, nhượng bán tài sản cố định		127.273.450	21.093.053.284
23	Chi tiền gửi có kỳ hạn		(233.000.000.000)	(2.567.500.000)
24	Thu hồi tiền gửi có kỳ hạn		95.000.000.000	2.567.500.000
27	Thu lãi tiền gửi		5.500.251.031	220.652.564
30	Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào) từ hoạt động đầu tư		(132.372.475.519)	21.313.705.848
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
32	Tiền chi mua lại cổ phiếu		-	(499.070.000)
34	Tiền trả nợ gốc vay		-	(118.386.375.724)
40	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động tài chính		-	(118.885.445.724)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước (chưa kiểm toán)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		(10.096.074.869)	(43.064.321.033)
60	Tiền đầu năm		12.212.200.611	55.270.830.566
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	5.691.078
70	Tiền cuối năm	4	2.116.125.742	12.212.200.611



Thảo

Võ Thị Phương Thảo
Người lập

Đặng Hoàng Anh Chiến

Vũ Đăng Linh
Giám đốc Tài chính

Đặng Hoàng Anh Chiến
Tổng Giám đốc

Ngày 16 tháng 3 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY

Công ty Cổ phần Thế giới Số Trần Anh (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 0102004703 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 11 tháng 3 năm 2002, và các Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh.

Công ty trước đây được niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (“HNX”). Công ty chính thức hủy niêm yết tự nguyện vào ngày 17 tháng 9 năm 2018 với sự chấp thuận của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 579/QĐ-SGDHN vào ngày 12 tháng 9 năm 2018.

Hiện tại, cổ phiếu của Công ty được đăng ký trên Thị trường Công ty Đại chúng chưa niêm yết (“UPCoM”) với mã TAG theo Thông báo số 2846/TB-VSD của Trung tâm lưu ký Chứng khoán Việt Nam (“VSD”) ngày 14 tháng 9 năm 2018.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là cho thuê mặt bằng, kinh doanh và cung cấp dịch vụ bảo hành thiết bị tin học, điện tử, gia dụng và viễn thông.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại Số 1174, Đường Láng, Phường Láng Thượng, Quận Đống Đa, Hà Nội, Việt Nam.

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam (“VND”) phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính 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 tình hình 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.

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

2.3 Kỳ kế toán năm

Công ty đã thay đổi ngày kết thúc năm tài chính từ ngày 31 tháng 3 sang ngày 31 tháng 12 theo phê duyệt của Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên vào ngày 31 tháng 7 năm 2018.

Theo đó, kỳ kế toán năm hiện hành của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 năm 2019 và kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019. Số liệu so sánh được trình bày ở cột năm trước là số liệu cho kỳ kế toán từ ngày 1 tháng 1 năm 2018 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)

2.4 Đơn vị tiền tệ kế toán

Báo cáo tài chính được lập bằng đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là VND.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền

Tiền bao gồm tiền gửi ngân hàng.

3.2 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào tài khoản chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.3 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 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.

3.4 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sẵn sàng hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.5 Thuê tài sản

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Thỏa thuận thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thỏa thuận thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

Trong trường hợp Công ty là bên đi thuê

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn của hợp đồng thuê.

Trong trường hợp Công ty là bên cho thuê

Tài sản theo hợp đồng cho thuê hoạt động được ghi nhận là tài sản cố định trên bảng cân đối kế toán. Chi phí trực tiếp ban đầu để thương thảo thỏa thuận cho thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Thu nhập từ tiền cho thuê được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.6 Khấu hao

Khấu hao tài sản cố định hữu hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của tài sản như sau:

Phương tiện vận tải 6 - 8 năm

3.7 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

3.8 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán; và
- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán theo nguyên tắc sau:

- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.9 Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.10 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt, và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau đây từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên.

Quỹ đầu tư và phát triển

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.11 Ghi nhận doanh thu

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. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng trước khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu được ghi nhận khi hoàn thành việc cung cấp dịch vụ.

Doanh thu cho thuê

Doanh thu cho thuê dưới hình thức thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê, ngoại trừ các khoản thu nhập cho thuê bất thường được ghi nhận khi phát sinh.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

3.12 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hiện hành 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 hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp 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 Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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 cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.12 Thuế (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm 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 hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai 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 chính tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

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.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải nộp 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 nộp 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.

3.13 Lãi trên cổ phiếu

Lãi (lỗ) cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trích lập quỹ khen thưởng và phúc lợi (nếu có) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi (lỗ) suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trích lập quỹ khen thưởng và phúc lợi (nếu có) và đã điều chỉnh cho lãi ghi nhận trong kỳ của trái phiếu chuyển đổi cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

3.14 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

4. TIỀN

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền gửi ngân hàng	2.116.125.742	12.212.200.611

VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

5. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

Đầu tư năm giữ đến ngày đáo hạn thể hiện các khoản tiền gửi tại Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng có kỳ hạn gốc trên 3 tháng và dưới 12 tháng và hưởng tiền lãi theo lãi suất từ 7.5%/năm đến 7.7%/năm.

6. PHẢI THU KHÁC

6.1 Phải thu ngắn hạn khác

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu lãi tiền gửi	2.113.150.684	-
Chi hộ	-	5.288.039.344
Phải thu thanh lý tài sản	-	105.647.754.561
Phải thu chiết khấu thương mại	-	11.909.344.104
Khác	15.951.209	996.953.811
TỔNG CỘNG	<u>2.129.101.893</u>	<u>123.842.091.820</u>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải thu bên khác</i>	2.129.101.893	439.413.265
<i>Phải thu bên liên quan (Thuyết minh số 20)</i>	-	123.402.678.555

6.2 Phải thu dài hạn khác

Phải thu dài hạn khác thể hiện các khoản đặt cọc thuê các cửa hàng của Công ty.

7. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn thể hiện các khoản tiền thuê cửa hàng.

8. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	VND	
	<i>Phương tiện vận tải</i>	
Nguyên giá		
Số đầu năm		24.102.038.445
Thanh lý		<u>(641.278.183)</u>
Số cuối năm		<u>23.460.760.262</u>
<i>Trong đó</i>		
<i>Đã khấu hao hết</i>		3.289.383.170
Giá trị khấu hao lũy kế		
Số đầu năm		(12.672.034.085)
Khấu hao trong năm		(2.521.422.129)
Thanh lý		<u>641.278.183</u>
Số cuối năm		<u>(14.552.178.031)</u>
Giá trị còn lại		
Số đầu năm		<u>11.430.004.360</u>
Số cuối năm		<u>8.908.582.231</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

9. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Thiết kế Lục Giác	202.640.650	202.640.650
Công ty Cổ phần Thành Trung	-	105.000.000
Khác	526.836.014	834.379.749
TỔNG CỘNG	<u>729.476.664</u>	<u>1.142.020.399</u>

10. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	VND			
	Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối năm
Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	28.446.692	17.803.660.317	(17.832.107.009)	-
Thuế thu nhập cá nhân	64.974	-	(64.974)	-
Khác	72.550.847	57.084.219	(57.045.515)	72.589.551
TỔNG CỘNG	<u>101.062.513</u>	<u>17.860.744.536</u>	<u>(17.889.217.498)</u>	<u>72.589.551</u>
Phải thu				
Thuế giá trị gia tăng	174.808.942	17.139.280.542	(16.063.241.580)	1.250.847.904
Thuế thu nhập doanh nghiệp	649.262.218	-	-	649.262.218
TỔNG CỘNG	<u>824.071.160</u>	<u>17.139.280.542</u>	<u>(16.063.241.580)</u>	<u>1.900.110.122</u>

11. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí thuê	366.000.000	1.690.434.793
Chi phí tiện ích	-	4.168.043
Khác	78.183.808	270.844.718
TỔNG CỘNG	<u>444.183.808</u>	<u>1.965.447.554</u>

12. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn và dài hạn thể hiện các khoản thu trước tiền cho thuê cửa hàng.

13. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Kinh phí công đoàn	2.447.486.841	2.447.486.741
Nhận ký quỹ	959.686.329	979.664.329
Khác	2.287.593.371	2.424.793.362
TỔNG CỘNG	<u>5.694.766.441</u>	<u>5.851.944.432</u>

Công ty Cổ phần Thế giới Số Trần Anh

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

14. VỐN CHỦ SỞ HỮU

14.1 Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lỗi lũy kế	Tổng cộng
	VND					
Năm trước (chưa kiểm toán)						
Số đầu năm	249.149.910.000	7.168.804.418	(2.333.755.096)	10.082.930.218	(46.215.829.074)	217.852.060.466
Mua lại cổ phiếu	-	-	(499.070.000)	-	-	(499.070.000)
Lỗ thuần trong năm	-	-	-	-	(11.637.255.499)	(11.637.255.499)
Số cuối năm	<u>249.149.910.000</u>	<u>7.168.804.418</u>	<u>(2.832.825.096)</u>	<u>10.082.930.218</u>	<u>(57.853.084.573)</u>	<u>205.715.734.967</u>
Năm nay						
Số đầu năm	249.149.910.000	7.168.804.418	(2.832.825.096)	10.082.930.218	(57.853.084.573)	205.715.734.967
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	10.214.907.864	10.214.907.864
Số cuối năm	<u>249.149.910.000</u>	<u>7.168.804.418</u>	<u>(2.832.825.096)</u>	<u>10.082.930.218</u>	<u>(47.638.176.709)</u>	<u>215.930.642.831</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

14. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

14.2 Cổ phiếu

	<i>Số lượng cổ phiếu</i>	
	<i>Số đầu năm</i>	<i>Số cuối năm</i>
Cổ phiếu đã được duyệt	24.914.991	24.914.991
Cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đủ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	24.914.991	24.914.991
Cổ phiếu quỹ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	(116.914)	(116.914)
Cổ phiếu đang lưu hành <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	24.798.077	24.798.077

15. DOANH THU

15.1 Doanh thu bán hàng

	<i>VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước (chưa kiểm toán)</i>
Tổng doanh thu	138.796.985.195	3.340.265.640.879
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu từ cho thuê</i>	138.381.666.710	37.587.412.305
<i>Doanh thu bán hàng</i>	415.318.485	3.302.678.228.574
Các khoản giảm trừ doanh thu	(415.318.485)	(19.107.235.000)
Hàng bán bị trả lại	(415.318.485)	(19.107.235.000)
Doanh thu thuần	138.381.666.710	3.321.158.405.879
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu đối với bên khác</i>	4.553.328.735	2.061.858.811.813
<i>Doanh thu đối với bên liên quan</i>	133.828.337.975	1.259.299.594.066

15.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	<i>VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước (chưa kiểm toán)</i>
Lãi tiền gửi	7.613.401.715	493.980.815
Chiết khấu thanh toán	1.069.255.704	835.800.000
Lãi chênh lệch tỷ giá hoái đổi	89.815	6.131.984
Khác	-	1.340.100
TỔNG CỘNG	8.682.747.234	1.337.252.899

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

16. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	VND	
	Năm nay	Năm trước (chưa kiểm toán)
Giá vốn dịch vụ cung cấp	136.372.885.481	36.205.372.886
Giá vốn hàng bán	72.007.303	2.968.588.502.545
TỔNG CỘNG	136.444.892.784	3.004.793.875.431

17. CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	VND	
	Năm nay	Năm trước (chưa kiểm toán)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	134.171.991.169	253.412.862.246
Chi phí khấu hao (Thuyết minh số 8)	2.521.422.129	26.636.178.196
Chi phí mua hàng hóa	72.007.303	2.968.588.502.545
Chi phí nhân công	-	40.365.427.349
Khác	54.429.784	44.838.417.216
TỔNG CỘNG	136.819.850.385	3.333.841.387.552

18. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") áp dụng cho Công ty là 20% thu nhập chịu thuế.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

18.1 Chi phí thuế TNDN

Dưới đây là đối chiếu giữa chi phí thuế TNDN và kết quả của lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN:

	VND	
	Năm nay	Năm trước (chưa kiểm toán)
Tổng lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế	10.214.907.864	(11.637.255.499)
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	2.042.981.573	(2.327.451.100)
<i>Các khoản điều chỉnh:</i>		
Chi phí không được trừ	31.344.208	92.621.224
Chênh lệch tạm thời chưa ghi nhận thuế hoãn lại	-	(6.496.484.455)
Lỗ năm trước chuyển sang	(2.074.325.781)	-
Lỗ thuế có thể sử dụng để bù trừ với lợi nhuận phát sinh trong tương lai	-	8.731.314.331
Chi phí thuế TNDN	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

18. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

18.2 Lỗi chuyển sang từ năm trước

Công ty được phép chuyển các khoản lỗ thuế sang năm sau để bù trừ với lợi nhuận thu được trong vòng 5 năm liên tục kể từ sau năm phát sinh khoản lỗ đó. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, Công ty có các khoản lỗ lũy kế với tổng giá trị là 36.548.535.228 VND (năm 2018: 46.920.164.130 VND) có thể sử dụng để bù trừ với lợi nhuận phát sinh trong tương lai. Chi tiết như sau:

Năm phát sinh	Có thể chuyển lỗ đến năm	Lỗ thuế	VND		
			Đã chuyển lỗ đến ngày 31 tháng 12 năm 2019	Không được chuyển lỗ	Chưa chuyển lỗ vào ngày 31 tháng 12 năm 2019
2018	2023	<u>46.920.164.130</u>	<u>(10.371.628.902)</u>	<u>-</u>	<u>36.548.535.228</u>

Lỗ thuế ước tính theo tờ khai thuế TNDN của Công ty như trên chưa được cơ quan thuế địa phương quyết toán vào ngày lập báo cáo tài chính này.

Công ty chưa ghi nhận tài sản thuế TNDN hoãn lại cho phần lỗ lũy kế và chênh lệch tạm thời do không thể dự tính được lợi nhuận trong tương lai tại thời điểm này.

19. LÃI TRÊN CỔ PHIẾU

Công ty sử dụng các thông tin sau để tính lãi (lỗ) cơ bản và lãi (lỗ) suy giảm trên cổ phiếu:

	Năm nay	Năm trước (chưa kiểm toán)
Lợi nhuận (lỗ) thuần phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (VND)	10.214.907.864	(11.637.255.499)
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân	<u>24.798.077</u>	<u>24.805.313</u>
Lãi (lỗ) cơ bản trên mỗi cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	<u>412</u>	<u>(469)</u>
Lãi (lỗ) suy giảm trên mỗi cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	<u>412</u>	<u>(469)</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

20. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Các giao dịch trọng yếu của Công ty với bên liên quan trong năm nay và năm trước như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Giao dịch</i>	<i>VND</i>	
			<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước (chưa kiểm toán)</i>
Công ty Cổ phần Thế Giới Di Động	Công ty trong cùng Nhóm Công ty	Cung cấp dịch vụ	133.828.337.975	37.587.412.305
		Bán hàng	415.318.486	1.221.712.181.761
		Thu hộ	272.446.290	101.828.051.937
		Chi hộ	20.179.853	118.884.486.425
		Mua hàng	-	2.145.945.384.058
		Thanh lý tài sản công cụ và dụng cụ	-	115.287.518.143
		Phí quản lí	-	95.920.566.170

Vào ngày kết thúc kỳ kết toán năm, số dư các khoản phải thu và phải trả với bên liên quan như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Giao dịch</i>	<i>VND</i>	
			<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
<i>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</i>				
Công ty Cổ phần Thế Giới Di Động	Công ty trong cùng Nhóm Công ty	Bán hàng	-	3.096.900.333
<i>Phải thu ngắn hạn khác</i>				
Công ty Cổ phần Thế Giới Di Động	Công ty trong cùng Nhóm Công ty	Thanh lý tài sản, công cụ và dụng cụ	-	105.647.754.561
		Chiết khấu	-	11.649.393.435
		Chi hộ	-	6.105.530.559
			-	123.402.678.555

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

21. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Công ty là bên đi thuê

Công ty hiện đang thuê các cửa hàng theo các hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo các hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Đến 1 năm	135.173.793.181	147.062.390.787
Từ 1 đến 5 năm	442.293.958.183	552.356.648.934
Trên 5 năm	190.125.831.950	284.692.039.902
TỔNG CỘNG	<u>767.593.583.314</u>	<u>984.111.079.623</u>

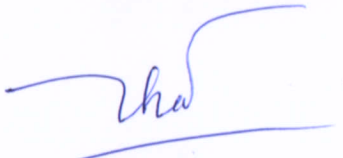


Công ty là bên cho thuê

Công ty hiện đang cho thuê tài sản theo các hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản tiền thuê tối thiểu trong tương lai theo các hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Đến 1 năm	134.620.575.950	140.633.188.707
Từ 1 đến 5 năm	439.933.330.887	526.639.840.614
Trên 5 năm	169.842.761.470	278.262.837.822
TỔNG CỘNG	<u>744.396.668.307</u>	<u>945.535.867.143</u>

22. SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

 _____ Võ Thị Phương Thảo Người lập	 _____ Vũ Đăng Linh Giám đốc Tài chính	 _____ Đặng Hoàng Anh Chiến Tổng Giám đốc
---	--	--

Ngày 16 tháng 3 năm 2020