

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

**CHO NĂM TÀI CHÍNH TỪ NGÀY 01 THÁNG 01 NĂM 2015
ĐẾN NGÀY 06 THÁNG 5 NĂM 2015**

**CÔNG TY TNHH MTV
TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM
VIỆT NAM**



MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Giám đốc	2 - 4
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	5 - 6
4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 06 tháng 5 năm 2015	7 - 10
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015	11
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015	12 - 13
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015	14 - 29



BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015 đã được kiểm toán.

Khái quát về Công ty

Công ty TNHH MTV Trung tâm Hội chợ Triển lãm Việt Nam là Doanh nghiệp Nhà nước được thành lập theo Quyết định số 1929/QĐ ngày 04 tháng 5 năm 1995 của Bộ Văn hóa Thông tin (nay là Bộ Văn hóa, Thể thao và Du lịch) và được chuyển đổi thành Công ty TNHH một thành viên theo Quyết định số 2295/QĐ-BVHTTDL ngày 30 tháng 6 năm 2010 của Bộ Văn Hóa, Thể thao và Du lịch. Công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100111472 ngày 04 tháng 01 năm 2011 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

105.799.007.724 VND

Trụ sở hoạt động

Địa chỉ : Số 148 đường Giảng Võ, phường Giảng Võ, quận Ba Đình, TP Hà Nội

Điện thoại : 04 3 834 5655

Fax : 04 3 772 1480

Mã số thuế : 0 1 0 0 1 1 1 4 7 2

Hoạt động kinh doanh của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế là:

- Tổ chức hội chợ, triển lãm, hội nghị trong và ngoài nước;
- Kinh doanh các loại hình dịch vụ, quảng cáo, thông tin và thương mại trong và ngoài nước;
- Tư vấn đầu tư, khai thác và tiếp nhận các dự án đầu tư trong nước và nước ngoài trong lĩnh vực văn hóa thông tin;
- Tổ chức các hoạt động văn hóa nghệ thuật, câu lạc bộ giải trí, thể dục, thể thao;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, hàng hóa, thiết bị phục vụ sản xuất và tiêu dùng;
- Chế bản và in;
- Sản xuất hàng thủ công mỹ nghệ, trang trí nội thất;
- Thi công: ngoại thất công trình, phù điêu, tranh hoành tráng, thẩm mỹ, cảnh quan môi trường;
- Thiết kế, thi công các công trình văn hóa, du lịch, hội chợ, triển lãm;
- Dịch vụ giải trí, ẩm thực, phục hồi thể lực, giải trí có thưởng (theo quy định của Nhà nước);
- Cho thuê kho, bãi, nhà có trang bị kỹ thuật đặc biệt, nhà biểu diễn và nhà phục vụ các mục đích kinh doanh thuộc quyền quản lý và sử dụng của Công ty.

Những ảnh hưởng quan trọng đến tình hình hoạt động của Công ty

Công ty chuyển đổi từ Công ty TNHH Một thành viên Trung tâm hội chợ Triển lãm Việt Nam thành Công ty Cổ phần Trung tâm Hội chợ Triển lãm Việt Nam theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 06 tháng 5 năm 2015.

Tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh

Tình hình tài chính tại thời điểm ngày 06 tháng 5 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015 của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính đính kèm báo cáo này (từ trang 7 đến trang 29)

CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Ban Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào xảy ra sau ngày 06 tháng 5 năm 2015 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

Hội đồng thành viên và Ban điều hành, quản lý

Hội đồng thành viên và Ban điều hành của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng thành viên

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Trần Văn Tân	Chủ tịch	08 tháng 10 năm 2010
Ông Nguyễn Danh Thuận	Ủy viên	08 tháng 10 năm 2010
Ông Kiều Khánh Hội	Ủy viên	08 tháng 10 năm 2010
Ông Phạm Quốc Dũng	Ủy viên	08 tháng 10 năm 2010
Ông Nguyễn Văn Biên	Ủy viên	08 tháng 10 năm 2010
Ông Nguyễn Minh Tiến	Ủy viên	08 tháng 10 năm 2010
Ông Đàm Thọ	Ủy viên	25 tháng 06 năm 2012
Ông Võ An Ninh	Ủy viên	01 tháng 11 năm 2014
Ông Vũ Ngoạn Hợp	Ủy viên	21 tháng 04 năm 2015

Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Bà Ngô Kiều Anh	Kiểm soát viên chuyên trách	29 tháng 04 năm 2014
Ông Quách Hoài Thụ	Kiểm soát viên không chuyên trách	29 tháng 04 năm 2014
Ông Trần Mạnh	Kiểm soát viên không chuyên trách	29 tháng 04 năm 2014

Ban điều hành, quản lý

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Trần Văn Tân	Giám đốc	
Ông Kiều Khánh Hội	Phó Giám đốc	
Ông Nguyễn Danh Thuận	Phó Giám đốc	
Ông Đàm Thọ	Phó Giám đốc	
Ông Vũ Ngoạn Hợp	Phó Giám đốc	21 tháng 4 năm 2015
Ông Phạm Quốc Dũng	Kế toán trưởng	

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015, A&C bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định là kiểm toán viên độc lập của Công ty.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính 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 việc lập Báo cáo tài chính này, Ban 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 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;

CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định 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 để đảm bảo việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.


Ban Giám đốc đảm bảo rằng, Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo tài chính; các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính được lập tuân thủ các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

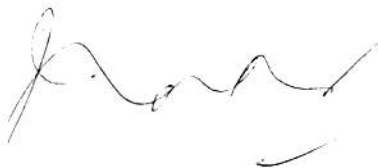
Ban Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Ban Giám đốc 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 TNHH MTV Trung tâm Hội chợ Triển lãm Việt Nam tại thời điểm ngày 06 tháng 5 năm 2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015, phù hợp với các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

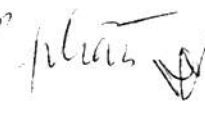
Thay mặt Ban Giám đốc,



Giám đốc 



Trần Văn Tân

Ngày 01 tháng 7 năm 2015

Việc này được công ty 67 phân 



CHỦ TỊCH H.Đ.Đ.T
Từ Đức Anh



**BAKER TILLY
A&C**

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN A&C
A&C AUDITING AND CONSULTING CO., LTD.

Headquarters : 2 Trương Sơn St., W. 2, Tân Bình Dist., Ho Chi Minh City
Tel: (84.8) 3 5472972 - Fax: (84.8) 3 5472970
Branch in Hà Nội : 40 Giang Vo St., Dong Da Dist., Hà Nội City
Branch in Nha Trang: 18 Trần Khanh Du St., Nha Trang City
Branch in Cần Thơ : 162C/4 Trần Ngọc Quê St., Cần Thơ City
www.a-c.com.vn

Số: 319/2015/BCTC-KTTV

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: HỘI ĐỒNG THÀNH VIÊN VÀ BAN GIÁM ĐỐC
CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty TNHH MTV Trung tâm Hội chợ Triển lãm Việt Nam, được lập ngày 01 tháng 7 năm 2015, từ trang 7 đến trang 29, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 06 tháng 5 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

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, 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 làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

002/
NH
TY
HUU
TU
C
NỘI
TP

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 TNHH MTV Trung tâm Hội chợ Triển lãm Việt Nam tại ngày 06 tháng 5 năm 2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015, phù hợp với các 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.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C

Chi nhánh Hà Nội



Nguyễn Hoàng Đức - Giám đốc

Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 0368-2013-008-1

Nghiêm Khắc Đạt - Kiểm toán viên

Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 2719-2014-008-1

Hà Nội, ngày 01 tháng 7 năm 2015

AN
AN
HA N

CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 148 đường Giảng Võ, phường Giảng Võ, quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 06 tháng 5 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.630.909.417.776	140.520.744.343
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	1.620.080.973.532	135.158.319.539
1. Tiền	111		1.620.080.973.532	135.158.319.539
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		9.171.541.498	4.528.990.514
1. Phải thu khách hàng	131	V.2	5.642.653.122	697.590.465
2. Trả trước cho người bán	132	V.3	2.578.792.000	2.923.618.488
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.4	950.096.376	907.781.561
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		222.700.687	496.171.277
1. Hàng tồn kho	141	V.5	222.700.687	496.171.277
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.434.202.059	337.263.013
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6	265.688.333	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.7	-	186.096.913
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.8	1.168.513.726	151.166.100

CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 148 đường Giảng Võ, phường Giảng Võ, quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		67.921.668.925	66.641.932.913
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		64.084.010.499	63.717.943.346
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	57.636.454.634	57.869.406.027
<i>Nguyên giá</i>	222		144.616.003.272	144.616.003.272
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(86.979.548.638)	(86.746.597.245)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
<i>Nguyên giá</i>	228		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		-	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.10	6.447.555.865	5.848.537.319
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
<i>Nguyên giá</i>	241		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		3.837.658.426	2.923.989.567
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	3.837.658.426	2.923.989.567
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.698.831.086.701	207.162.677.256

CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 148 đường Giảng Võ, phường Giảng Võ, quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		1.531.829.000.573	41.764.081.137
I. Nợ ngắn hạn	310		1.526.948.010.948	36.548.818.245
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả người bán	312	V.12	146.756.752	1.372.607.232
3. Người mua trả tiền trước	313	V.13	470.120.523	810.191.234
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.14	6.350.768.122	6.150.975.158
5. Phải trả người lao động	315		-	14.724.984.952
6. Chi phí phải trả	316	V.15	962.759.013	223.889.000
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.16	1.519.017.606.538	5.327.706.595
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	V.17	-	7.938.464.074
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		-	-
II. Nợ dài hạn	330		4.880.989.625	5.215.262.892
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.18	2.622.760.000	3.377.744.571
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338	V.19	2.258.229.625	1.837.518.321
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		167.002.086.128	165.398.596.119
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	167.002.086.128	165.398.596.119
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		105.799.007.724	105.799.007.724
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		59.328.301.235	58.337.958.235
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		1.874.777.169	1.261.630.160
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		-	-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		-	-
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.698.831.086.701	207.162.677.256

CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 148 đường Giảng Võ, phường Giảng Võ, quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm		Số đầu năm	
1. Tài sản thuê ngoài		-		-	
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-		-	
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-		-	
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-		-	
5. Ngoại tệ các loại:					
Dollar Mỹ (USD)		1.671.982		1.666.346	

Lập, ngày 01 tháng 7 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Dương Khánh Phương

Phạm Quốc Dũng

Trần Văn Tân

Xác nhận của Ủy ban Kiểm tra



CHỦ TỊCH HĐQT

Vũ Đức Chế

CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 148 đường Giảng Võ, phường Giảng Võ, quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	64.523.947.218	28.851.113.711
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		39.355.455	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		64.484.591.763	28.851.113.711
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	56.112.700.778	22.414.489.868
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		8.371.890.985	6.436.623.843
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	646.928.658	409.128.059
7. Chi phí tài chính	22		-	-
8. Chi phí bán hàng	24		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.4	4.373.139.147	2.399.216.983
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4.645.680.496	4.446.534.919
11. Thu nhập khác	31	VI.5	641.442.487	-
12. Chi phí khác	32	VI.6	485.469.233	-
13. Lợi nhuận khác	40		155.973.254	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4.801.653.750	4.446.534.919
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		1.714.256.741	978.237.682
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>3.087.397.009</u>	<u>3.468.297.237</u>

Lập, ngày 01 tháng 7 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Dương Khánh Phương

Phạm Quốc Dũng

Trần Văn Tân

Xác nhận và đóng dấu công ty

CHỦ TỊCH HĐQT

Tên: *Trần Văn Tân*

CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 148 đường Giảng Võ, phường Giảng Võ, quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		4.801.653.750	4.446.534.919
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		232.951.393	568.226.227
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		(400.121.491)	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-	-
- Chi phí lãi vay	06		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		4.634.483.652	5.014.761.146
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(5.473.801.697)	7.370.648.441
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		273.470.590	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		1.498.429.969.939	(6.938.975.366)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(189.014.192)	(2.463.944.719)
- Tiền lãi vay đã trả	13		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(5.015.906.673)	(900.788.738)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(7.537.650.571)	(4.078.681.826)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1.485.121.551.048	(1.996.981.062)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(599.018.546)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(599.018.546)	-

CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 148 đường Giảng Võ, phường Giảng Võ, quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	-
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	1.484.522.532.502	(1.996.981.062)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60 V.1	135.158.319.539	147.375.249.747
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	400.121.491	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70 V.1	1.620.080.973.532	145.378.268.685

Lập, ngày 01 tháng 7 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Dương Khánh Phương



Phạm Quốc Dũng



Trần Văn Tân

Xét nhận của công ty kế toán



CHỦ TỊCH H.Đ.Đ.T
Tú Đức Chế

CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 148 đường Giảng Võ, phường Giảng Võ, quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty Nhà nước
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Dịch vụ tổ chức hội trợ triển lãm.
3. **Ngành nghề kinh doanh** :
 - Tổ chức hội chợ, triển lãm, hội nghị trong và ngoài nước;
 - Kinh doanh các loại hình dịch vụ, quảng cáo, thông tin và thương mại trong và ngoài nước;
 - Tổ chức các hoạt động văn hóa nghệ thuật, câu lạc bộ giải trí, thể dục, thể thao;
 - Cho thuê kho, bãi, nhà có trang bị kỹ thuật đặc biệt, nhà biểu diễn và nhà phục vụ các mục đích kinh doanh thuộc quyền quản lý và sử dụng của Công ty.
4. **Nhân viên**
Tại ngày 06 tháng 5 năm 2015 Công ty có 189 nhân viên đang làm việc (tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 là 192 nhân viên).
5. **Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính**
Công ty chuyển đổi từ Công ty TNHH Một thành viên Trung tâm hội chợ Triển lãm Việt Nam thành Công ty Cổ phần Trung tâm Hội chợ Triển lãm Việt Nam theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp cấp ngày 06 tháng 5 năm 2015.

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 năm trước và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Riêng năm tài chính 2015 bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015 là năm tài chính cuối cùng của Công ty.
2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 148 đường Giảng Võ, phường Giảng Võ, quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

2. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán chứng từ ghi sổ trên máy vi tính.

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 tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn 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 thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

4. 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.

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

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. 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</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	03 – 25
Máy móc và thiết bị	03 – 07
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03

CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 148 đường Giảng Võ, phường Giảng Võ, quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

5. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng.

6. Trợ cấp thôi việc

Công ty phải chi trả trợ cấp thôi việc cho người lao động làm việc thường xuyên tại Công ty từ đủ 12 tháng trở lên. Mức chi trả trợ cấp thôi việc bằng $\frac{1}{2}$ tháng lương cộng phụ cấp lương (nếu có) bình quân của sáu tháng liền kề trước thời điểm thôi việc cho 1 năm làm việc đối với thời gian người lao động không tham gia đóng bảo hiểm thất nghiệp.

Trợ cấp thôi việc được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp khi chi trả cho người lao động.

7. Nguồn vốn kinh doanh

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của Nhà nước.

8. Trích lập các quỹ

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Thông tư số 220/2013/TT-BTC ngày 31/12/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn thực hiện Nghị định số 71/2013/NĐ-CP ngày 11/7/2013 của Chính phủ về đầu tư vốn nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý tài chính đối với doanh nghiệp do nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ và Quyết định số 965/QĐ-BVHTTDL ngày 12/3/2013 của Bộ Văn hóa Thể thao và Du lịch về việc xếp loại doanh nghiệp của Công ty như sau:

	Mục đích	Tỷ lệ trích lập từ lợi nhuận sau thuế	Mức trích lập tối đa
• Quỹ đầu tư phát triển	Bổ sung vốn điều lệ cho doanh nghiệp	30%	
• Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Khen thưởng, khuyến khích lợi ích vật chất, cải thiện và nâng cao đời sống vật chất và tinh thần cho người lao động	03 tháng lương trung bình của năm tài chính	Không quá 3 tháng lương thực hiện
• Quỹ khen thưởng viên chức quản lý	Khen thưởng cho Hội đồng thành viên, Ban Giám đốc, Kiểm soát viên, Kế toán trưởng doanh nghiệp.	1,5 tháng lương trung bình của năm tài chính	Không quá 1,5 tháng lương thực hiện

9. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập 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 Báo cáo tài chính và

CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 148 đường Giảng Võ, phường Giảng Võ, quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

các giá trị dùng cho mục đích thuế. 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 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 trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

10. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được qui đổi theo tỷ giá tại ngày kết thúc năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch của ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch phát sinh. Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm là tỷ giá mua vào bình quân của các ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại ngày kết thúc năm tài chính.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi tại thời điểm ngày: 06/5/2015 : 21.620 VND/USD
31/12/2014 : 21.380 VND/USD

11. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính.

Doanh thu cho thuê tài sản được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Chi phí trực tiếp ban đầu để tạo ra doanh thu từ nghiệp vụ cho thuê tài sản được ghi nhận ngay vào chi phí khi phát sinh hoặc phân bổ dần vào chi phí trong suốt thời hạn cho thuê phù hợp với việc ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản.

Tiền lãi

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

CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 148 đường Giảng Võ, phường Giảng Võ, quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

12. Tài sản tài chính

Phân loại tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty là: các khoản phải thu.

Các khoản phải thu là các tài sản tài chính phi phải sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

13. Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo giá gốc cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

14. Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

15. 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.

Giao dịch với các bên có liên quan trong kỳ được trình bày ở thuyết minh số VII.1.

CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 148 đường Giảng Võ, phường Giảng Võ, quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015

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****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	4.280.192.786	7.061.729.174
Tiền gửi ngân hàng	1.615.800.780.746	128.096.590.365
Cộng	1.620.080.973.532	135.158.319.539

2. Phải thu khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Quảng cáo biển	18.508.761	271.846.010
Hội chợ Vàng tháng 11/2014 - Công ty Trang vàng		173.861.497
Hội chợ Xuân 2015	54.000.000	
Hội chợ Bầu 2014	74.355.992	
Triển lãm Vietcontech	117.960.000	
Triển lãm Vietnam expo 2015	1.859.337.000	
Triển lãm Vietbuild 2015	1.723.425.000	
Triển lãm Du lịch	1.039.368.850	
Các gian hàng A2	443.705.519	
Trông giữ xe	102.000.000	
Các đối tượng khác	209.992.000	251.882.958
Cộng	5.642.653.122	697.590.465

3. Trả trước cho người bán

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Viện Quy hoạch Xây dựng Hà Nội	389.000.000	389.000.000
Công ty CP TT và Thẩm định giá MN		240.000.000
Trung tâm giao dịch đất đai vào giao dịch quỹ đất Hà Nội	1.800.000.000	1.800.000.000
Công ty TNHH Địa chính Hà Nội	61.392.000	61.392.000
Công ty Thương mại TTQ		82.500.000
Công ty Thẩm định giá IVC		
Đối tượng khác	328.400.000	350.726.488
Cộng	2.578.792.000	2.923.618.488

4. Các khoản phải thu khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
BHXX, BHYT, BHTN nộp thừa	1.959.134	15.708.856
Phải thu tiền triển lãm Expo 2015 Milano		522.906.524
Chi phí cổ phần hóa	948.137.242	369.166.181
Cộng	950.096.376	907.781.561

5. Hàng tồn kho

Đây là chi phí sản xuất thực hiện Triển lãm thế giới Expo Milano –Italia 2015.

CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 148 đường Giảng Võ, phường Giảng Võ, quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**6. Chi phí trả trước ngắn hạn**

Là chi phí công cụ, dụng cụ.

7. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước

Là khoản tiền thuê đất nộp thừa.

8. Tài sản ngắn hạn khác

Là khoản tạm ứng cho CBCNV.

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	128.517.763.471	10.863.522.399	4.808.010.962	426.706.440	144.616.003.272
Số cuối năm	<u>128.517.763.471</u>	<u>10.863.522.399</u>	<u>4.808.010.962</u>	<u>426.706.440</u>	<u>144.616.003.272</u>
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	76.160.806.159	7.973.497.975	2.270.927.959	341.365.152	86.746.597.245
Tăng trong năm do khấu hao trong năm		154.321.577	78.629.816		232.951.393
Số cuối năm	<u>76.160.806.159</u>	<u>8.127.819.552</u>	<u>2.349.557.775</u>	<u>341.365.152</u>	<u>86.979.548.638</u>
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	52.356.957.312	2.890.024.424	2.537.083.003	85.341.288	57.869.406.027
Số cuối năm	<u>52.356.957.312</u>	<u>2.735.702.847</u>	<u>2.458.453.187</u>	<u>85.341.288</u>	<u>57.636.454.634</u>

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ trong năm	Số cuối năm
Dự án Trung tâm hội chợ Triển lãm Quốc Già tại Mễ Trì	5.848.537.319	599.018.546		6.447.555.865
Cộng	<u>5.848.537.319</u>	<u>599.018.546</u>		<u>6.447.555.865</u>

11. Chi phí trả trước dài hạn

	Số đầu năm	Đánh giá lại trong năm	Phát sinh tăng trong năm	Kết chuyển vào chi phí	Số cuối năm
Chi phí thuê đất	21.333.333		3.555.555		17.777.778
Chi phí CC,DC	2.902.656.234	990.343.000	73.118.586		3.819.880.648
Trong đó:					
Chi phí CC,DC do đánh giá lại	2.463.944.719	990.343.000			3.454.287.719
Chi phí CC,DC khác	438.711.515		73.118.586		365.592.929
Cộng	<u>2.923.989.567</u>	<u>990.343.000</u>	<u>76.674.141</u>		<u>3.837.658.426</u>

CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 148 đường Giảng Võ, phường Giảng Võ, quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**12. Phải trả người bán**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty TNHH Thiên Ân		82.603.400
Công ty Sản xuất thảm Tường Lâm		329.238.000
Công ty Thương mại Hoàng Huy		227.044.000
Công ty Công nghệ và Đầu tư Intech		218.931.630
Công ty Nhật Minh	54.289.400	40.095.000
Các đối tượng khác	92.467.352	474.695.202
Cộng	146.756.752	1.372.607.232

13. Người mua trả tiền trước

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ca nhạc tổ khai thác	144.120.523	310.267.724
Cho thuê hội trường A5-A6	6.000.000	227.675.000
Triển lãm Vietwater- CT Ngôi sao	100.000.000	
Triển lãm Vietbuild T11.2015	100.000.000	
Cho thuê A2		81.529.737
Các đối tượng khác	120.000.000	190.718.773
Cộng	470.120.523	810.191.234

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã nộp trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	986.212.180	2.453.338.105	2.407.460.438	1.032.089.847
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.623.561.083	1.714.256.741	5.015.906.673	1.321.911.151
Thuế thu nhập cá nhân	541.201.895	1.159.177.017	936.390.230	763.988.682
Tiền thuê đất	(186.096.913)	3.009.091.680		2.822.994.767
Các loại thuế khác		412.783.675	3.000.000	409.783.675
Cộng	5.964.878.245	8.748.647.218	8.362.757.341	6.350.768.122

Trong đó:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế và các khoản phải thu nhà nước		(186.096.913)
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	6.350.768.122	6.150.975.158
Cộng	6.350.768.122	5.964.878.245

Thuế nộp thừa được trình bày ở chi tiêu Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước (xem thuyết minh số V.7).

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

Hội chợ triển lãm thực hiện ở nước ngoài

Không chịu thuế

Dịch vụ thực hiện trong nước

10%

CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 148 đường Giảng Võ, phường Giảng Võ, quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)***Thuế thu nhập doanh nghiệp***

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 22%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	Năm nay
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4.801.653.750
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	748.449.478
- Các khoản điều chỉnh tăng	1.148.570.969
Các khoản chi không phục vụ sản xuất kinh doanh và không có đủ hóa đơn chứng từ hợp lệ	35.500.000
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện năm trước	475.268.403
Tiền phạt chậm nộp, tiền truy thu thuế	475.469.233
Chi phí lương không được trừ	162.333.333
- Các khoản điều chỉnh giảm	(400.121.491)
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện năm nay	(400.121.491)
Thu nhập chịu thuế	5.550.103.228
Thu nhập được miễn thuế	
Lỗi các năm trước được chuyển	
Thu nhập tính thuế	5.550.103.228
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	1.221.022.710
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước	493.234.031
Tổng số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	1.714.256.741

Tiền thuê đấtCông ty phải nộp tiền thuê đất đối với diện tích 9.732,6 m² đất đang sử dụng. Giá đất tính tiền thuê đất căn cứ vào thông báo nộp tiền thuê đất hàng năm của cơ quan thuế.***Các loại thuế khác***

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

15. Chi phí phải trả

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí tiền ăn ca		124.289.000
Chi phí mua cây trang trí tháp hoa		99.600.000
Chi phí tiền điện	389.335.879	
Chi phí tư vấn cổ phần hóa	299.000.000	
Chi phí khác	274.423.134	
Cộng	962.759.013	223.889.000

04498
CHI K
CÔN
RÁCH NH
HỆM TỎA
A
TẠI
ÔNG Đ

CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 148 đường Giảng Võ, phường Giảng Võ, quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**16. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn	128.178.643	75.961.083
Phí gian hàng hội chợ Aichi tạm giữ	1.877.458.589	1.877.458.589
Phải trả tiền cổ phần hóa	1.507.184.205.082	
Triển lãm Expo 2015 Milan	739.227.726	
Triển lãm Expo 2012 Hàn Quốc		87.303.464
Phải trả Triển lãm Thượng Hải		1.367.435.140
Phải trả Hội chợ Aichi 05		1.919.548.319
Phải trả tiền lương và quỹ khen thưởng, phúc lợi	8.852.860.737	
Phải trả khác	235.675.761	
Cộng	<u>1.519.017.606.538</u>	<u>5.327.706.595</u>

17. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng do trích lập từ lợi nhuận</u>	<u>Chi quỹ trong năm</u>	<u>Kết chuyển phải trả</u>	<u>Số cuối năm</u>
Quỹ khen thưởng	4.465.691.851	1.275.625.000	3.016.415.000	2.724.901.851	
Quỹ phúc lợi	3.472.772.223	1.198.625.000	3.766.251.000	905.146.223	
Cộng	<u>7.938.464.074</u>	<u>2.474.250.000</u>	<u>6.782.666.000</u>	<u>3.630.048.074</u>	

18. Phải trả dài hạn khác

Là khoản ký quỹ, ký cược dài hạn.

19. Doanh thu chưa thực hiện

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí hội chợ Expo Milano 2015		611.818.182
Cho thuê địa điểm	962.343.469	1.225.700.139
Doanh thu quảng cáo	1.295.886.156	
Cộng	<u>2.258.229.625</u>	<u>1.837.518.321</u>

CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 148 đường Giảng Võ, phường Giảng Võ, quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**20. Vốn chủ sở hữu*****Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu***

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	105.799.007.724		1.261.630.160		107.060.637.884
Lợi nhuận trong năm trước				7.374.770.154	7.374.770.154
Đánh giá lại tài sản trong năm		58.337.958.235			58.337.958.235
Trích lập các quỹ trong năm trước				(7.374.770.154)	(7.374.770.154)
Số dư cuối năm trước	105.799.007.724	58.337.958.235	1.261.630.160		165.398.596.119
Số dư đầu năm nay	105.799.007.724	58.337.958.235	1.261.630.160	-	165.398.596.119
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	3.087.397.009	3.087.397.009
Đánh giá lại tài sản trong kỳ		990.343.000			990.343.000
Trích lập các quỹ trong kỳ	-	-	613.147.009	(3.087.397.009)	(2.474.250.000)
Số dư cuối kỳ này	105.799.007.724	59.328.301.235	1.874.777.169	-	167.002.086.128

CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 148 đường Giảng Võ, phường Giảng Võ, quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015

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****1. Doanh thu***Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ*

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng doanh thu	64.523.947.218	28.851.113.711
Doanh thu hội chợ triển lãm	49.460.025.596	14.157.043.955
Doanh thu cho thuê ki-ốt, khu C	9.061.746.508	9.826.690.781
Doanh thu dân dựng	761.850.000	425.159.091
Doanh thu dịch vụ hội chợ	723.959.999	396.467.269
Doanh thu quảng cáo	541.502.367	2.593.710.992
Doanh thu cho thuê vật tư	119.022.363	66.161.109
Doanh thu hội trường, ca nhạc	1.942.413.632	406.448.182
Doanh thu tiền điện cho thuê	1.856.230.571	979.432.332
Doanh thu khác	57.196.182	
Các khoản giảm trừ doanh thu:	39.355.455	
- Hàng bán bị trả lại	39.355.455	
Doanh thu thuần	64.484.591.763	28.851.113.711

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền lương và các khoản phụ cấp	10.257.839.751	11.971.655.154
Chi phí khấu hao TSCĐ	154.321.577	407.960.827
Chi phí dịch vụ mua ngoài	45.700.539.450	10.034.873.887
Cộng	56.112.700.778	22.414.489.868

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	246.807.167	409.128.059
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	400.121.491	
Cộng	646.928.658	409.128.059

4. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	903.800.000	891.632.935
Chi phí khấu hao TSCĐ	78.629.816	160.265.400
Thuế, phí và lệ phí	3.009.091.680	1.181.251.965
Chi phí bằng tiền khác	381.617.651	166.066.683
Cộng	4.373.139.147	2.399.216.983

CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 148 đường Giảng Võ, phường Giảng Võ, quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

5. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Thu thanh lý công cụ, dụng cụ	3.847.273	
Thu tiền đặt cọc gian hàng không phải trả	637.448.291	
Thu nhập khác	146.923	
Cộng	641.442.487	

6. Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
Chi phí phạt hợp đồng	10.000.000	
Tiền phạt chậm nộp, truy thu thuế	475.469.233	
Cộng	485.469.233	

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với các bên liên quan

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

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: Ban Giám đốc, kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	Năm nay	Năm trước
Tiền lương và phụ cấp	2.022.605.998	3.552.876.893
Cộng	2.022.605.998	3.552.876.893

2. Quản lý rủi ro tài chính

Tổng quan

Hoạt động của Công ty phát sinh các rủi ro tài chính sau: rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro thị trường. Ban Giám đốc chịu trách nhiệm trong việc thiết lập các chính sách và các kiểm soát nhằm giảm thiểu các rủi ro tài chính cũng như giám sát việc thực hiện các chính sách và các kiểm soát đã thiết lập. Việc quản lý rủi ro được thực hiện chủ yếu bởi Phòng Kế toán – Tài chính theo các chính sách và các thủ tục đã được Ban Giám đốc phê duyệt.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng phát sinh chủ yếu từ các khoản phải thu khách hàng, tiền gửi ngân hàng.

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, yêu cầu mở thư tín dụng hoặc có tài sản đảm bảo đối với các đơn vị giao dịch lần đầu hay chưa có thông tin về khả năng tài chính. Ngoài ra, nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi.

CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 148 đường Giảng Võ, phường Giảng Võ, quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Khoản phải thu khách hàng của Công ty liên quan đến nhiều đơn vị và cá nhân nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

Tiền gửi ngân hàng

Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và không có kỳ hạn của Công ty được gửi tại các ngân hàng có uy tín do vậy rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Mức độ rủi ro tín dụng tối đa đối với các tài sản tài chính là giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính (xem thuyết minh số VII.4 về giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính).

Tất cả các tài sản tài chính của Công ty đều trong hạn và không bị giảm giá trị.

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua các biện pháp: thường xuyên theo dõi các yêu cầu về thanh toán hiện tại và dự kiến trong tương lai để duy trì một lượng tiền ở mức phù hợp, giám sát các luồng tiền phát sinh thực tế với dự kiến nhằm giảm thiểu ảnh hưởng do biến động của luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính phi phái sinh dựa trên thời hạn thanh toán theo hợp đồng và chưa được chiết khấu như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số cuối năm				
Phải trả người bán	146.756.752	-	-	146.756.752
Các khoản phải trả khác	1.520.216.717.283	2.258.229.625	-	1.522.474.946.908
Cộng	1.520.363.474.035	2.258.229.625	-	1.522.621.703.660
Số đầu năm				
Phải trả người bán	1.372.607.232	-	-	1.372.607.232
Các khoản phải trả khác	5.475.634.512	3.377.744.571	-	8.853.379.083
Cộng	6.848.241.744	3.377.744.571	-	10.225.986.315

Ban Giám đốc cho rằng mức độ rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường.

Rủi ro thị trường liên quan đến hoạt động của Công ty gồm: rủi ro ngoại tệ

CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 148 đường Giảng Võ, phường Giảng Võ, quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty quản lý rủi ro liên quan đến biến động của tỷ giá hối đoái bằng cách tối ưu thời hạn thanh toán các khoản nợ, dự báo tỷ giá ngoại tệ, lựa chọn thời điểm mua và thanh toán các khoản ngoại tệ tại thời điểm tỷ giá thấp, sử dụng tối ưu nguồn tiền hiện có để cân bằng giữa rủi ro tỷ giá và rủi ro thanh khoản.

Tài sản thuần có gốc ngoại tệ của Công ty như sau:

	<u>Số cuối năm (USD)</u>	<u>Số đầu năm (USD)</u>
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.671.981,73	1.666.345,78
Tài sản thuần có gốc ngoại tệ	1.671.981,73	1.666.345,78

Ban Giám đốc đánh giá mức độ ảnh hưởng do biến động của tỷ giá hối đoái đến lợi nhuận sau thuế và vốn chủ sở hữu của Công ty là không đáng kể do trong năm tỷ giá biến động không lớn.

Tài sản đảm bảo

Công ty không có tài sản tài chính thế chấp cho các đơn vị khác cũng như nhận tài sản thế chấp từ các đơn vị khác tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 và tại ngày 6 tháng 5 năm 2015.

3. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

Tài sản tài chính

	Giá trị ghi sổ				Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm		Số đầu năm		Số cuối năm	Số đầu năm
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng		
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.620.080.973.532		135.158.319.539		1.620.080.973.532	135.158.319.539
Phải thu khách hàng	5.642.653.122		697.590.465		5.642.653.122	697.590.465
Các khoản phải thu khác	948.137.242		892.072.705		948.137.242	892.072.705
Cộng	1.626.671.763.896		136.747.982.709		1.626.671.763.896	136.747.982.709

Nợ phải trả tài chính

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả người bán	146.756.752	1.372.607.232	146.756.752	1.372.607.232
Các khoản phải trả khác	1.522.474.946.908	8.853.379.083	1.522.474.946.908	8.853.379.083
Cộng	1.522.621.703.660	10.225.986.315	1.522.621.703.660	10.225.986.315

CÔNG TY TNHH MTV TRUNG TÂM HỘI CHỢ TRIỂN LÃM VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 148 đường Giảng Võ, phường Giảng Võ, quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 06 tháng 5 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính: Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, phải trả người bán và các khoản phải trả khác ngắn hạn và dài hạn tương đương giá trị sổ sách (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi được).

Hà Nội, ngày 01 tháng 7 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Dương Khánh Phương

Phạm Quốc Dũng

Trần Văn Tân

Xác nhận việc công ty có phần ✓



CHỨNG THỰC BẢN SAO ĐÚNG VỚI BẢN CHÍNH

CHỦ TỊCH HĐQT

Ngày: 22-07-2015 Vũ Đức Toản

SỐ CHỨNG THỰC 4852 QUYỀN SỞ SCT/BS.



PHÓ CHỦ TỊCH

Trần Vũ Đại