

CÔNG TY CỔ PHẦN SARA VIỆT NAM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ VI NĂM 2016



Tháng 01 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN SARA VIỆT NAM

Biệt thự 35 BT5 Khu đô thị Pháp Vân – Tứ Hiệp, P.Hoàng Liệt, Q.Hoàng Mai, TP Hà Nội, Việt Nam

MỤC LỤC

| | <u>TRANG</u> |
|--------------------------------------|--------------|
| BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN | 2 - 4 |
| BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | 5 |
| BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ | 6 |
| THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH | 6 - 14 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|---|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A- TÀI SẢN NGẮN HẠN | | | | |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 100 | | 13.942.622.331 | 10.694.739.976 |
| 1. Tiền | 110 | V.01 | 4.110.079.765 | 22.597.600 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 111 | | 4.110.079.765 | 22.597.600 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | | |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 112 | | | |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 121 | | | |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 122 | | | |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 9.727.928.021 | 10.672.142.376 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.02 | 9.601.738.716 | 1.355.940.453 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 823.000.000 | 9.588.591.794 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | | |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | | 253.189.305 | 2.871.401.423 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (950.000.000) | (3.144.007.437) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | 216.143 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 67.599.999 | |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 67.599.999 | |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 37.014.546 | |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 37.014.546 | |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | | |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | | |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | | | | |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 200 | | 7.338.811.543 | 13.181.233.020 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 210 | | | |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 211 | | | |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 212 | | | |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 213 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 214 | | | |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 215 | | | |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 216 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | V.03 | 3.416.611.613 | |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 3.416.611.613 | |

CÔNG TY CỔ PHẦN SARA VIỆT NAM

Biệt thự 35 BT5 Khu đô thị Pháp Vân – Tứ Hiệp, P.Hoàng Liệt, Q.Hoàng Mai, TP Hà Nội, Việt Nam

| | | | | |
|---|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| - Nguyên giá | 222 | | 4.799.685.561 | 1.034.561.547 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (1.383.073.948) | (1.034.561.547) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | | |
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | | | |
| - Nguyên giá | 228 | | 130.909.127 | 130.909.127 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (130.909.127) | (130.909.127) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | | |
| - Nguyên giá | 231 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | | |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | V.04 | | 10.266.497.188 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | 10.266.497.188 |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | | |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 3.922.199.930 | 2.914.735.832 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 3.922.199.930 | |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | | 3.300.000.000 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | | (385.264.168) |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | | |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | | |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | | |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | | |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 21.281.433.874 | 23.875.972.996 |
| C - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 5.870.713.015 | 11.236.055.056 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 5.870.713.015 | 5.048.585.590 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.05 | 2.550.182.613 | 2.222.677.627 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 811.615.000 | 121.615.000 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | | 1.833.181.242 | 1.877.440.666 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 265.681.000 | |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 312.970.000 | 15.310.400 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | | |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | | |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | | 9.608.573 | 713.567.310 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | | |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 87.474.587 | 97.974.587 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | | 6.187.469.466 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | | |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | | |


CÔNG TY CỔ PHẦN SARA VIỆT NAM

Biệt thự 35 BT5 Khu đô thị Pháp Vân – Tứ Hiệp, P.Hoàng Liệt, Q.Hoàng Mai, TP Hà Nội, Việt Nam

| | | | | |
|--|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | | |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | | |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | | |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | | |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | V.06 | | 6.187.469.466 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | | |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | | |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | | |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | | |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | | |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | | |
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 15.410.720.859 | 12.639.917.940 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.07 | 15.410.720.859 | 12.639.917.940 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 20.000.000.000 | 20.000.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 20.000.000.000 | 20.000.000.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | | |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | | |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | | |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | | |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 2.863.107.311 | 2.863.107.311 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | | |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | | |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | (7.452.386.452) | (10.223.189.371) |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | (11.740.357.861) | (9.702.101.861) |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 4.287.971.409 | (521.087.510) |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | | |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | | |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | | 21.281.433.874 | 23.875.972.996 |


Phạm Thị Minh Thư
Người lập biểu


Phạm Thị Minh Thư
Kế toán trưởng


Đặng Quang Nam
Tổng Giám đốc
Ngày 17 tháng 01 năm 2017

Mẫu số B 02-DN
 Đơn vị: VND ~

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ IV NĂM 2016


Đơn vị tính:
 VND

| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Quý IV năm 2016 | Quý IV năm 2015 | Lũy kế từ 01/01/2016 đến 31/12/2016 | Lũy kế từ 01/01/2015 đến 31/12/2015 |
|--|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.01 | 9.420.408.606 | | 12.585.188.336 | 51.272.727 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | | | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 9.420.408.606 | | 12.585.188.336 | 51.272.727 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.02 | 1.300.539.342 | | 1.474.795.543 | 41.018.182 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11) | 20 | | 8.119.869.264 | | 11.110.392.793 | 10.254.545 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.03 | 257.581 | | 442.706 | 6.142 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.05 | | 37.400 | 769.908.532 | 42.264.441 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | | | | |
| 8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết | 24 | | | | | |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | | 122.015.507 | | 122.015.507 | |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 1.337.899.791 | 63.000.000 | 1.445.027.376 | 489.083.756 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (25+26)} | 30 | | 6.660.211.547 | -63.037.400 | 8.773.884.084 | -521.087.510 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | VI.04 | | 18.800.000 | 1.157.813.000 | |
| 13. Chi phí khác | 32 | | 2.372.240.138 | | 7.160.894.165 | |
| 14. Lợi nhuận khác(40=31-32) | 40 | | -2.372.240.138 | 18.800.000 | -6.003.081.165 | |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40) | 50 | | 4.287.971.409 | -44.237.400 | 2.770.802.919 | -521.087.510 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | | | | |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | | | |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52) | 60 | | 4.287.971.409 | -44.237.400 | 2.770.802.919 | -521.087.510 |
| 18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ | 61 | | | | | |
| 18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 | | | | | |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*) | 70 | VI.06 | | | | |
| 20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | | | | | |


 Phạm Thị Minh Thư
 Người lập biểu


 Phạm Thị Minh Thư
 Kế toán trưởng




 Đặng Quang Nam
 Tổng Giám đốc
 Ngày 17 tháng 01 năm 2017

Mẫu số B03- DN


DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ QUÝ IV/2016

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Lũy kế từ 01/01/2016 đến 31/12/2016 | Lũy kế từ 01/01/2015 đến 31/12/2015 |
|--|-------------------|----------------|---|---|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 7,125,297,311 | 320.000.000 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (1,111,564,600) | (1.349.136.307) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (1,153,907,455) | (397.298.700) |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 04 | | (372,900) | |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | (780,410,904) | 1.556.406.142 |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 15,825,743,558 | (232.246.300) |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (7,852,633,449) | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 12,052,151,561 | (102.275.165) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | | |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ 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 | | (3,922,199,930) | |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | 2,145,000,000 | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (1,777,199,930) | |
| 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 vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | | |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 5,092,000,000 | |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (11,279,469,466) | |
| 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 | | (6,187,469,466) | |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | 4,087,482,165 | (102.275.165) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 22,597,600 | 124.872.765 |
| 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 | VII.34 | 4,110,079,765 | 22.597.600 |

 Phạm Thị Minh Thu
 Người lập biểu

 Phạm Thị Minh Thu
 Kế toán trưởng


 Đặng Quang Nam
 Tổng Giám đốc
 Ngày 17 tháng 01 năm 2017

THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Sara Việt Nam (gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103004132 ngày 12 tháng 04 năm 2004 và các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi bổ sung do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 14 ngày 17 tháng 08 năm 2016, số đăng ký kinh doanh của Công ty thay đổi từ số 0103004132 thành số 0101476469, vốn điều lệ của Công ty là 20.000.000.000 đồng, tổng số cổ phiếu là 2.000.000 cổ phiếu, mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phiếu.

Tên giao dịch quốc tế của Công ty: Sara Vietnam Joint Stock Company.

Tên viết tắt: SARA., JSC.

Cổ phiếu của Công ty đang được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là SRA.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty bao gồm:

- Buôn bán hàng tạp phẩm, điện tử, tin học, thiết bị vật tư, phương tiện vận tải và hàng vải sợi may mặc;
- Sản xuất, buôn bán vật liệu xây dựng và hàng trang trí nội thất;
- Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hoá;
- Dịch vụ ăn uống, giải khát; Kinh doanh khách sạn (Không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát Karaoke, vũ trường);
- Lữ hành nội địa, lữ hành quốc tế;
- Vận tải hàng hoá, vận chuyển hành khách;
- Tư vấn về chuyên gia công nghệ trong lĩnh vực điện tử, tin học;
- Sản xuất phần mềm vi tính;
- Kinh doanh bất động sản (Không bao gồm hoạt động tư vấn về giá đất);
- Dịch vụ cho thuê nhà, cho thuê văn phòng;
- Dịch vụ giới thiệu việc làm trong nước (Không bao gồm giới thiệu, tuyển chọn, cung ứng nhân lực cho các doanh nghiệp có chức năng xuất khẩu lao động);
- Đào tạo, dạy nghề ngoại ngữ, tin học, kỹ thuật viên công nghệ thông tin, chuyên viên công nghệ thông tin, kế toán máy, cơ khí (Chỉ hoạt động sau khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);
- Tư vấn du học;
- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp và giao thông, thủy lợi;
- Tư vấn đầu tư (không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình);
- In và các dịch vụ liên quan đến in (trừ lĩnh vực Nhà nước cấm);
- Khảo sát xây dựng các công trình giao thông đường bộ;
- Sản xuất, lắp ráp máy tính, các thiết bị viễn thông;
- Các dịch vụ về tin học;
- Sản xuất phim kỹ xảo cho quảng cáo;
- Sửa chữa, bảo trì, bảo dưỡng máy vi tính và các thiết bị ngoại vi khác;
- Đại lý kinh doanh dịch vụ Internet;
- Dịch vụ quảng cáo trên mạng Internet;
- Sản xuất và buôn bán linh kiện, thiết bị điện dân dụng;
- Lắp đặt mạng LAN, WAN;
- Đại lý cung cấp các dịch vụ bưu chính viễn thông;
- Dịch vụ cung cấp thông tin thị trường (Trừ loại thông tin Nhà nước cấm, dịch vụ điều tra);
- Cung cấp dịch vụ gia tăng trên mạng thông tin di động.

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

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.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính này phản ánh kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 07 năm 2016 đến ngày 30 tháng 09 năm 2016.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính.

Công ty đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính

Công ty áp dụng sổ kế toán theo hình thức Nhật ký chung.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính:

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo 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 yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao để dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình 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.

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

| | <u>Số năm</u> |
|---------------------|---------------|
| Máy móc và thiết bị | 5 - 08 |
| Phương tiện vận tải | 6 - 10 |
| Thiết bị văn phòng | 2 - 08 |

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình của Công ty là Phần mềm hệ thống dự toán, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao là 5 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm các chi phí công cụ dụng cụ liên quan đến nhiều kỳ kế toán. Các chi phí này được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu cung cấp dịch vụ xây dựng công trình, môi giới hoa hồng bán hàng... doanh thu từ tiền lãi tiền gửi và thu nhập khác.

Doanh thu cung cấp dịch vụ xây dựng công trình, môi giới hoa hồng bán hàng... được xác định khi dịch vụ hoàn thành, đã có nghiệm thu, thanh lý, đã phát hành hoá đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán, phù hợp với 4 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác". Phần công việc đã hoàn thành của dịch vụ cung cấp được xác định theo phương pháp tỷ lệ hoàn thành.

Doanh thu từ lãi tiền gửi được ghi nhận theo thông báo của ngân hàng, hợp đồng vay, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác

định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Thuế

Công ty hạch toán thuế GTGT theo phương pháp khấu trừ.

Doanh nghiệp áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT 10% đối với dịch vụ xây lắp, hoa hồng môi giới

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. 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 và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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.

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

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

1. Tiền và cá khoản tương đương tiền

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|--------------------------------|----------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt VND | | 21.736.492 |
| Tiền gửi ngân hàng | 4.110.079.765 | 861.108 |
| Các khoản tương đương tiền (*) | - | |
| Tổng cộng | 4.110.079.765 | 22.597.600 |

2. Các khoản phải thu khác

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Công ty CP Vietnamnet An Cường | | 825.180.000 |
| Doanh nghiệp Tư nhân Phước Thủy | 500.000.000 | 500.000.000 |
| Công ty cổ phần BĐS VHS | 3.916.405.116 | |
| Cty TNHH TV thuế, kế toán và KT AVINA-IAFC | 330.000.000 | |
| Công ty CP Thiết bị y tế Triết Tôn Tiên | 3.800.000.000 | |
| Công ty CP Kanpeki Nhật Bản | 1.055.333.600 | |
| Đối tượng khác | | 30.760.453 |
| Tổng cộng | 9.601.738.716 | 1.355.940.453 |

3. Tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tổng cộng |
|-----------------------------------|---------------------|------------------------|------------------------------|---------------|
| NGUYÊN GIÁ | | | | |
| Số dư ngày 01/01/2016 | 207.782.115 | 317.059.632 | 509.719.800 | 1.034.561.547 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | | |
| Khấu hao trong kỳ | 87.128.100 | | | 87.128.100 |
| Số dư ngày 31/12/2016 | 3.416.611.613 | | | 3.416.611.613 |

4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| | 31/12/2016 VND | 01/01/2016 VND |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------------|
| Dự án Vân Canh | | 4.728.377.095 |
| Dự án Datacenter | | 3.485.124.014 |
| Dự án Mobipayment | | 52.996.079 |
| Dự án phần mềm kế toán doanh nghiệp | | 2.000.000.000 |
| Tổng cộng | 0 | 10.266.497.188 |

5. Phải trả người bán:

| | 31/12/2016 VND | 01/01/2016 VND |
|---|----------------------|----------------------|
| Công ty CP đầu tư XD Công nghệ TM Sara | | 843.988.000 |
| Trường ĐH CNTT – ĐH QG TP HCM | 423.712.527 | 423.712.527 |
| Công ty liên doanh nền móng và công trình Cty TNHH ĐTTM và Dịch vụ Vạn Cường | 265.500.000 | 383.825.000 |
| Công ty SXKD Dược và trang thiết bị y tế Việt Mỹ | 1.384.259.986 | |
| Công ty CP Đầu tư Lou | 308.000.000 | |
| Các đối tượng khác | 168.710.100 | 571.152.100 |
| Tổng cộng | 2.550.182.613 | 2.222.677.627 |

CÔNG TY CỔ PHẦN SARA VIỆT NAM

Biệt thự số 35 BT5, KĐT Pháp Vân – Tứ Hiệp, P.Hoàng Liệt, Quận, Hoàng Mai, TP Hà Nội

6. Phải trả dài hạn khác

| | 31/12/2016 VND | 01/01/2016 VND |
|-------------------------------|-------------------|----------------------|
| Công ty cổ phần Tập đoàn Sara | | 6.187.469.466 |
| Tổng cộng | | 6.187.469.466 |

7. Vốn chủ sở hữu

a) Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND | Quỹ đầu tư phát triển VND | Quỹ dự phòng tài chính VND | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND | Tổng cộng VND |
|-----------------------|--|---------------------------------|-------------------------------------|--|------------------|
| Số dư ngày 01/01/2016 | 20.000.000.000 | 2.863.107.311 | | (10.223.189.371) | 12.639.917.940 |
| Số dư ngày 31/12/2016 | 20.000.000.000 | 2.863.107.311 | | (7.452.386.452) | 15.410.720.859 |

b) Cổ phiếu

| | 31/12/2016 VND | 01/01/2016 VND |
|---|-------------------|-------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành: | 2.000.000 | 2.000.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ | 2.000.000 | 2.000.000 |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông:</i> | 2.000.000 | 2.000.000 |
| <i>Số lượng cổ phiếu đang lưu hành:</i> | 2.000.000 | 2.000.000 |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 2.000.000 | 2.000.000 |
| Mệnh giá cổ phiếu lưu hành là: 10.000 đồng | | |

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

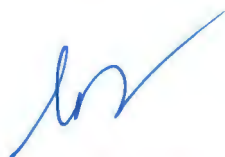
| | Quý 4 Năm 2016 VND | Quý 4 Năm 2015 VND |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 9.420.408.606 | |
| <u>Trong đó</u> | | |
| Doanh thu hoạt động không được trừ để tính thuế TNDN | | |

CÔNG TY CỔ PHẦN SARA VIỆT NAM

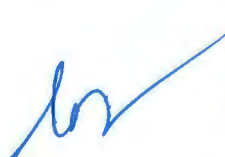
Biệt thự số 35 BT5, KĐT Pháp Vân – Tứ Hiệp, P.Hoàng Liệt, Quận, Hoàng Mai, TP Hà Nội

| | | |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Hoạt động khác | 9.420.408.606 | |
| Doanh thu thi công, xây dựng | | |
| Doanh thu hoạt động được ưu đãi thuế TNDN | - | - |
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| 2. Giá vốn hàng bán | | |
| | Quý 4 Năm 2016 | Quý 4 Năm 2015 |
| | VND | VND |
| Giá vốn hoạt động không được ưu đãi thuế TNDN | 1.300.539.342 | |
| Hoạt động khác | | |
| Giá vốn hoạt động được ưu đãi thuế TNDN | - | - |
| Dịch vụ thiết kế website, phần mềm | | |
| Tổng cộng | 1.300.539.342 | |
| 3. Chi phí hoạt động tài chính | | |
| | Quý 4 Năm 2016 | Quý 4 Năm 2015 |
| | VND | VND |
| | | 37.400 |
| Tổng cộng | | 37.400 |
| 4. Thu nhập khác | | |
| | Quý 4 Năm 2016 | Quý 4 Năm 2015 |
| | VND | VND |
| Thu nhập khác | | 18.800.000 |
| Tổng cộng | | 18.800.000 |
| 5. Chi phí khác | | |
| | Quý 4 Năm 2016 | Quý 4 Năm 2015 |
| | VND | VND |
| | 2.372.240.138 | |
| Tổng cộng | 2.372.240.138 | |
| 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp | Quý 4 Năm 2016 | Quý 4 Năm 2015 |

| | VND | VND |
|---|----------------------|--------------------|
| Tổng cộng | 1.337.899.791 | 63.000.000 |
| 7. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 1.337.899.791 | 63.000.000 |
| | Quý 4 Năm | Quý 4 Năm |
| | 2016 | 2015 |
| | | |
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 4.287.971.409 | -44.237.400 |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông hiện hữu | 4.287.971.409 | -44.237.400 |
| Cổ phiếu lưu hành bình quân | 2.000.000 | 2.000.000 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 0 | 0 |



Phạm Thị Minh Thư
Người lập biểu



Phạm Thị Minh Thư
Kế toán trưởng



Đặng Quang Nam
Tổng Giám đốc
Ngày 17 tháng 01 năm 2017