

**TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI
CÔNG TY TNHH MTV THƯƠNG MẠI VÀ ĐẦU TƯ HÀ NỘI**



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
NĂM 2014**

Gồm các bảng biểu:

1. Bảng cân đối kế toán
2. Báo cáo kết quả kinh doanh
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
4. Bảng cân đối phát sinh các tài khoản
5. Thuyết minh BCTC

Hà nội, tháng 2 năm 2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 31/12/2014

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		11.640.671.014	7.600.094.102
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		821.592.422	267.901.638
1. Tiền	111	V.01	821.592.422	267.901.638
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		10.409.344.767	6.621.213.933
1. Phải thu của khách hàng	131		10.123.191.176	6.312.527.422
2. Trả trước cho người bán	132		274.221.441	296.754.641
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.03	11.932.150	11.931.870
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139			
IV. Hàng tồn kho	140		71.336.375	365.814.083
1. Hàng tồn kho	141	V.04	71.336.375	365.814.083
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		338.397.450	345.164.448
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.248.049	1.258.997
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		337.149.401	343.905.451
B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)	200		5.109.697.559	6.202.138.409
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		4.988.552.093	5.026.002.093
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07	5.325.322.321	5.362.772.321
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(336.770.228)	(336.770.228)
II. Tài sản cố định	220		119.353.774	1.120.562.786
1. TSCĐ hữu hình	221	V.08	119.353.774	167.345.770
- Nguyên giá	222		713.584.237	713.584.237
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(594.230.463)	(546.238.467)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.10		
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế	229			
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11		953.217.016
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	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	V.13		
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		1.791.692	55.573.530
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	1.791.692	55.573.530
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		16.750.368.573	13.802.232.511
A. Nợ phải trả (300=310+330)	300		18.650.693.954	16.871.138.275
I. Nợ ngắn hạn	310		18.560.373.944	16.780.818.265
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	10.651.989.621	9.325.819.581
2. Phải trả người bán	312		2.246.088.376	1.704.946.457
3. Người mua trả tiền trước	313		75.559.576	227.169.662

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
4. Thuế phải nộp nhà nước	314	V.14	4.083.883.588	3.073.886.676
5 Phải trả người lao động	315	V.15	33.716.687	28.729.025
8. Chi phí phải trả	316	V. 17	356.628.512	358.692.512
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.18	1.112.507.584	2.064.476.688
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323			(2.902.336)
II. Nợ dài hạn	330		90.320.010	90.320.010
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333		90.320.010	90.320.010
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		(1.900.325.381)	(3.068.905.764)
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	(1.900.325.381)	(3.068.905.764)
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		5.405.801.538	5.405.801.538
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			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		35.243.182	35.243.182
8. Quỹ dự phòng tài chính	418			
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		(7.733.340.101)	(8.901.920.484)
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		391.970.000	391.970.000
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	432	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tscđ	433			
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		16.750.368.573	13.802.232.511
Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán				
1. Tài sản thuê ngoài		V.24		
2. Vật tư, hàng hoá giữ hộ, nhận gia công				
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược				
4. Nợ khó đòi đã xử lý				
5. Ngoại tệ các loại				
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

Hà Nội, ngày 28 tháng 2 năm 2015

Người lập biểu

Trưởng phòng KT

Giám đốc

Đỗ Khánh Ly

Nguyễn Tuyết Trinh



GIÁM ĐỐC

Trần Văn Cường

RƯỜNG PHÒNG KTTTC
Nguyễn Tuyết Trinh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 31/12/2014

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Luỹ kế
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	2 558 327 121	3 968 083 156	3 968 083 156
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10		2 558 327 121	3 968 083 156	3 968 083 156
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	1 925 801 796	3 334 450 145	3 334 450 145
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		632 525 325	633 633 011	633 633 011
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	1 386 924	5 455 269 326	5 455 269 326
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	1 128 377 701	937 932 043	937 932 043
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1 128 377 701	937 932 043	937 932 043
8. Chi phí bán hàng	24		189 181 118	180 386 541	180 386 541
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		900 572 915	2 005 331 410	2 005 331 410
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		- 1 584 219 485	2 965 252 343	2 965 252 343
11. Thu nhập khác	31			6 267	6 267
12. Chi phí khác	32		8 982 258	810 325 177	810 325 177
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		- 8 982 258	- 810 318 910	- 810 318 910
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		- 1 593 201 743	2 154 933 433	2 154 933 433
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30		986 353 050	986 353 050
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30			
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại phải trả	52A				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại phải trả	52B				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		- 1 593 201 743	1 168 580 383	1 168 580 383
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70				

Người lập biểu

Đỗ Khánh Ly

Trưởng phòng KT

Nguyễn Tuyết Trinh
TRƯỞNG PHÒNG KTTC
Nguyễn Tuyết Trinh

Hà Nội, ngày 28 tháng 6 năm 2015



Trần Văn Cường
GIÁM ĐỐC
Trần Văn Cường

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 31/12/2014

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	7.233.290.663	2.411.019.629
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	3.491.501.479)	1.434.288.761)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(776.337.775)	(493.324.457)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(17.898.000)	(37.548.152)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	416.519.528	129.519.475
7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	07	2.728.236.846)	(405.658.616)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	635.836.091	169.719.118
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		
2. Tiền thu từ t/lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	15.628.821	(8.702.258)
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	725.872	1.386.924
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	16.354.693	(7.315.334)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả v/góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã p/hành	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		211.831.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(98.500.000)	(254.251.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê 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	(98.500.000)	(42.420.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	553.690.784	119.983.784
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	267.901.638	147.917.854
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	821.592.422	267.901.638

Người lập biểu

Đh
Đỗ Khánh Ly

Hà Nội, ngày 28 tháng 2 năm 2015
Trưởng phòng KT

Đh

TRƯỞNG PHÒNG KTTTC
Nguyễn Tuyết Trinh



GIÁM ĐỐC
Trần Văn Cường

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các ghi chú này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo Tài chính)

I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1 Hình thức sở hữu vốn: Công ty TNHH một thành viên

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN THƯƠNG MẠI VÀ ĐẦU TƯ HÀ NỘI. (Sau đây gọi tắt là "Công ty") mã số doanh nghiệp 0100106962 đăng ký lần đầu ngày 20/01/1993 và đăng ký thay đổi lần thứ 8 vào ngày 25/03/2014. Ngày 25/03/2014 chuyển đổi từ Công ty Thương Mại và Đầu Tư Hà Nội theo quyết định số 3472/QĐ-UBND ngày 13/07/2010 của UBND Thành Phố Hà Nội

Trụ sở: Số 93 Cầu Giấy, Phường Quan Hoa, Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

2 Ngành, nghề kinh doanh

- Bán buôn thực phẩm
- Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ trở xuống)
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác.
- Bán mô tô, xe máy; Chi tiết: Bán buôn bán lẻ mô tô, xe máy.
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của mô tô, xe máy
- Bán buôn gạo.
- Bán buôn đồ uống; Chi tiết: Bán buôn đồ uống có cồn, bán buôn đồ uống không có cồn.
- Bán buôn sản phẩm thuốc lá, thuốc lào
- Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng khác. Chi tiết: Bán buôn máy móc thiết bị và phụ tùng khai thác khoáng, xây dựng, y tế.
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình; Chi tiết: Bán buôn dụng cụ y tế.
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại. Chi tiết: Bán buôn sắt thép, bán buôn kim loại khác
- Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông trong các cửa hàng chuyên doanh.
- Bán lẻ lương thực trong các cửa hàng chuyên doanh
- Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh
- Bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh (Không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát Karaoke, vũ trường)
- Bán lẻ sản phẩm thuốc lá, thuốc lào trong các cửa hàng chuyên doanh.
- Bán lẻ hàng may mặc, giày dép, hàng da và giả da trong các cửa hàng chuyên doanh
- Bán lẻ thuốc, dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Bán lẻ dụng cụ y tế.
- Bán lẻ hàng hoá khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Bán lẻ hàng lưu niệm, hàng đan lát, hàng thủ công mỹ nghệ trong các cửa hàng chuyên doanh.
- Bán lẻ thiết bị dụng cụ thể dục, thể thao trong các cửa hàng chuyên doanh
- Mô giới. Chi tiết: Mô giới hợp đồng hàng hoá

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các ghi chú này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo Tài chính)

- Đối với ngành nghề kinh doanh có điều kiện. Doanh nghiệp chỉ hoạt động khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật

II Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- 1 Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
- 2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VND).

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 Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006, các chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ tài chính ban hành; thông tư 244/2009/TT-BTC và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

- 2 Hình thức sổ kế toán

Công ty áp dụng hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ

- 3 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán.

Công ty đã áp dụng Chuẩn mực kế toán Việt Nam, mức độ áp dụng những chuẩn mực đó tương đối phù hợp.

IV Các chính sách kế toán áp dụng

- 1 Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển.

- 1.1 Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: Là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

- 1.2 Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác: Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được hạch toán và áp dụng theo thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính.

- 2 Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

- 2.1 Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng mua vào bao gồm: giá mua cộng với thuế nhập khẩu và các chi phí liên quan khác có liên quan để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái sẵn sàng sử dụng.

- 2.2 Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

- 2.3 Hàng tồn kho được hạch toán: Kiểm kê định kỳ

- 3 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các ghi chú này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo Tài chính)

Tài sản cố định của Công ty được hạch toán theo nguyên giá, hao mòn và giá trị còn lại. Nguyên giá của tài sản cố định được xác định là toàn bộ chi phí mà đơn vị đã bỏ ra để có được tài sản đó tính đến thời điểm đưa tài sản vào vị trí sẵn sàng sử dụng.

Năm khấu hao TSCĐ tại công ty như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian sử dụng</u>
Nhà cửa vật kiến trúc	10 -25 năm
Máy móc thiết bị	10 - 15 năm
Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm

4 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác

4.1 Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc việc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất sản phẩm dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phát sinh.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời, các khoản vay chuyên biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay khi phát sinh vốn hoá.

Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

4.2 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ để đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

5 Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm trên cơ sở chênh lệch giá trị giữa giá ghi sổ kế toán lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chính hàng tồn đó.

Dự phòng công nợ phải thu khó đòi được trích lập khi có đầy đủ bằng chứng theo quy định hiện hành.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các ghi chú này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo Tài chính)

Dự phòng trợ cấp mất việc làm được trích theo tỷ lệ 3% trên quỹ lương cơ bản làm cơ sở đóng BHXH và được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

6 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

6.1 Doanh thu bán hàng:

Doanh thu của Công ty được ghi nhận khi xuất hoá đơn cho khách hàng và được khách hàng chấp nhận thanh toán, không phụ thuộc vào việc khách hàng đã thanh toán hay chưa thanh toán.

6.2 Doanh thu cung cấp dịch vụ:

Được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định thoả mãn các điều kiện sau:

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ việc cung cấp dịch vụ đó.

Xác định được phần công việc đã hoàn thành và ngày lập bảng cân đối kế toán.

Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính:

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi tiền gửi ngân hàng, lãi chậm trả so với thời hạn thanh toán ghi trên hợp đồng của các đối tượng mua hàng, các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thoả mãn đồng thời 2 điều kiện sau:

Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

7 Các nghĩa vụ về thuế

Công ty áp dụng chính sách thuế theo quy định của các Luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các loại thuế khác được áp dụng theo quy định hiện hành của luật pháp Việt Nam.

V Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán:

1 Tiền	Đầu năm	Cuối năm
Chỉ tiêu	VND	VND
1.1 Tiền mặt tại quỹ	18,705,378	668,663,026
1.2 Tiền gửi ngân hàng	249,196,260	152,929,396
Tổng cộng	267,901,638	821,592,422
3 Các khoản phải thu ngắn hạn	Đầu năm	Cuối năm
Chỉ tiêu	VND	VND
3.1 Phải thu khách hàng	6,312,527,422	10,123,191,176
3.2 Trả trước cho người bán	296,754,641	274,221,441
3.3 Phải thu nội bộ	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các ghi chú này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo Tài chính)

3.4	Phải thu khác	11,931,870	11,932,150
3.5	Dự phòng nợ phải thu khó đòi	-	-
	Tổng cộng	6,621,213,933	10,409,344,767
4	Hàng hoá tồn kho	Đầu năm	Cuối năm
	Chỉ tiêu	VNĐ	VNĐ
4.1	Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	15,043,000	14,469,000
4.2	Công cụ dụng cụ trong kho	-	-
4.3	Chi phí SXKD dở dang	43,397,741	-
4.5	Thành phẩm tồn kho	54,968,595	54,968,595
4.6	Hàng hoá tồn kho	33,733,104	1,898,780
4.7	Hàng gửi bán	218,671,643	-
	Cộng	365,814,083	71,336,375
5	Tài sản ngắn hạn khác	Đầu năm	Cuối năm
	Chỉ tiêu	VNĐ	VNĐ
5.1	Chi phí trả trước ngắn hạn	1,258,997	1,248,049
5.2	Thuế GTGT được khấu trừ	-	-
5.3	Thuế và các khoản phải thu của Nhà Nước	-	-
5.4	Tài sản ngắn hạn khác	343,905,451	337,149,401
	<i>Tạm ứng</i>	<i>343,905,451</i>	<i>337,149,401</i>
	<i>Các khoản cầm cố, ký cược ký quỹ ngắn hạn</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
	Tổng cộng	345,164,448	338,397,450
6	Tài sản cố định		
	<Xem Phụ lục 01>		
7	Tài sản dài hạn khác	Đầu năm	Cuối năm
	Chỉ tiêu	VNĐ	VNĐ
	Phải thu dài hạn	55,573,530	1,791,692
	Tài sản dài hạn khác	-	-
	Cộng	55,573,530	1,791,692
8	Vay và nợ ngắn hạn	Đầu năm	Cuối năm
	Chỉ tiêu	VNĐ	VNĐ
	Vay ngắn hạn	9,325,819,581	10,651,989,621
	Cộng	9,325,819,581	10,651,989,621
9	Phải trả người bán	Đầu năm	Cuối năm
	Chỉ tiêu	VNĐ	VNĐ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các ghi chú này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo Tài chính)

Phải trả người bán	1,704,946,457	2,246,088,376
Cộng	1,704,946,457	2,246,088,376
10 Người mua trả tiền trước	Đầu năm	Cuối năm
Chỉ tiêu	VNĐ	VNĐ
Người mua trả tiền trước	227,169,662	75,559,576
Cộng	227,169,662	75,559,576
11 Thuế & các khoản phải nộp Nhà nước	Đầu năm	Cuối năm
Chỉ tiêu	VNĐ	VNĐ
Thuế giá trị gia tăng	451,829,799	1,044,272,530
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	(2,539,000)	(2,539,000)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	15,675,889	1,002,028,939
Thuế thu nhập cá nhân	32,752,257	41,022,522
Thuế tài nguyên	-	-
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	2,416,209,720	1,548,025,859
Các loại thuế khác	159,958,011	159,958,011
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	291,114,727
Cộng	3,073,886,676	4,083,883,588
Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với		
14 Các khoản phải trả, phải nộp khác	Đầu năm	Cuối năm
Chỉ tiêu	VNĐ	VNĐ
Các khoản phải trả ngắn hạn	2,064,476,688	1,112,507,584
Cộng	2,064,476,688	1,112,507,584
15 Vốn chủ sở hữu		
15.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu		
<Xem Phụ lục 02>		
15.2 Nguồn vốn kinh doanh	Đầu năm	Cuối năm
Chỉ tiêu	VNĐ	VNĐ
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	5,405,801,538	5,405,801,538
Vốn góp của các đối tượng khác		
Cộng	5,405,801,538	5,405,801,538

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các ghi chú này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo Tài chính)

15.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Đầu năm	Cuối năm
Chỉ tiêu	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	5,405,801,538	5,405,801,538
- Vốn góp tăng trong năm		
- Vốn góp giảm trong năm		
- Vốn góp cuối năm	5,405,801,538	5,405,801,538
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
17 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Đầu năm	Cuối năm
Chỉ tiêu	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2,558,327,121	3,968,083,156
Cộng	2,558,327,121	3,968,083,156
19 Giá vốn hàng bán	Đầu năm	Cuối năm
Chỉ tiêu	VND	VND
Giá vốn của hàng hoá đã bán	1,925,801,796	3,334,450,145
Cộng	1,925,801,796	3,334,450,145
20 Doanh thu hoạt động tài chính	Đầu năm	Cuối năm
	VND	VND
	1,386,924	5,455,269,326
Cộng	1,386,924	5,455,269,326
21 Chi phí tài chính	Đầu năm	Cuối năm
Chỉ tiêu	VND	VND
Chi phí tài chính	1,128,377,701	937,932,043
Cộng	1,128,377,701	937,932,043
22 Chi phí quản lý doanh nghiệp	Đầu năm	Cuối năm
Chỉ tiêu	VND	VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp	900,572,915	2,005,331,410
Cộng	900,572,915	2,005,331,410
23 Thu nhập khác	Đầu năm	Cuối năm
Chỉ tiêu	VND	VND
Thu nhập khác	-	6,267
Cộng	-	6,267

Công ty TNHH MTV Thương Mại và Đầu tư Hà Nội

Địa chỉ: Số 93 Cầu Giấy, phường Quan Hoa, quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Điện thoại: 0437676271 Fax: 0437470434

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2014

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các ghi chú này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo Tài chính)

24 Chi phí khác	Đầu năm	Cuối năm
Chỉ tiêu	VNĐ	VNĐ
Chi phí khác	8,982,258	810,325,177
Cộng	8,982,258	810,325,177

KẾ TOÁN TRƯỞNG

RƯỜNG PHÒNG KTTC
Nguyễn Tuyết Trinh

Hà Nội, ngày 28 tháng 2 năm 2015

GIÁM ĐỐC



GIÁM ĐỐC

Trần Văn Cường

BẢNG CÂN ĐỐI PHÁT SINH CÁC TÀI KHOẢN

Từ ngày: 01/01/2014 đến ngày: 31/12/2014

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
111	Tiền mặt	18 705 378		3 756 655 712	3 106 698 064	668 663 026	
1111	Tiền mặt Việt Nam	18 705 378		3 756 655 712	3 106 698 064	668 663 026	
112	Tiền gửi ngân hàng	249 196 260		5 903 328 667	5 999 595 531	152 929 396	
1121	Tiền VND gửi ngân hàng	249 187 514		5 903 328 667	5 999 595 531	152 920 650	
11211	Tiền VND gửi ngân hàng Habubank	1 193 270		4 277		1 197 547	
11212	Tiền VND gửi ngân hàng Quân Đội	245 708 383		5 898 524 436	5 999 248 131	144 984 688	
11213	Tiền VND gửi ngân hàng NN & PTNT	1 183 399		12 400	2 000	1 193 799	
11216	Tiền VND gửi NH Công Thương Việt Nam	1 101 290		11 310		1 112 600	
11217	Tiền VND gửi ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	1 172		4 776 244	345 400	4 432 016	
1122	Tiền gửi ngân hàng ngoại tệ	8 746				8 746	
11221	Tiền USD gửi ngân hàng	8 746				8 746	
131	Phải thu khách hàng	6 267 354 725	181 996 965	10 221 588 283	6 259 314 443	10 123 191 176	75 559 576
1311	Phải thu ngắn hạn khách hàng	6 267 354 725	181 996 965	10 221 588 283	6 259 314 443	10 123 191 176	75 559 576
133	Thuế GTGT được khấu trừ			221 982 544	221 982 544		
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá dịch vụ			221 982 544	221 982 544		
13311	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá dịch vụ			221 982 544	221 982 544		
138	Phải thu khác	1 300 471 554	1 058 550	17 448 596	54 898 316	1 263 021 554	1 058 270
1388	Phải thu khác	1 300 471 554	1 058 550	17 448 596	54 898 316	1 263 021 554	1 058 270
13881	Phải thu ngắn hạn khác	12 990 420	1 058 550	17 448 596	17 448 316	12 990 420	1 058 270
13882	Phải thu dài hạn khác	1 287 481 134			37 450 000	1 250 031 134	
139	Dự phòng phải thu khó đòi		336 770 228				336 770 228
1392	Dự phòng phải thu khó đòi: dài hạn		336 770 228				336 770 228
141	Tạm ứng	343 905 451		398 056 946	404 812 996	337 149 401	
142	Chi phí trả trước	1 258 997		7 163 636	7 174 584	1 248 049	
1421	Chi phí trả trước	1 258 997		7 163 636	7 174 584	1 248 049	
152	Nguyên liệu, vật liệu	15 043 000			574 000	14 469 000	
1522	Vật liệu phụ	15 043 000			574 000	14 469 000	
154	Chi phí SXKD dở dang	43 397 741		328 927 739	372 325 480		
155	Thành phẩm	54 968 595				54 968 595	
156	Hàng hóa	33 733 104		3 631 543 560	3 663 377 884	1 898 780	
1561	Giá mua hàng hóa	33 733 104		3 631 543 560	3 663 377 884	1 898 780	
157	Hàng gửi đi bán	218 671 643			218 671 643		
211	Tài sản cố định hữu hình	713 584 237				713 584 237	
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	207 523 246				207 523 246	
2113	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	506 060 991				506 060 991	

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
214	Hao mòn tài sản cố định	59 216 210	605 454 677		47 991 996	59 216 210	653 446 673
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình	59 216 210	605 454 677		47 991 996	59 216 210	653 446 673
21411	Hao mòn nhà cửa, vật kiến trúc		565 763 609		8 300 928		574 064 537
21412	Hao mòn máy móc, thiết bị	17 999 982				17 999 982	
21413	Hao mòn phương tiện vận tải		39 691 068		39 691 068		79 382 136
21414	Hao mòn dụng cụ, thiết bị quản lý	41 216 228				41 216 228	
241	Xây dựng cơ bản dở dang	953 217 016			953 217 016		
2412	XDCB dở dang: Xây dựng cơ bản	953 217 016			953 217 016		
242	Chi phí trả trước dài hạn	55 573 530			53 781 838	1 791 692	
2421	Chi phí trả trước dài hạn	55 573 530			53 781 838	1 791 692	
311	Vay ngắn hạn		9 325 819 581	98 500 000	1 424 670 040		10 651 989 621
3111	Vay ngắn hạn VNĐ		9 325 819 581	98 500 000	1 424 670 040		10 651 989 621
31111	Vay ngắn hạn ngân hàng, tổ chức khác VNĐ		4 049 354 800		1 000 000 000		5 049 354 800
31112	Vay ngắn hạn cá nhân VNĐ		5 276 464 781	98 500 000	424 670 040		5 602 634 821
331	Phải trả cho người bán	4 372 045 828	1 704 946 457	3 603 153 947	4 166 829 066	4 349 512 628	2 246 088 376
3311	Phải trả ngắn hạn người bán	296 754 641	1 704 946 457	3 603 153 947	4 166 829 066	274 221 441	2 246 088 376
3312	Phải trả dài hạn người bán	4 075 291 187				4 075 291 187	
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	2 582 138	3 076 468 814	3 588 094 832	4 598 091 744	2 539 000	4 086 422 588
3331	Thuế GTGT phải nộp	43 138	451 872 937	437 498 038	1 029 940 769		1 044 272 530
33311	Thuế GTGT đầu ra phải nộp		451 872 937	437 498 038	817 157 832		831 532 731
33313	Thuế GTGT hàng bán bị trả lại, giảm giá hàng b	43 138			43 138		
33315	Thuế thu sử dụng vốn				212 739 799		212 739 799
3333	Thuế xuất, nhập khẩu	2 539 000				2 539 000	
33332	Thuế nhập khẩu	2 539 000				2 539 000	
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp		15 675 889		986 353 050		1 002 028 939
3335	Thuế TNCN		32 752 257		8 270 265		41 022 522
33351	Thuế TNCN (cán bộ, nhân viên)		7 396 761				7 396 761
33352	Thuế TNCN trên vốn		25 355 496		8 270 265		33 625 761
3337	Thuế nhà đất, tiền thuê đất		2 416 209 720	3 148 596 794	2 093 758 915		1 361 371 841
33371	Thuế nhà đất		2 416 209 720	3 148 596 794	1 386 413 058		654 025 984
33373	Tiền đất phi nông nghiệp				7 345 857		7 345 857
33374	Tiền thuê chuyển quyền sử dụng đất				700 000 000		700 000 000
3338	Các loại thuế khác		159 958 011	2 000 000	2 000 000		159 958 011
33382	Các loại thuế khác: thuế môn bài			2 000 000	2 000 000		
33389	Thuế khác		159 958 011				159 958 011
3339	Phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác				477 768 745		477 768 745
33394	Tiền chậm nộp tiền thuế				283 768 870		283 768 870
33395	Tiền chậm nộp tiền thuê đất				193 999 875		193 999 875
334	Phải trả người lao động		28 729 025	427 634 117	432 621 779		33 716 687
3341	Phải trả công nhân viên		28 729 025	427 634 117	432 621 779		33 716 687
335	Chi phí phải trả		358 692 512	442 568 040	440 504 040		356 628 512
3351	Chi phí phải trả: phần lãi vay phải trả		355 512 512	424 670 040	424 670 040		355 512 512
3359	Chi phí phải trả khác		3 180 000	17 898 000	15 834 000		1 116 000
338	Phải trả, phải nộp khác	50 171 688	2 204 968 386	1 145 026 738	193 057 634	34 684 145	1 237 511 739

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
3381	Tài sản thừa chờ giải quyết		1 255 131				1 255 131
3382	Kinh phí công đoàn		19 567 044	6 447 373	6 647 378		19 767 049
3383	Bảo hiểm xã hội	15 487 543		99 322 582	144 114 257		29 304 132
3384	Bảo hiểm y tế		82 280	20 664 043	23 636 054		3 054 291
3388	Phải trả, phải nộp khác	34 684 145	2 182 834 626	1 009 261 800	9 261 800	34 684 145	1 182 834 626
33881	Phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	34 684 145	2 092 514 616	1 009 261 800	9 261 800	34 684 145	1 092 514 616
33882	Phải trả, phải nộp khác dài hạn		90 320 010				90 320 010
3389	Bảo hiểm thất nghiệp		1 229 305	9 330 940	9 398 145		1 296 510
353	Quỹ khen thưởng phúc lợi	3 502 336	600 000	600 000	3 502 336		
3531	Quỹ khen thưởng		600 000	600 000			
3532	Quỹ phúc lợi	3 502 336			3 502 336		
411	Nguồn vốn kinh doanh		5 405 801 538				5 405 801 538
4111	Nguồn vốn kinh doanh: Vốn góp		5 405 801 538				5 405 801 538
414	Quỹ đầu tư phát triển		35 243 182				35 243 182
421	Lợi nhuận chưa phân phối	8 901 920 484		4 202 427 662	5 371 008 045	7 733 340 101	
4211	Lợi nhuận chưa phân phối năm trước	2 597 850 780				2 597 850 780	
4212	Lợi nhuận chưa phân phối năm nay	6 304 069 704		4 202 427 662	5 371 008 045	5 135 489 321	
441	Nguồn vốn đầu tư XDCB		391 970 000				391 970 000
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			3 968 083 156	3 968 083 156		
5111	Doanh thu bán hàng			3 581 427 424	3 581 427 424		
5112	Doanh thu dịch vụ			386 655 732	386 655 732		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			5 455 271 326	5 455 271 326		
5151	Lãi tiền cho vay, tiền gửi			725 872	725 872		
5153	Cổ tức và lợi nhuận được chia			5 454 545 454	5 454 545 454		
632	Giá vốn hàng bán			3 334 450 145	3 334 450 145		
6321	Giá vốn hàng bán: hàng hoá			3 334 450 145	3 334 450 145		
635	Chi phí tài chính			937 932 043	937 932 043		
6352	Chi phí lãi vay			937 932 043	937 932 043		
641	Chi phí bán hàng			180 386 541	180 386 541		
6411	Chi phí BH: Nhân viên			175 987 756	175 987 756		
6412	Chi phí BH: Vật liệu, bao bì			22 009	22 009		
6418	Chi phí BH: Bằng tiền khác			4 376 776	4 376 776		
64181	Chi phí tiếp khách, hội họp			4 376 776	4 376 776		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			2 057 131 620	2 057 131 620		
6421	Chi phí nhân viên quản lý			432 886 409	432 886 409		
6423	Chi phí qly: Đồ dùng văn phòng			54 049 920	54 049 920		
6424	Chi phí qly: Khấu hao TSCĐ			47 991 996	47 991 996		
6425	Chi phí qly: Thuế, phí và lệ phí			297 816 542	297 816 542		
6428	Chi phí bằng tiền khác			1 224 386 753	1 224 386 753		
711	Thu nhập khác			6 267	6 267		
7113	Thu nhập khác			6 267	6 267		
811	Chi phí khác			810 325 177	810 325 177		
8111	Chi phí khác: bồi thường, bị phạt và CP khác			480 162 240	480 162 240		
8113	Chi phí khác			330 162 937	330 162 937		

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp			986 353 050	986 353 050		
8211	Chi phí thuế TNDN hiện hành			986 353 050	986 353 050		
911	Xác định kết quả kinh doanh			13 625 786 411	13 625 786 411		
Tổng cộng:		23,658,519,915.00	23,658,519,915.00	69,350,426,755.00	69,350,426,755.00	25,512,206,990.00	25,512,206,990.00

Hà Nội, ngày tháng năm 2015
TP Kế toán

Người lập biểu

ph
Đỗ Khánh Ly



TRƯỞNG PHÒNG KTTTC
Nguyễn Tuyết Trinh