

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Báo cáo tài chính đã được kiểm toán
cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017



MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	1 – 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3
BÁO CÁO TÀI CHÍNH	
Bảng cân đối kế toán	4 – 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	09 – 10
Thuyết minh báo cáo tài chính	11 – 34

34895
CÔNG
CHÍNH
KIỂM
PCV
CHI
C
RÁP

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Du Lịch Mỹ Trà (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017.

1. Thông tin chung

Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Du Lịch Mỹ Trà là công ty cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu số 1400696545 ngày 26 tháng 12 năm 2008 và đăng ký thay đổi lần thứ 7 ngày 29 tháng 04 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp.

Trụ sở chính:

- Địa chỉ : Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp
- Điện thoại : 0277 3 855 622
- Fax : 0277 3 851 457

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

- Kinh doanh khách sạn;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Kinh doanh lữ hành nội địa, kinh doanh vận chuyển khách du lịch, kinh doanh dịch vụ du lịch khác;
- Đại lý bán vé máy bay;
- Dịch vụ tắm hơi, massage và các dịch vụ tăng cường sức khỏe.

2. Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, Ban kiểm soát

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, Ban kiểm soát của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Nguyễn Việt Khải	Chủ tịch	Ngày 15 tháng 04 năm 2016
Ông Huỳnh Anh Tuấn	Thành viên	Ngày 02 tháng 01 năm 2013
Ông Trần Văn Hùng	Thành viên	Ngày 13 tháng 04 năm 2015
Bà Nguyễn Thị Lệ Hằng	Thành viên	Ngày 15 tháng 04 năm 2016

Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm / tái bổ nhiệm
Bà Phan Thị Tú Trinh	Trưởng ban	Ngày 15 tháng 04 năm 2016
Bà Lê Thị Phiến	Thành viên	Ngày 25 tháng 04 năm 2014

Ban Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Trần Văn Hùng	Giám đốc	Ngày 09 tháng 02 năm 2015
Ông Võ Hữu Nhạc	Phó Giám đốc	Ngày 09 tháng 02 năm 2015
Ông Huỳnh Anh Tuấn	Phó Giám đốc	Ngày 02 tháng 11 năm 2013
Bà Võ Mai Ly	Phó Giám đốc	Ngày 01 tháng 01 năm 2011

Đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này như sau:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày tái bổ nhiệm
Trần Văn Hùng	Giám đốc	Ngày 04 tháng 02 năm 2015

3-02
CÔNG TY
KIỂM SOÁT
BT
NHÀ
N TH
G-1

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

3. Đánh giá tình hình kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và tình hình tài chính vào cùng ngày này được thể hiện trong Báo cáo tài chính đính kèm.

4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính đưa đến yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong thuyết minh trong Báo cáo tài chính.

5. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam – Chi nhánh Cần Thơ được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty.

6. Công bố trách nhiệm của Ban Giám đốc đối với Báo cáo tài chính

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính để 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 năm tài chính. 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 hợp lý và thận trọng.
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính.
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho 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 nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các 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.

Ban Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

7. Phê duyệt các báo cáo tài chính

Hội đồng quản trị 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 tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt Hội đồng quản trị,



Ông NGUYỄN VIỆT KHÁI

Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Đồng Tháp, ngày 14 tháng 03 năm 2018



Công ty TNHH Kiểm Toán AFC Việt Nam

AFC Vietnam Auditing Co., Ltd.

Thành viên tập đoàn PKF Quốc tế

Member firm of PKF International



Accountants &
business advisers

Số: 047/2018/BCKT-CT.00092

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Quý cổ đông
Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Du Lịch Mỹ Trà (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 14 tháng 03 năm 2018, từ trang 04 đến trang 34, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày 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 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.

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 Cổ Phần Dịch Vụ Du Lịch Mỹ Trà tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với 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.



TRANG ĐẮC NHA

Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2111-2018-009-1

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM – CHI NHÁNH CẦN THƠ

TP. Cần Thơ, ngày 14 tháng 03 năm 2018

Handwritten signature

NGUYỄN THỊ MỸ NGỌC

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2860-2014-009-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		11.541.088.229	8.097.105.542
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	2.327.461.399	2.217.286.451
Tiền	111		1.527.461.399	2.217.286.451
Các khoản tương đương tiền	112		800.000.000	-
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		6.700.000.000	4.645.894.964
Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	6.700.000.000	4.645.894.964
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2.290.911.729	948.655.299
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	2.771.363.675	1.640.688.084
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	44.761.000	21.071.000
Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	479.188.394	180.870.594
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.6	(1.004.401.340)	(893.974.379)
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
Hàng tồn kho	140		199.101.989	190.933.011
Hàng tồn kho	141	5.7	199.101.989	190.933.011
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	150		23.613.112	94.335.817
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.8.1	21.381.045	92.103.750
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.13	2.232.067	2.232.067
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

M.S.C.N: 03

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		48.434.949.541	48.856.910.238
Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
Phải thu dài hạn khác	216		-	-
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
Tài sản cố định	220		47.008.859.358	47.161.100.052
Tài sản cố định hữu hình	221	5.9	13.338.614.358	13.490.855.052
Nguyên giá	222		21.210.302.173	20.372.432.627
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(7.871.687.815)	(6.881.577.575)
Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
Nguyên giá	225		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
Tài sản cố định vô hình	227	5.10	33.670.245.000	33.670.245.000
Nguyên giá	228		33.710.245.000	33.710.245.000
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(40.000.000)	(40.000.000)
Bất động sản đầu tư	230		-	-
Nguyên giá	231		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
Tài sản dở dang dài hạn	240		54.545.455	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		54.545.455	-
Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
Đầu tư vào công ty con	251		-	-
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
Tài sản dài hạn khác	260		1.371.544.728	1.695.810.186
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.8.2	1.352.704.728	1.676.970.186
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		18.840.000	18.840.000
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		59.976.037.770	56.954.015.780

03/04/2018
 TRÁCH
 K
 ARI
 CAT

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
NỢ PHẢI TRẢ	300		4.520.587.992	3.201.915.700
Nợ ngắn hạn	310		4.120.084.992	2.714.808.700
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.11	321.779.300	183.235.600
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.12	207.904.000	90.504.000
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.13	403.329.837	247.379.472
Phải trả người lao động	314		2.508.123.801	1.831.605.658
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.14	149.255.200	100.000.000
Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
Phải trả ngắn hạn khác	319	5.15.1	418.328.500	141.998.000
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.16.1	86.604.000	86.604.000
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	5.17	24.760.354	33.481.970
Quỹ bình ổn giá	323		-	-
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
Nợ dài hạn	330		400.503.000	487.107.000
Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
Phải trả dài hạn khác	337	5.15.2	263.400.000	263.400.000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.16.2	137.103.000	223.707.000
Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

3999
 CÔNG
 NIỆM
 VI
 CH
 C
 B
 A
 I

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		55.455.449.778	53.752.100.080
Vốn chủ sở hữu	410	5.18	55.455.449.778	53.752.100.080
Vốn góp của chủ sở hữu	411		52.000.000.000	52.000.000.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		52.000.000.000	52.000.000.000
Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
Vốn khác của chủ sở hữu	414		234.060.200	234.060.200
Cổ phiếu quỹ	415		(360.000.000)	(360.000.000)
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
Quỹ đầu tư phát triển	418		1.267.006.023	1.163.113.947
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		2.314.383.555	714.925.933
<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</i>			-	-
<i>lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	421a		25.272.473	22.312.092
<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này</i>	421b		2.289.111.082	692.613.841
Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
Nguồn kinh phí	431		-	-
Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		59.976.037.770	56.954.015.780

HUỖNH ANH THƯ
Q. Kế toán trưởng/ Người lập biểu



TRẦN VĂN HÙNG
Giám đốc
Đồng Tháp, ngày 14 tháng 03 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ
 Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	2017	2016
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	40.204.222.980	32.305.673.567
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		40.204.222.980	32.305.673.567
Giá vốn hàng bán	11	6.2	29.746.312.876	24.733.852.959
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		10.457.910.104	7.571.820.608
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	411.674.125	296.794.868
Chi phí tài chính	22	6.4	32.041.452	40.384.630
Trong đó: chi phí lãi vay	23		32.041.452	40.384.630
Chi phí bán hàng	25	6.5	2.929.272.811	2.370.461.450
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.6	5.002.303.237	4.636.486.468
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2.905.966.729	821.282.928
Thu nhập khác	31	6.7	9.624.000	95.946.798
Chi phí khác	32	6.8	40.000.000	-
Lợi nhuận khác	40		(30.376.000)	95.946.798
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2.875.590.729	917.229.726
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	5.16	586.479.647	243.455.885
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	(18.840.000)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		2.289.111.082	692.613.841
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.9	175	48

TP / HO / NI / NA / HA / NI / 2017



HUỖNH ANH THƯ
 Q. Kế toán trưởng/ Người lập biểu



TRẦN VĂN HÙNG
 Giám đốc
 Đồng Tháp, ngày 14 tháng 03 năm 2018

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	2017	2016
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận trước thuế	01		2.875.590.729	917.229.726
Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		990.110.240	986.219.064
Các khoản dự phòng	03		110.426.961	172.372.309
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(411.674.125)	(386.605.985)
Chi phí lãi vay	06		32.041.452	40.384.630
Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		3.596.495.257	1.729.599.744
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(1.452.683.391)	210.320.694
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(8.168.978)	19.251.098
Tăng, giảm các khoản phải trả	11		1.351.979.682	(128.305.124)
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		394.988.163	(219.300.373)
Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
Tiền lãi vay đã trả	14		(32.041.452)	(40.384.630)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(524.461.421)	(178.492.281)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(77.983.000)	(5.526.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		3.248.124.860	1.387.163.128
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(892.415.001)	(272.017.208)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	454.545.455
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(4.900.000.000)	(4.645.894.964)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		2.845.894.964	4.700.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		411.674.125	296.794.868
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2.534.845.912)	533.428.151

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	2017	2016
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
Tiền thu từ đi vay	33		-	-
Tiền trả nợ gốc vay	34		(86.604.000)	(86.604.000)
Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(516.500.000)	(516.500.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(603.104.000)	(603.104.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		110.174.948	1.317.487.279
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		2.217.286.451	899.799.172
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70		2.327.461.399	2.217.286.451

HUỖNH ANH THƯ

Q. Kế toán trưởng/ Người lập biểu



TRẦN VĂN HÙNG

Giám Đốc

Đồng Tháp, ngày 14 tháng 03 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm.

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Du Lịch Mỹ Trà là công ty cổ phần.

1.2 Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty dịch vụ nhà hàng, khách sạn

1.3 Ngành nghề kinh doanh

- Kinh doanh khách sạn;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Kinh doanh lữ hành nội địa, kinh doanh vận chuyển khách du lịch, kinh doanh dịch vụ du lịch khác;
- Đại lý bán vé máy bay;
- Dịch vụ tắm hơi, massage và các dịch vụ tăng cường sức khỏe.

1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

1.5 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu trình bày trong báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 so được với số liệu tương ứng của năm trước.

1.6 Nhân viên

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, tổng số nhân viên của Công ty là 103 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2017 là 104 người).

2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

2.1 Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

3.2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1 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).

4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo

4.3 Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

4.4 Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:

- 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 06 tháng đến dưới 01 năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

- 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 01 đến dưới 02 năm.
- 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm.
- 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 03 năm trở lên.

Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

4.5 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường/chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng thành phẩm bất động sản.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

4.6 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm.

4.7 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

LABS
CÔ
CHN
KIẾ
C'
CT
RA

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận 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	05 – 25 năm
Máy móc và thiết bị	02 – 22 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 08 năm
Tài sản cố định khác	05 năm

4.8 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô 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. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,....

Quyền sử dụng đất của Công ty được khấu hao như sau:

- Nhận chuyển nhượng hợp pháp đối với quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian giao đất có thời hạn khấu hao từ 03 đến 50 năm.
- Nhận chuyển nhượng hợp pháp đối với quyền sử dụng đất không thời hạn thì không tính khấu hao.

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 07 năm.

4.9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

75-1
NG P
EM H
A TO
VIET
INH
AN
NG

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

4.10 Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

4.11 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục "Thặng dư vốn cổ phần".

4.12 Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các qui định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

4.13 Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc gộp vốn.

Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

4.14 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

4.15 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập doanh nghiệp 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 lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

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 vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ được kiểm tra bởi cơ quan thuế. Do sự áp dụng của luật thuế cho từng loại nghiệp vụ và việc giải thích, hiểu cũng như chấp thuận theo nhiều cách khác nhau nên số liệu của báo cáo tài chính có thể sẽ khác với số liệu của cơ quan thuế.

4.16 Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

4.17 Công cụ tài chính

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 chỉ có tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư dài hạn khác.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

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 chỉ có các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, trừ nợ phải trả liên quan đến thuê mua tài chính và trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận theo giá phân bổ, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phân chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

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.

4.18 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.

Các công ty và các đối tượng sau đây được xem là các bên có liên quan:

Công ty	Quan hệ
Công ty TNHH MTV Thương Mại Dầu Khí Đồng Tháp Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Giám đốc	Công ty mẹ Thành viên chủ chốt

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

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Tiền mặt	28.977.255	28.287.296
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.423.964.144	2.119.252.155
Tiền đang chuyển	74.520.000	69.747.000
Các khoản tương đương tiền	800.000.000	-
	2.327.461.399	2.217.286.451

(*) Đây là giá trị của các khoản tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn có kỳ hạn từ 1 tháng với lãi suất từ 5,2%/năm.

M.S.C.N.: 02

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

5.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	6.700.000.000	6.700.000.000	4.645.894.964	4.645.894.964
	6.700.000.000	6.700.000.000	4.645.894.964	4.645.894.964

(*) Đây là giá trị của các khoản tiền gửi tại các Ngân hàng có kỳ hạn 6 tháng với mức lãi suất từ 6,5%/năm đến 7,5%/năm.

5.3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Phải thu các bên liên quan		
Công ty TNHH MTV Thương Mại Dầu Khí Đồng Tháp	39.710.000	38.105.000
Phải thu các khách hàng khác		
Đội bóng tỉnh Đồng Tháp	468.571.000	468.571.000
Công ty Cổ phần Xây dựng Công Trình Giao Thông	131.443.750	131.443.750
Công ty TNHH Trí Việt	97.172.650	97.172.650
Ông Huỳnh Hải Bằng	193.400.000	188.400.000
Các khách hàng khác	1.841.066.275	716.995.684
	2.771.363.675	1.640.688.084

5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Trả trước cho người bán khác		
Công ty TNHH MTV DV Du Lịch Thương Mại Việt An	16.761.000	-
Công ty TNHH MTV Thiết Kế Xây Dựng Hoàng Ngọc	24.000.000	-
Cơ sở Trừ Mối và Côn Trùng Củ Chi	-	11.000.000
Trả trước cho người bán khác	4.000.000	10.071.000
	44.761.000	21.071.000

5.5 Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác				
Phải thu về tạm ứng	430.908.000	-	115.571.000	(4.200.000)
Phải thu tiền lương chi vượt	19.200.000	19.200.000	19.200.000	(19.200.000)
Phải thu khác	29.080.394	22.995.336	46.099.594	-
	479.188.394	42.195.336	180.870.594	(23.400.000)

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

5.6 Nợ xấu**Các khoản nợ phải thu quá hạn thu hồi**

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Các tổ chức và cá nhân khác				
Nợ phải thu chưa quá hạn 3 năm nhưng khó có khả năng thu hồi				
Phải thu tiền bán hàng của Đội bóng tỉnh Đồng Tháp	468.571.000	-	468.571.000	-
Ông Huỳnh Hải Đăng	188.400.000	56.520.000	188.400.000	94.200.000
Phải thu khác	-	-	4.200.000	-
Nợ quá hạn trên 3 năm				
Phải thu Công ty CP XD Công Trình Giao Thông	131.443.750	-	131.443.750	-
Phải thu Công ty TNHH Trí Việt	97.172.650	-	97.172.650	-
Ông Nguyễn Văn Việt Hà	36.608.309	-	36.608.309	-
Ông Nguyễn Thanh Hùng	18.164.000	-	18.164.000	-
Phải thu tiền các khách hàng khác	53.076.423	-	24.414.670	-
Phải thu khác	29.200.000	-	19.200.000	-
Nợ quá hạn từ 2 đến dưới 3 năm				
Ông Nguyễn Đoàn Anh Tuấn	17.275.694	5.182.708	-	-
Phải thu các khách hàng khác	286.000	85.800	-	-
Nợ quá hạn từ 1 đến dưới 2 năm				
Công ty TMDK Đồng Tháp	29.058.000	14.529.000	-	-
Phải thu khác	1.804.700	902.350	-	-
Phải thu các khách hàng khác	21.121.343	10.560.671	-	-
	1.092.181.869	87.780.529	988.174.379	94.200.000

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu như sau

	Nợ phải thu ngắn hạn VND	Nợ phải thu dài hạn VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01/2017	(893.974.379)	-	(893.974.379)
Trích lập dự phòng bổ sung	(110.426.961)	-	(110.426.961)
Tại ngày 31/12/2017	(1.004.401.340)	-	(1.004.401.340)

5.7 Hàng tồn kho

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	66.166.170	-	65.071.970	-
Hàng hóa	132.935.819	-	125.861.041	-
	199.101.989	-	190.933.011	-

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

5.8 Chi phí trả trước ngắn hạn, dài hạn

5.8.1 Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	21.381.045	92.103.750
	21.381.045	92.103.750

5.8.2 Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	927.267.946	1.145.040.016
Chi phí sửa chữa	425.436.782	531.930.170
	1.352.704.728	1.676.970.186

5.9 Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Tại ngày 01/01/2017	18.494.011.082	1.268.831.818	568.739.727	40.850.000	20.372.432.627
Mua trong năm	-	748.436.364	-	-	748.436.364
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	89.433.182	-	-	-	89.433.182
Tại ngày 31/12/2017	18.583.444.264	2.017.268.182	568.739.727	40.850.000	21.210.302.173
Giá trị hao mòn lũy kế					
Tại ngày 01/01/2017	6.420.441.137	334.975.478	85.310.960	40.850.000	6.881.577.575
Khấu hao trong năm	782.434.903	150.801.364	56.873.973	-	990.110.240
Tại ngày 31/12/2017	7.202.876.040	485.776.842	142.184.933	40.850.000	7.871.687.815
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2017	12.073.569.945	933.856.340	483.428.767	-	13.490.855.052
Tại ngày 31/12/2017	11.380.568.224	1.531.491.340	426.554.794	-	13.338.614.358
Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:					
Tại ngày 01/01/2017	73.400.000	-	-	40.850.000	114.250.000
Tại ngày 31/12/2017	73.400.000	-	-	40.850.000	114.250.000

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, các tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 426.554.795 VND đã được thế chấp, cầm cố để đảm bảo cho các khoản vay tại các ngân hàng.

5.10 Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Tại ngày 01/01/2017	33.670.245.000	40.000.000	33.710.245.000
Tại ngày 31/12/2017	33.670.245.000	40.000.000	33.710.245.000

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Tổng VND
Giá trị hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2017	-	40.000.000	40.000.000
Khấu hao trong năm	-	-	-
Tại ngày 31/12/2017	-	40.000.000	40.000.000
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2017	33.670.245.000	-	33.670.245.000
Tại ngày 31/12/2017	33.670.245.000	-	33.670.245.000
Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:			
Tại ngày 01/01/2017	-	40.000.000	40.000.000
Tại ngày 31/12/2017	-	40.000.000	40.000.000

5.11 Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Phải trả các nhà cung cấp khác		
Bà Tôn Nữ Kim Liên	-	81.037.700
Công ty TNHH Duy Minh	-	16.670.000
Ông Nguyễn Văn Thái	134.987.600	85.527.900
Ông Nguyễn Tấn Dương	118.431.700	-
Bà Lê Thị Tú Uyên	68.360.000	-
	321.779.300	183.235.600

5.12 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Trả trước của các khách hàng khác		
Các khách hàng ứng trước tiền đặt tiệc	207.904.000	90.504.000
	207.904.000	90.504.000

5.13 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	01/01/2017		Số phát sinh trong năm		31/12/2017	
	Phải nộp VND	Phải thu VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	Phải nộp VND	Phải thu VND
Thuế GTGT hàng bán nội địa	160.280.415	-	2.900.653.574	(2.806.721.435)	254.212.554	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	87.099.057	-	586.479.647	(524.461.421)	149.117.283	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	2.232.067	11.309.000	(11.309.000)	-	2.232.067
Thuế nhà đất	-	-	7.800.645	(7.800.645)	-	-
Các loại thuế khác	-	-	4.000.000	(4.000.000)	-	-
	247.379.472	2.232.067	3.510.242.866	(3.354.292.501)	403.329.837	2.232.067

00;
T
H
H
O
A
N
T
N
H
A
N
H
T
H
C
3-17

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

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 cho lĩnh vực kinh doanh nhà hàng và cho thuê khách sạn 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

	2017	2016
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.875.590.729	917.229.726
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	56.807.505	300.049.699
- Các khoản điều chỉnh giảm	151.007.505	300.049.699
	(94.200.000)	-
Thu nhập tính thuế	2.932.398.234	1.217.279.425
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	586.479.647	243.455.885

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp Công ty đang áp dụng là 20%.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

5.14 Chi phí phải trả

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Phải trả các tổ chức khác		
Tiền điện	119.255.200	100.000.000
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	30.000.000	-
	149.255.200	100.000.000

5.15 Phải trả ngắn hạn, dài hạn khác

5.15.1 Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Phải trả các bên liên quan		
Thành viên chủ chốt – Phải trả khác	-	141.998.000
Phải trả các đơn vị và cá nhân khác		
Tài sản thừa chờ giải quyết	393.837.000	-
Bảo hiểm xã hội	24.491.500	-
	418.328.500	141.998.000

5.15.2 Phải trả dài hạn khác

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác		
Nhận ký quỹ, ký cược	263.400.000	263.400.000
	263.400.000	263.400.000

Công ty không có nợ quá hạn chưa thanh toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

5.16 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn, dài hạn**5.16.1 Vay ngắn hạn**

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Vay các tổ chức và cá nhân khác				
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số 5.16.2)	86.604.000	86.604.000	86.604.000	86.604.000
	86.604.000	86.604.000	86.604.000	86.604.000

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong năm như sau:

	01/01/2017	Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn	Số tiền vay đã trả trong năm	31/12/2017
	VND	VND	VND	VND
Ngân hàng Thương Mại Cổ Phần Kỹ Thương Việt Nam - CN Đồng Tháp	86.604.000	86.604.000	(86.604.000)	86.604.000
	86.604.000	86.604.000	(86.604.000)	86.604.000

5.16.2 Vay dài hạn

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Vay dài hạn phải trả các tổ chức khác				
Vay dài hạn ngân hàng				
Ngân hàng Thương Mại Cổ Phần Kỹ Thương Việt Nam - CN Đồng Tháp	223.707.000	223.707.000	310.311.000	310.311.000
Trừ: Nợ dài hạn đến hạn trả				
Ngân hàng Thương Mại Cổ Phần Kỹ Thương Việt Nam - CN Đồng Tháp	(86.604.000)	(86.604.000)	(86.604.000)	(86.604.000)
	137.103.000	137.103.000	223.707.000	223.707.000

Kỳ hạn thanh toán các khoản vay dài hạn tính tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 như sau:

	Tổng nợ VND	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND
Tại ngày 31/12/2017			
Vay dài hạn ngân hàng			
Ngân hàng Thương Mại Cổ Phần Kỹ Thương Việt Nam - CN Đồng Tháp	223.707.000	86.604.000	137.103.000
	223.707.000	86.604.000	137.103.000
Tại ngày 01/01/2017			
Vay dài hạn ngân hàng			
Ngân hàng Thương Mại Cổ Phần Kỹ Thương Việt Nam - CN Đồng Tháp	310.311.000	86.604.000	223.707.000
	310.311.000	86.604.000	223.707.000

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay dài hạn tại ngân hàng như sau:

	01/01/2017	Kết chuyển sang vay và nợ ngắn hạn	31/12/2017
	VND	VND	VND
Ngân hàng thương mại cổ phần kỹ thương Việt Nam – CN Đồng Tháp	223.707.000	(86.604.000)	137.103.000
	223.707.000	(86.604.000)	137.103.000

Là khoản vay theo hợp đồng tín dụng số DTP2015 0137/HĐTD được ký kết ngày 14/07/2015 với chi tiết như sau:

Mục đích vay	:	Mua xe ô tô
Thời hạn vay	:	60 tháng từ ngày giải ngân vốn vay đầu tiên (từ ngày 16/07/2015 đến ngày 16/07/2020)
Lãi suất vay	:	11,58%/năm
Hình thức đảm bảo	:	Đảm bảo bằng tài sản được hình thành từ khoản vay này với giá trị còn lại tại ngày 31/12/2015 là 426.554.795 VND
Số dư tại ngày 31/12/2017	:	137.103.000 VND

Công ty không có các khoản vay quá hạn chưa thanh toán.

5.17 Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	2017 VND	2016 VND
Tại ngày 01/01/2017	33.481.970	1.927.249
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	69.261.384	46.290.721
Chi quỹ	(77.983.000)	(14.736.000)
Tại ngày 31/12/2017	24.760.354	33.481.970

5.18 Vốn chủ sở hữu (“VCSH”)

5.18.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của CSH VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cộng VND
Năm trước						
Tại ngày 01/01/2016	52.000.000.000	234.060.200	(360.000.000)	1.059.237.866	661.938.894	53.595.236.960
Lãi trong năm	-	-	-	-	692.613.841	692.613.841
Trích lập các quỹ	-	-	-	103.876.081	(103.876.081)	-
Trích lập bổ sung quỹ khen thưởng, phúc lợi năm 2015	-	-	-	-	(19.250.721)	(19.250.721)
Chia cổ tức trong năm	-	-	-	-	(516.500.000)	(516.500.000)
Tại ngày 31/12/2016	52.000.000.000	234.060.200	(360.000.000)	1.163.113.947	714.925.933	53.752.100.080
Năm nay						
Tại ngày 01/01/2017	52.000.000.000	234.060.200	(360.000.000)	1.163.113.947	714.925.933	53.752.100.080
Lãi trong năm	-	-	-	-	2.289.111.082	2.289.111.082
Trích lập các quỹ	-	-	-	103.892.076	(103.892.076)	-

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

	Vốn đầu tư của CSH VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cộng VND
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi năm 2016	-	-	-	-	(69.261.384)	(69.261.384)
Chia cổ tức trong năm	-	-	-	-	(516.500.000)	(516.500.000)
Tại ngày 31/12/2017	52.000.000.000	234.060.200	(360.000.000)	1.267.006.023	2.314.383.555	55.455.449.778

5.18.2 Chi tiết vốn góp của Cổ đông

	31/12/2017		01/01/2017	
	VND	Tỷ lệ (%)	VND	Tỷ lệ (%)
Công ty TNHH MTV Thương Mại Dầu Khí Đồng Tháp	42.932.000.000	82,56	42.932.000.000	82,56
Bà Huỳnh Mộng Kiều	4.383.000.000	8,43	4.383.000.000	8,43
Vốn cổ phần đã được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ)	(350.000.000)	(0,67)	(350.000.000)	(0,67)
Vốn các cổ đông khác	5.035.000.000	9,68	5.035.000.000	9,68
	52.000.000.000	100,00	52.000.000.000	100,00

Cổ phiếu

	31/12/2017	01/01/2017
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5.200.000	5.200.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5.200.000	5.200.000
• Cổ phiếu phổ thông	5.200.000	5.200.000
• Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	(35.000)	(35.000)
• Cổ phiếu phổ thông	(35.000)	(35.000)
• Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.165.000	5.165.000
• Cổ phiếu phổ thông	5.165.000	5.165.000
• Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 VND.

Phân phối lợi nhuận

Trong năm Công ty đã phân phối lợi nhuận năm 2016 theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2017 ngày 14 tháng 04 năm 2017 như sau:

	VND
• Chia cổ tức cho các cổ đông	: 516.500.000
• Trích quỹ đầu tư phát triển	: 103.892.076
• Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	: 69.261.384

AB99
CÔNG
CHÍNH
KIỂM
KẾ
CH
C
MỸ TRÀ

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

5.19 Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán**Nợ khó đòi đã xử lý**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, tổng số công nợ phải thu khó đòi đã được xử lý là 61.853.600 VND. Nguyên nhân xóa nợ là do Công ty nhận thấy những khoản phải thu này không có khả năng thu hồi.

6 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	2017 VND	2016 VND
Doanh thu bán hàng hóa	1.996.429.750	1.866.813.906
Doanh thu bán thành phẩm	24.094.913.849	20.489.353.928
Doanh thu cung cấp dịch vụ	14.112.879.381	9.943.142.097
Doanh thu khác	-	6.363.636
	40.204.222.980	32.305.673.567

6.2 Giá vốn hàng bán

	2017 VND	2016 VND
Giá vốn hàng hóa đã bán	1.373.833.483	1.237.964.479
Giá vốn thành phẩm đã bán	16.229.681.319	14.224.233.702
Giá vốn cung cấp dịch vụ đã cung cấp	12.142.798.074	9.271.654.778
	29.746.312.876	24.733.852.959

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	2017 VND	2016 VND
Lãi tiền gửi	411.674.125	296.794.868
	411.674.125	296.794.868

6.4 Chi phí hoạt động tài chính

	2017 VND	2016 VND
Chi phí lãi vay ngân hàng	32.041.452	40.384.630
	32.041.452	40.384.630

6.5 Chi phí bán hàng

	2017 VND	2016 VND
Chi phí nhân viên	2.179.368.608	1.573.392.487
Chi phí bán hàng khác	749.904.203	797.068.963
	2.929.272.811	2.370.461.450

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

6.6 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	2017 VND	2016 VND
Chi phí nhân viên quản lý	3.241.791.489	2.494.130.167
Chi phí đồ dùng văn phòng	176.601.026	155.567.827
Chi phí khấu hao tài sản cố định	56.873.976	90.790.979
Thuế, phí và lệ phí	38.311.069	31.783.311
Chi phí dự phòng	110.426.961	172.372.309
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	1.378.298.716	1.691.841.875
	5.002.303.237	4.636.486.468

6.7 Thu nhập khác

	2017 VND	2016 VND
Lãi thanh lý tài sản	-	89.811.117
Trong đó:		
- Thu thanh lý tài sản	-	454.545.455
- Chi phí thanh lý tài sản	-	(364.734.338)
Các khoản thu nhập khác	9.624.000	6.135.681
	9.624.000	95.946.798

6.8 Chi phí khác

	2017 VND	2016 VND
Chi phí khác	40.000.000	-
	40.000.000	-

6.9 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	2017 VND	2016 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2.289.111.082	692.613.841
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:		
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	(69.261.384)
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.289.111.082	623.352.457
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	13.044.167	13.044.167
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	175	48

6.10 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	2017 VND	2016 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	16.754.081.160	13.975.936.628
Chi phí nhân công	9.294.996.312	7.044.976.220
Chi phí khấu hao tài sản cố định	990.110.240	986.219.064
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.997.768.301	3.707.486.022
Chi phí khác	2.774.127.112	2.740.095.291
	33.811.083.125	28.454.713.225

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

7 CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Công ty có các tài sản tài chính như các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, dài hạn phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty. Nợ phải trả tài chính của Công ty chủ yếu bao gồm các khoản phải trả khác. Mục đích chính của các khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động các nguồn tài chính phục vụ cho các hoạt động của Công ty.

Công ty chịu rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức độ hợp lý giữa chi phí khi rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro nhằm đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Ban Giám đốc xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

i. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có bốn loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ, rủi ro về giá hàng hóa và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn, và các khoản vay của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá trị ngoại tệ. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi hối đoái liên quan trực tiếp đến các hoạt động kinh doanh của Công ty (khi doanh thu, chi phí thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác đồng tiền hạch toán của Công ty).

Công ty có rủi ro ngoại tệ do thực hiện mua và bán hàng hóa bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng tiền kế toán của Công ty. Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét tình hình thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch mua và bán hàng trong tương lai bằng ngoại tệ.

ii. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện được nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với tài khoản phải thu khách hàng), và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn, Công ty xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Công ty tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng. Trên cơ sở này và việc các khoản phải thu khách hàng của Công ty có liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau, rủi ro tín dụng không tập trung đáng kể vào một khách hàng nhất định.



CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng của số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các khoản mục trên bản cân đối kế toán tại ngày kết thúc năm tài chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số 5.1. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với khoản tiền gửi ngân hàng là thấp.

iii. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro mà Công ty sẽ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. 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 thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giảm thiểu rủi ro thanh khoản bằng cách duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Giám đốc cho rằng đủ để đáp ứng cho các hoạt động của công ty và giảm thiểu rủi ro do những biến động của luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến trên hợp đồng cơ sở chưa được chiết khấu:

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 đến 5 năm VND	Cộng VND
Ngày 31 tháng 12 năm 2017			
Các khoản vay và nợ	86.604.000	137.103.000	223.707.000
Phải trả người bán	321.779.300	-	321.779.300
Chi phí phải trả	149.255.200	-	149.255.200
Các khoản phải trả, phải nộp khác	393.837.000	263.400.000	657.237.000
	951.475.500	400.503.000	1.351.978.500
Ngày 1 tháng 1 năm 2017			
Các khoản vay và nợ	86.604.000	223.707.000	310.311.000
Phải trả người bán	183.235.600	-	183.235.600
Chi phí phải trả	100.000.000	-	100.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	141.998.000	263.400.000	405.398.000
	511.837.600	487.107.000	998.944.600

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn cần thiết.

Tài sản đảm bảo

Công ty đã thế tài sản cố định hữu hình của mình vào các khoản vay (Thuyết minh số 5.9).

Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo của một bên khác tại ngày 31/12/2017 và 31/12/2016.



CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

iv. Giá trị hợp lý

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2017	Ngày 31 tháng 12 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2017	Ngày 31 tháng 12 năm 2016
	VND	VND	VND	VND
Tài sản tài chính				
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	6.700.000.000	4.645.894.964	6.700.000.000	4.645.894.964
Các khoản phải thu				
Phải thu bên thứ ba	1.769.447.671	732.008.705	1.769.447.671	732.008.705
Phải thu các bên liên quan	39.710.000	38.105.000	39.710.000	38.105.000
Các khoản phải thu khác	6.085.058	41.899.594	6.085.058	41.899.594
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán				
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.327.461.399	2.217.286.451	2.327.461.399	2.217.286.451
	10.842.704.128	7.675.194.714	10.842.704.128	7.675.194.714
Nợ phải trả tài chính				
Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ				
Vay và nợ	223.707.000	310.311.000	223.707.000	310.311.000
Phải trả các bên liên quan	-	141.998.000	-	141.998.000
Phải trả người bán	321.779.300	183.235.600	321.779.300	183.235.600
Chi phí phải trả	149.255.200	100.000.000	149.255.200	100.000.000
Phải trả khác	657.237.000	263.400.000	657.237.000	263.400.000
	1.351.978.500	998.944.600	1.351.978.500	998.944.600

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và ngày 31 tháng 12 năm 2016. Ban Giám đốc đã trình bày giá trị hợp lý của những tài sản và phải trả tài chính này bằng với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc năm tài chính.

8 THÔNG TIN BỘ PHẬN

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh.

Năm 2017	Nhà hàng	Khách sạn	Khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	26.091.343.599	10.018.766.688	4.094.112.693	40.204.222.980
Chi phí bộ phận	(17.599.339.663)	(8.569.035.249)	(3.577.937.964)	(29.746.312.876)
Kết quả kinh doanh bộ phận	8.492.003.936	1.449.731.439	516.174.729	10.457.910.104
Chi phí không phân bổ				(7.931.576.048)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				2.526.334.056
Thu nhập hoạt động tài chính				411.674.125
Chi phí hoạt động tài chính				(32.041.452)
Thu nhập khác				9.624.000
Chi phí khác				(40.000.000)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				(586.479.647)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				-

044899
CỘNG
HÒA
XÃ HỘI
KIỂM
TOÁN
AFC VI
CHI
CỨ
TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2.289.111.082
Vào ngày 31/12/2017	
Tài sản và nợ phải trả	59.976.037.770
Tài sản của bộ phận không phân bổ	59.976.037.770
Tổng tài sản	
Nợ phải trả không phân bổ	4.520.587.992
Tổng nợ phải trả	4.520.587.992

Năm 2016	Nhà hàng VND	Khách sạn VND	Khác VND	Cộng VND
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	22.356.167.834	7.204.482.779	2.745.022.954	32.305.673.567
Chi phí bộ phận	(15.796.900.195)	(6.864.689.130)	(2.072.263.634)	(24.733.852.959)
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	6.559.267.639	339.793.649	672.759.320	7.571.820.608
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				(7.006.947.918)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				564.872.690
Doanh thu hoạt động tài chính				296.794.868
Chi phí tài chính				(40.384.630)
Thu nhập khác				95.946.798
Chi phí khác				-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				(243.455.885)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				18.840.000
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				692.613.841
Vào ngày 31/12/2016				
Tài sản và nợ phải trả				
Tài sản của bộ phận không phân bổ				56.954.015.780
Tổng tài sản				56.954.015.780
Nợ phải trả không phân bổ				3.201.915.700
Tổng nợ phải trả				3.201.915.700

9 CÁC THÔNG TIN KHÁC**9.1 Giao dịch và số dư với các bên liên quan**

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

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

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban Giám đốc. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

II
 3-2
 3-D
 4-H
 10-
 8-T
 NH.
 NT
 1-6
 11

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	2017 VND	2016 VND
Chia cổ tức	870.000	640.000

Công ty không phát sinh giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt được trình bày trong thuyết minh mục 5.15.1

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	2017 VND	2016 VND
Tiền lương, thưởng	538.689.183	610.636.364
Thù lao	228.000.000	174.000.000
	766.689.183	784.636.364

9.1.2 Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Giao dịch với Công ty mẹ

	2017 VND	2016 VND
Thuê tài sản	2.018.181.818	2.388.000.000
Cung cấp dịch vụ	677.372.727	1.197.797.273
Trả cổ tức	429.320.000	429.320.000

Công nợ với Công ty mẹ

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Phải thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	39.710.000	38.105.000

Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty không có công nợ với các bên liên quan khác.

9.2 Trình bày lại số liệu so sánh

Công ty trình bày lại thông tin về Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm 2016 do điều chỉnh lại số liệu trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm 2016 theo Biên bản họp đại hội đồng cổ đông ngày 14 tháng 04 năm 2017.

Trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Mã số	2016 Số liệu đã trình bày VND	Điều chỉnh tăng/ (giảm) VND	2016 Số liệu trình bày lại VND
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	53	(5)	48

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH MỸ TRÀ

Địa chỉ: Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

9.3 Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.



HUỲNH ANH THƯ

Q. Kế toán trưởng/ Người lập biểu



TRẦN VĂN HÙNG

Giám đốc

Đồng Tháp, ngày 14 tháng 03 năm 2018

