



**CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ ĐẦU TƯ
VINA TA BA**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO KỲ KẾ TOÁN 3 THÁNG KẾT THÚC NGÀY 31/03/2021**

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 31/03/2021

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
TÀI SẢN				
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		24.650.066.829	8.734.361.524
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	24.523.271.558	8.607.566.243
1. Tiền	111		21.410.879.859	5.520.604.730
2. Các khoản tương đương tiền	112		3.112.391.699	3.086.961.513
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	120	V.2	126.795.281	126.795.281
5. Phải thu cho vay ngắn hạn	135		100.000.000	100.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		26.795.281	26.795.281
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		77.606.755.107	88.666.884.422
II. Tài sản cố định	220	V.3	76.630.936	82.238.080
1. Tài sản cố định hữu hình	221		76.630.936	82.238.080
- Nguyên giá	222		157.000.000	157.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(80.369.064)	(74.761.920)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.4	-	3.670.902.719
- Nguyên giá	231		-	4.012.524.751
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	(341.622.032)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.5	4.958.635.200	4.958.635.200
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		4.958.635.200	4.958.635.200
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.6	72.571.488.971	79.955.108.423
1. Đầu tư vào công ty con	251		49.000.000.000	49.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		43.000.000.000	50.807.719.452
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		3.000.000.000	3.000.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(22.428.511.029)	(22.852.611.029)
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		102.256.821.946	97.401.245.946



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (TIẾP THEO)

Tại ngày 31/03/2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
NGUỒN VỐN				
A- NỢ PHẢI TRẢ	300		2.492.794.064	2.502.226.281
I. Nợ ngắn hạn	310		2.492.794.064	2.502.226.281
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.7	81.310.225	82.274.857
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.8	497.487.965	492.752.550
4. Phải trả người lao động	314		27.500.000	27.500.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		15.900.000	29.100.000
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.9	1.822.595.000	1.822.595.000
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		48.003.874	48.003.874
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		99.764.027.882	94.899.019.665
I. Vốn chủ sở hữu	410		99.764.027.882	94.899.019.665
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.10	114.000.000.000	114.000.000.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		114.000.000.000	114.000.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		497.638.934	497.638.934
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		472.910.044	472.910.044
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(15.206.521.096)	(20.071.529.313)
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(20.071.529.313)	1.034.567.393
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4.865.008.217	(21.106.096.706)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		102.256.821.946	97.401.245.946

Người lập biểu

NGUYỄN THỊ THÙY DUYÊN

Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ THÙY DUYÊN

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2021

Chủ tịch Hội đồng quản trị



LÊ CHÍ LONG

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH RIÊNG
Quý 1 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	KỶ NÀY	KỶ TRƯỚC
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	5.322.909.681	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV (10= 01-02)	10		5.322.909.681	-
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	3.747.031.719	-
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV (20=10-11)	20		1.575.877.962	-
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	3.020.901.150	36.109.775
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	(424.100.000)	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý kinh doanh	26	VI.5	155.855.895	561.587.303
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 24)	30		4.865.023.217	(525.477.528)
11. Thu nhập khác	31		-	-
12. Chi phí khác	32	VI.6	15.000	-
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(15.000)	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		4.865.008.217	(525.477.528)
15. Chi phí thuế TNDN	51		-	-
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51)	60		4.865.008.217	(525.477.528)

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch Hội đồng quản trị

NGUYỄN THỊ THÙY DUYÊN

NGUYỄN THỊ THÙY DUYÊN



LÊ CHÍ LONG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIÁN TIẾP RIÊNG
Quý 1 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	KỶ NÀY	KỶ TRƯỚC
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động KD				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		4.865.008.217	(525.477.528)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		5.607.144	87.036.693
Các khoản dự phòng	03		(424.100.000)	-
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4.596.779.112)	(36.109.775)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(150.263.751)	(474.550.610)
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		-	36.553.060
Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(32.332.122)	(504.533.774)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(53.229.095)	-
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	2.729.011.875
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	(29.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động KD	20		(235.824.968)	1.757.480.551
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		5.322.909.681	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		10.797.005.036	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và LN được chia	27		31.615.566	7.342.652
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		16.151.530.283	7.342.652
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động TC				
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		15.915.705.315	1.764.823.203
Tiền và tương đương tiền Đầu kỳ	60		8.607.566.243	1.460.231.514
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70		24.523.271.558	3.225.054.717

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2021

Chủ tịch Hội đồng quản trị

NGUYỄN THỊ THÙY DUYÊN

NGUYỄN THỊ THÙY DUYÊN



LÊ CHI LONG

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý 1 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính là một bộ phận hợp thành không thể tách rời của Báo cáo tài chính

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Vi Na Ta Ba (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103006943 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 07/6/2007.

Hiện tại, Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0305020995, thay đổi lần thứ 16, ngày 04/9/2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Công ty có trụ sở chính tại: Số nhà 24, Ngách 1, Ngõ 46, Đường Phạm Ngọc Thạch, Phường Phương Liên, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội.

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

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

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

2. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là kế toán trên máy tính.

3. Áp dụng chính sách kế toán mới

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp (“Thông tư 200”) thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 (“Quyết định 15”) và Thông tư số 202/2014/TT-BTC về hướng dẫn lập Báo cáo tài chính thay thế cho các hướng dẫn liên quan đến lập Báo cáo tài chính tại Thông tư số 161/2007/TT-BTC

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý 1 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính là một bộ phận hợp thành không thể tách rời của Báo cáo tài chính

ngày 31/12/2007 của Bộ Tài chính có hiệu lực cho các năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015 trở đi.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: tiền mặt tại quỹ; tiền gửi ngân hàng; các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

2. Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi 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. Số tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời...) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

4. Tài sản cố định hữu hình

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

Nguyên giá

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Quý 1 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính là một bộ phận hợp thành không thể tách rời của Báo cáo tài chính

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

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

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản 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 kỳ.

Khấu hao

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

	<u>Số năm</u>
Máy móc và thiết bị	06- 12
Phương tiện vận tải truyền dẫn	10

5. Tài sản cố định vô hình

Mọi chi phí thực tế mà doanh nghiệp đã chi ra thỏa mãn đồng thời các tiêu chuẩn sau mà không hình thành tài sản cố định hữu hình thì được coi là tài sản cố định vô hình: (i) Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó; (ii) Có thời gian sử dụng trên 1 năm trở lên; (iii) Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách tin cậy và có giá trị từ 30.000.000 VND trở lên.

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

Nguyên giá

Nguyên giá tài sản cố định vô hình mua riêng biệt bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình hình thành trong quá trình sáp nhập doanh nghiệp có tính chất mua lại là giá trị hợp lý của tài sản đó vào ngày mua.

Khấu hao

Tài sản cố định vô hình của Công ty là các quyền sử dụng đất lâu dài, Công ty không tiến hành trích khấu hao với các tài sản này.

6. Các khoản đầu tư tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý 1 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính là một bộ phận hợp thành không thể tách rời của Báo cáo tài chính

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư chứng khoán tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Đối với các khoản đầu tư tài chính dài hạn, Công ty trích lập dự phòng nếu tổ chức kinh tế mà Công ty đang đầu tư bị lỗ, trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư.

7. 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 của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

8. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

9. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các Kỳ trước.

10. 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.

Doanh thu bán hàng



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý 1 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính là một bộ phận hợp thành không thể tách rời của Báo cáo tài chính

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) 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; (ii) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; (iii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (iv) Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và (v) Chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng có thể xác định được.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (ii) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; (iii) Phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán có thể xác định được; và (iv) Chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó có thể xác định được

Doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia của Công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau: (i) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó; và (ii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

11. Chi phí đi vay

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

Các khoản vay trong kỳ được thanh toán thẳng cho các nhà cung cấp. Do đó dòng tiền vay thanh toán trực tiếp không được trình bày trên Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính.

12. Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý 1 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính là một bộ phận hợp thành không thể tách rời của Báo cáo tài chính

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

Thuế thu nhập hoãn lại

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

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

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

Thuế khác

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1	Tiền và các khoản tương đương tiền	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	Tiền mặt	13.358.494	16.965.194
	Tiền gửi ngân hàng	21.397.521.365	5.503.639.536
	Các khoản tương đương tiền	3.112.391.699	3.086.961.513
	Cộng	24.523.271.558	8.607.566.243
2	Các khoản phải thu ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	Phải thu về tiền vay của Vinatea Sài Gòn	100.000.000	100.000.000
	Phải thu ngắn hạn khác	26.795.281	26.795.281
	Cộng	126.795.281	126.795.281
3	Tài sản cố định		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý 1 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính là một bộ phận hợp thành không thể tách rời của Báo cáo tài chính

	Máy móc, thiết bị	Cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	157.000.000	157.000.000
Mua trong kỳ	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-
Số dư cuối kỳ	157.000.000	157.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	74.761.920	74.761.920
Khấu hao trong kỳ	5.607.144	5.607.144
Thanh lý, nhượng bán	-	-
Số dư cuối kỳ	80.369.064	80.369.064
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	82.238.080	82.238.080
Tại ngày cuối kỳ	76.630.936	76.630.936

4 Bất động sản đầu tư

	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Nguyên giá	4.012.524.751	-	(4.012.524.751)	-
Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Nhà	4.012.524.751	-	(4.012.524.751)	-
Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	341.622.032	-	(341.622.032)	-
Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Nhà	341.622.032	-	(341.622.032)	-
Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Giá trị còn lại	3.670.902.719	-	(3.670.902.719)	-
Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Quý 1 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính là một bộ phận hợp thành không thể tách rời của Báo cáo tài chính

5 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Dự án: Văn phòng Vinataba		
- Chi phí mua đất tại Khu 6B, xã Bình Hưng, huyện Bình Chánh, TP. Hồ Chí Minh	4.875.000.000	4.875.000.000
- Chi phí thiết kế văn phòng	83.635.200	83.635.200
Cộng	4.958.635.200	4.958.635.200

6 Đầu tư tài chính dài hạn

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào Công ty con	49.000.000.000	(3.019.208.196)	49.000.000.000	(3.019.208.196)
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ VTJ Việt Nam	49.000.000.000	(3.019.208.196)	49.000.000.000	(3.019.208.196)
Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	43.000.000.000	(18.862.302.833)	50.807.719.452	(18.862.302.833)
Công ty Cổ Phần Sản Xuất Ứng Dụng Công Nghệ Cao Thái Sơn	43.000.000.000	(18.862.302.833)	43.000.000.000	(18.862.302.833)
Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị trường học Long An	-	-	7.807.719.452	-
Đầu tư vào đơn vị khác	3.000.000.000	(547.000.000)	3.000.000.000	(971.100.000)
Công ty Cổ phần Chứng khoán Nhất Việt	3.000.000.000	(547.000.000)	3.000.000.000	(971.100.000)
Cộng	95.000.000.000	(22.428.511.029)	102.807.719.452	(22.852.611.029)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính là một bộ phận hợp thành không thể tách rời của Báo cáo tài chính

7 Phải trả người bán ngắn hạn

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
Công ty TNHH Giải Pháp Thương Mại Dịch Vụ Tân Đạt	60.225	-	1.024.857	1.024.857
Trần Ngọc Bảo Châu	81.250.000	81.250.000	81.250.000	81.250.000
Cộng	81.310.225	81.250.000	82.274.857	82.274.857

8 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
Phải nộp				
Thuế GTGT phải nộp	355.093.000	522.330.572	459.719.062	417.704.510
Thuế thu nhập doanh nghiệp	113.559.550	-	53.229.095	60.330.455
Thuế thu nhập cá nhân	24.100.000	19.450.000	24.100.000	19.450.000
Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Các loại thuế khác	-	-	-	-
Cộng	492.752.550	544.780.572	540.048.157	497.484.965

9 Phải trả phải nộp khác ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Kinh phí công đoàn	-	-
Bảo hiểm xã hội	-	-
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	1.822.595.000	1.910.895.000
Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	-	-
Cộng	1.822.595.000	1.910.895.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo) - Quý 1 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính là một bộ phận hợp thành không thể tách rời của Báo cáo tài chính

10 Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu kỳ trước	114.000.000.000	497.638.934	472.910.044	1.217.138.110	116.187.687.088
Tăng vốn trong kỳ trước	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ trước	-	-	-	-	-
Lỗ trong kỳ trước	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	(21.106.096.706)	(21.106.096.706)
Số dư đầu kỳ nay	114.000.000.000	497.638.934	472.910.044	(182.570.717)	(182.570.717)
Tăng vốn trong kỳ nay	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ nay	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	4.865.008.217	4.865.008.217
Giảm vốn trong kỳ nay	-	-	-	-	-
Lỗ trong kỳ nay	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ nay	114.000.000.000	497.638.934	472.910.044	(15.206.521.096)	99.764.027.882

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý 1 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính là một bộ phận hợp thành không thể tách rời của Báo cáo tài chính

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ này	Kỳ trước
Doanh thu		
Doanh thu bán hàng	-	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ	5.322.909.681	-
+ Doanh thu dịch vụ cho thuê		-
+ Doanh thu dịch vụ vận chuyển		-
+ Doanh thu bán thanh lý BĐSĐT	5.322.909.681	-
Cộng	5.322.909.681	-

2 Giá vốn hàng bán

	Kỳ này	Kỳ trước
Giá vốn của hàng hóa đã bán	-	-
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	-	-
Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư	3.670.902.719	-
Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư	76.129.000	-
Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán	-	-
Cộng	3.747.031.719	-

3 Doanh thu tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	31.615.566	36.109.775
Lãi bán các khoản đầu tư	2.989.285.584	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	3.020.901.150	36.109.775

4 Chi phí tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	(424.100.000)	-
Cộng	(424.100.000)	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Quý 1 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính là một bộ phận hợp thành không thể tách rời của Báo cáo tài chính

5 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí nhân viên quản lý	87.500.000	-
Chi phí vật liệu quản lý	500.175	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	5.607.144	-
Thuế, phí và lệ phí	336.600	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.750.006	-
Chi phí bằng tiền khác	59.161.970	-
Cộng	155.855.895	-

6 Chi phí khác

	Kỳ này	Kỳ trước
Các khoản bị phạt	15.000	-
Các khoản khác	-	-
Cộng	15.000	-

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2021

Chủ tịch Hội đồng quản trị

NGUYỄN THỊ THÙY DUYÊN

NGUYỄN THỊ THÙY DUYÊN

LÊ CHÍ LONG

