

CÔNG TY CỔ PHẦN THỰC PHẨM LÂM ĐỒNG

05 Bà Triệu – TP Đà Lạt

MST: 5800408245

BÁO CÁO
TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ IV NĂM 2013

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	VI.01	128.709.383.951	123.353.687.250
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		44.239.371.375	49.761.609.423
1. Tiền	111		17.239.371.375	9.761.609.423
2. Các khoản tương đương tiền	112		27.000.000.000	40.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.02	64.116.000	227.160.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		78.774.750	293.595.750
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(14.658.750)	(66.435.750)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	VI.03	33.007.894.707	17.898.730.624
1. Phải thu khách hàng	131		22.598.545.369	15.225.365.284
2. Trả trước cho người bán	132		9.233.685.347	2.337.598.907
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Các khoản phải thu khác	135		1.175.663.991	335.766.433
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140	VI.04	50.145.647.383	55.208.071.089
1. Hàng tồn kho	141		50.145.647.383	55.208.071.089
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.252.354.486	258.116.114
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		267.704.742	41.900.931
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		63.471.291	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	VI.05	0	0
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	VI.06	921.178.453	216.215.183
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		14.289.341.542	16.163.740.101
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	VI.07	179.026.800	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		0	0
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		0	0
4. Phải thu dài hạn khác	218		179.026.800	0
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		12.277.342.295	14.234.734.886
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.08	12.277.342.295	14.234.734.886
- Nguyên giá	222		36.582.864.086	47.041.474.478
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(24.305.521.791)	(32.806.739.592)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.09	0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	0	0
- Nguyên giá	228		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		0	0
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	VI.11	0	0
III. Bất động sản đầu tư	240	VI.12	0	0
- Nguyên giá	241		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		0	0
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.13	1.560.898.627	1.486.509.887
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		1.560.898.627	1.486.509.887
3. Đầu tư dài hạn khác	258		0	0
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		0	0
V. Tài sản dài hạn khác	260	VI.14	272.073.820	442.495.328
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		237.073.820	395.995.328
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Tài sản dài hạn khác	268		35.000.000	46.500.000
VI. Lợi thế thương mại	269		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		142.998.725.493	139.517.427.351

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
NGUỒN VỐN			0	0
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		31.086.095.511	43.963.539.610
I. Nợ ngắn hạn	310	VI.15	30.154.595.511	43.070.239.610
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		362.000.000	9.997.511.290
2. Phải trả người bán	312		4.220.337.122	4.075.897.634
3. Người mua trả tiền trước	313		2.741.542.529	4.213.029.438
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314		7.183.824.527	11.879.616.267
5. Phải trả người lao động	315		10.948.350.404	6.798.668.791
6. Chi phí phải trả	316		2.972.795.635	360.708.285
7. Phải trả nội bộ	317		0	0
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		0	0
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		989.351.461	984.045.460
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		0	3.977.500.000
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		736.393.833	783.262.445
II. Nợ dài hạn	330	VI.16	931.500.000	893.300.000
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		0	0
3. Phải trả dài hạn khác	333		0	0
4. Vay và nợ dài hạn	334		931.500.000	893.300.000
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		0	0
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		0	0
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		0	0
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		0	0
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		111.912.629.982	95.553.887.741
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.17	111.912.629.982	95.553.887.741
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		62.574.610.000	31.288.400.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		8.207.034.940	8.207.034.940
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		5.590.625.024	5.590.625.024
4. Cổ phiếu quỹ	414		0	0
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		0	0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		0	0
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		9.580.367.779	26.004.507.112
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		3.215.223.515	3.215.223.515
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		0	0
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		22.744.768.724	21.248.097.150
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		0	0
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	432	VI.18	0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		0	0
C. LỢI ÍCH CÓ ĐỒNG THIỂU SỞ	439		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		142.998.725.493	139.517.427.351
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG			0	0
1. Tài sản thuê ngoài	01		0	0
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	02		0	0
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	03		0	0
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04		0	0
5. Ngoại tệ các loại	05		0	0
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06		0	0

Lập biểu



Phan Anh Tú

Kế toán trưởng



Phan Thị Cúc Hương



CÔNG TY CỔ PHẦN THỰC PHẨM LÂM ĐỒNG

Địa chỉ: 05 Bà Triệu - TP Đà Lạt

Tel: 0633520591 Fax: 0633825291

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý IV năm tài chính 2013

Mẫu số

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT - QUÝ IV NĂM 2013

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.19	123.820.336.828	123.382.539.473	323.215.876.424	375.422.574.982
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.20	15.907.436.118	20.421.524.742	41.518.237.845	39.085.875.176
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.21	107.912.900.710	102.961.014.731	281.697.638.579	336.336.699.806
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.22	78.549.687.605	87.781.047.036	223.541.428.969	286.297.565.854
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		29.363.213.105	15.179.967.695	58.156.209.610	50.039.133.952
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.23	665.209.425	293.639.951	3.074.790.099	1.192.038.033
7. Chi phí tài chính	22	VI.24	208.250.204	255.407.148	1.794.481.681	2.976.188.646
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		212.305.900	292.693.797	1.153.810.906	2.722.705.891
8. Chi phí bán hàng	24	VI.25	12.941.850.326	6.407.377.315	24.848.302.359	17.040.279.598
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.26	1.391.929.854	2.125.909.424	6.022.967.234	5.372.991.593
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (24+25)}	30		15.486.392.146	6.684.913.759	28.565.248.435	25.841.712.148
11. Thu nhập khác	31	VI.27	12.675.385	31.038.741	57.870.862	423.190.877
12. Chi phí khác	32	VI.28	0	29.008.605	35.490.138	35.642.883
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		12.675.385	2.030.136	22.380.724	387.547.994
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		0	0	0	0
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		15.499.067.531	6.686.943.895	28.587.629.159	26.229.260.142
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.29	3.150.099.984	1.636.625.848	5.842.860.435	4.986.532.909
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60	VI.32	12.348.967.547	5.050.318.047	22.744.768.724	21.242.727.233
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		0	0	0	0
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		0	0	0	0
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		1.973	1.562	3.635	6.733

Lập biểu

Phan Anh Tú

Phan Anh Tú

Kế toán trưởng

Phan Thị Cúc Hương

Phan Thị Cúc Hương



Lập ngày 12 tháng 02 năm 2014

Tổng giám đốc

Nguyễn Văn Việt

Nguyễn Văn Việt

CÔNG TY CỔ PHẦN THỰC PHẨM LÂM ĐỒNG

Địa chỉ: 05 Bà Triệu - TP Đà Lạt

Tel: 0633520591 Fax: 0633825291

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý IV năm tài chính 2013

Mẫu số

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT - PPTT - QUÝ IV NĂM 2013

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			-	-
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		298.683.248.445	385.104.911.871
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(252.818.230.203)	(293.117.312.114)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(25.778.407.284)	(23.817.634.160)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(841.797.108)	(2.669.607.496)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(5.127.377.035)	(3.449.166.378)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		5.868.387.998	7.695.542.063
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(17.150.780.534)	(10.705.147.586)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		2.835.044.279	59.041.586.200
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		(2.347.396.637)	(3.494.677.642)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		43.136.882	380.373.853
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(344.000.000.000)	(138.900.540.907)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		357.000.000.000	118.961.207.573
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(71.950.264.110)	(2.546.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		23.999.205.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.612.848.356	1.140.469.571
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(34.642.470.509)	(24.459.167.552)
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	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		64.903.432.449	159.887.044.904
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(35.077.557.798)	(160.989.226.258)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(3.628.560.300)	(6.599.136.400)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		26.197.314.351	(7.701.317.754)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(5.610.111.879)	26.881.100.894
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		49.761.609.423	23.159.773.132
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		87.873.831	(279.264.603)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	VII.34	44.239.371.375	49.761.609.423

Lập biểu

Kế toán trưởng

Lập ngày 12 tháng 02 năm 2014

Tổng Giám đốc



Phan Anh Tú



Phan Thị Cúc Hương



Nguyễn Văn Việt

THUYẾT MINH BCTC HỢP NHẤT CHỌN LỌC

Quý IV năm 2013

I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thực Phẩm Lâm Đồng được thành lập từ việc cổ phần hóa Doanh nghiệp Nhà nước (Công ty Thực phẩm Lâm Đồng) theo Quyết định số 179/2003/QĐ-UB ngày 26 tháng 12 năm 2003 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Lâm Đồng

Công ty hoạt động theo Giấy đăng ký kinh doanh Mã số doanh nghiệp 5800408245, đăng ký lần đầu ngày 05 tháng 01 năm 2004, đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 30 tháng 08 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lâm Đồng cấp

Công ty chính thức niêm yết cổ phiếu tại Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội theo Quyết định 285/QĐ-TTGDHN ngày 18/10/2007 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Công ty có hai công ty con sở hữu 100% vốn điều lệ và một công ty liên doanh góp 50% vốn điều lệ.

2. Lĩnh vực kinh doanh

- Chế biến rượu các loại, nhân điều xuất khẩu và các loại nông sản thực phẩm.
- Xuất nhập khẩu trực tiếp các thiết bị máy móc chuyên dùng để chế biến thực phẩm và sản phẩm của doanh nghiệp.
- Kinh doanh dịch vụ thương mại, du lịch, đầu tư tài chính.
- Trồng và sản xuất các loại cây nông sản.

II Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Luật kế toán Việt Nam, Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán của Bộ Tài Chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam

Công ty đã áp dụng Chuẩn mực kế toán Việt Nam.

3. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức nhật ký chứng từ trên máy vi tính.

V Các chính sách kế toán áp dụng

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

1.1. Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

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

1.2. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá thực tế do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

THUYẾT MINH BCTC HỢP NHẤT CHỌN LỌC

Quý IV năm 2013

2. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

2.1. Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến 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.

2.2. Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

2.3. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

2.4. Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu :

Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng (nếu có), và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

4.1. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

4.2. Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- | | |
|-----------------------------|-----------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 5 - 7 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 5 - 7 năm |
| - Phương tiện vận tải | 6 năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 3 năm |

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn.

Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

THUYẾT MINH BCTC HỢP NHẤT CHỌN LỌC

Quý IV năm 2013

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ điều kiện ghi nhận là TSCĐ vô hình.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

9. Nguồn vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông thường niên. Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

10. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

10.1. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao 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;
- 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

10.2. Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn 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 lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

10.3. Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

THUYẾT MINH BCTC HỢP NHẤT CHỌN LỌC

Quý IV năm 2013

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VND

	Tại ngày 31/12/2013	Tại ngày 01/01/2013
1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN		
1.1-Tiền mặt	838.567.685	406.655.175
1.2-Tiền gửi ngân hàng	16.400.803.690	9.354.954.248
1.3-Tiền đang chuyển	-	-
1.4- Các khoản tương đương tiền	27.000.000.000	40.000.000.000
Cộng tiền và các khoản tương đương tiền	44.239.371.375	49.761.609.423
2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN		
2.1-Đầu tư ngắn hạn	78.774.750	293.595.750
2.2-Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(14.658.750)	(66.435.750)
Cộng các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	64.116.000	227.160.000
3. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN		
3.1-Phải thu khách hàng	22.598.545.369	15.225.365.284
3.2-Trả trước cho người bán	9.233.685.347	2.337.598.907
3.3-Phải thu nội bộ ngắn hạn	-	-
3.4-Phải thu theo tiến độ hợp đồng XD	-	-
3.5-Các khoản phải thu khác	1.175.663.991	335.766.433
- BH ốm đau, thai sản	123.473.169	186.105.940
- Lãi dự thu		131.068.493
- Tạm nộp thuế nhập khẩu điều	862.196.934	
- Đền bù nhà Trần Quý Cáp	18.592.000	18.592.000
- Các khoản phải thu khác (chi hộ)	171.401.888	
3.6-Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	-	-
Cộng các khoản phải thu ngắn hạn	33.007.894.707	17.898.730.624
4. HÀNG TỒN KHO		
4.1- Giá gốc hàng tồn kho	50.145.647.383	55.208.071.089
- Nguyên liệu, vật liệu	20.606.932.892	26.930.068.414
- Công cụ, dụng cụ	648.237.943	528.763.180
- Chi phí SX, KD DD	5.864.204.294	5.274.878.465
- Thành phẩm	14.816.970.521	19.960.774.152
- Hàng hóa	1.771.459.249	1.085.818.701
- Hàng gửi đi bán	6.437.842.484	1.427.768.177
4.2-Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	50.145.647.383	55.208.071.089
5. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC		

THUYẾT MINH BCTC HỢP NHẤT CHỌN LỌC

Quý IV năm 2013

	Tại ngày 31/12/2013	Tại ngày 01/01/2013
6. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC		
6.1- Chi phí trả trước ngắn hạn	267.704.742	41.900.931
6.2- Tạm ứng	921.178.453	216.215.183
- Công ty điều	9.283.392	-
- Công ty Ladofoods	352.835.398	68.836.265
- Công ty mẹ	559.059.663	147.378.918
6.3- Thuế GTGT được khấu trừ	63.471.291	-
Cộng tài sản ngắn hạn khác	1.252.354.486	258.116.114
7. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	-	-
9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH	-	-
10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH	-	-
11. CHI PHÍ XDCB DỒ DANG	-	-
12. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ	-	-
13. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	1.560.898.627	1.486.509.887
- Công ty TNHH Vang Đà Lạt- Pháp	1.560.898.627	1.486.509.887
14. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	-	-
14.1-Chi phí trả trước dài hạn	237.073.820	395.995.328
14.2-Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
14.3-Tài sản dài hạn khác	35.000.000	46.500.000
Cộng các tài sản dài hạn khác	272.073.820	442.495.328
15. NỢ NGẮN HẠN		
15.1-Vay và nợ ngắn hạn	362.000.000	9.997.511.290
15.2-Phải trả người bán	4.220.337.122	4.075.897.634
15.3-Người mua trả trước	2.741.542.529	4.213.029.438
15.4-Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	7.183.824.527	11.879.616.267
- Thuế giá trị gia tăng	2.237.536.541	2.613.354.930
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	1.725.920.029	6.730.410.239
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.147.734.343	2.522.796.365
- Thuế thu nhập cá nhân	72.633.614	13.054.733
15.5-Phải trả người lao động	10.948.350.404	6.798.668.791
15.6-Chi phí phải trả	2.972.795.635	360.708.285
15.7- Phải trả nội bộ	-	-
15.8- Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	-	-
15.9- Các khoản phải trả khác	989.351.461	984.045.460
- Kinh phí công đoàn	244.592.557	564.660.791
- Lương gia công điều	457.538.210	-
- Bảo hiểm XH, ốm đau	203.952.374	1.456.350
- Cổ tức năm 2012	25.268.320	-
- Phải trả khác	58.000.000	417.928.319

THUYẾT MINH BCTC HỢP NHẤT CHỌN LỌC

Quý IV năm 2013

	Tại ngày 31/12/2013	Tại ngày 01/01/2013
15.10- Dự phòng phải trả ngắn hạn	-	3.977.500.000
15.11- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	736.393.833	783.262.445
Cộng nợ ngắn hạn	30.154.595.511	43.070.239.610
16. NỢ DÀI HẠN		
16.1- Phải trả dài hạn người bán	-	-
16.2- Phải trả dài hạn nội bộ	-	-
16.3- Phải trả dài hạn khác	-	-
16.3- Vay và nợ dài hạn	931.500.000	893.300.000
- Vay Quỹ khuyến công	931.500.000	893.300.000
16.4- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
16.5- Dự phòng trợ cấp mất việc làm	-	-
16.6- Dự phòng phải trả dài hạn	-	-
Cộng nợ dài hạn	931.500.000	893.300.000
17. VỐN CHỦ SỞ HỮU		
a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (chi tiết trang 11)		
b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	62.574.610.000	31.288.400.000
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu	-	-
d) Vốn khác của chủ sở hữu	5.590.625.024	5.590.625.024
d) Cổ phiếu	-	-
e) Các quỹ của doanh nghiệp		
- Quỹ đầu tư phát triển	9.580.367.779	26.004.507.112
- Quỹ dự phòng tài chính	3.215.223.515	3.215.223.515
<u>Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp</u>		
- Quỹ đầu tư phát triển : Dùng để bổ sung vốn kinh doanh của Công ty theo quyết định của Đại hội cổ đông.		
- Quỹ dự phòng tài chính : Dùng để đề phòng những tổn thất, thiệt hại bất ngờ do những nguyên nhân khách quan, bất khả kháng như : Thiên tai, hỏa hoạn, sự biến động về kinh tế, tài chính ...; Dùng để bù đắp lỗ của Công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị.		
18. NGUỒN KINH PHÍ	-	

THUYẾT MINH BCTC HỢP NHẤT CHỌN LỌC

Quý IV năm 2013

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của CSH	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư tại ngày 01/01/2013	31.288.400.000	8.207.034.940	5.590.625.024	26.004.507.112	3.215.223.515	21.248.097.150
Lãi trong năm 2012 (sau thuế)						20.829.632.222
Lãi trong năm 2012 của cty con TM (sau thuế)						418.464.928
Chia cổ tức 18% bằng cổ phiếu từ lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2012, tăng vốn điều lệ	5.630.780.000					(5.630.780.000)
Chia cổ phiếu thưởng 82% từ nguồn quỹ đầu tư phát triển, tăng vốn điều lệ	25.655.430.000			(25.655.430.000)		
Trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm 2012 theo Nghị quyết ĐHCĐ thường niên năm 2013 ngày 11/05/2013				9.231.290.667		(9.231.290.667)
Chia cổ tức từ lợi nhuận năm 2012 theo Nghị quyết ĐHCĐ thường niên năm 2013 ngày 11/05/2013						(3.755.411.500)
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận năm 2012 theo Nghị quyết ĐHCĐ thường niên năm 2013 ngày 11/05/2013						(1.618.911.493)
Thù lao HĐQT, BKS từ lợi nhuận năm 2012 theo Nghị quyết ĐHCĐ thường niên năm 2013 ngày 11/05/2013						(1.011.703.490)
Lãi trong 9 tháng đầu năm 2013 (sau thuế)						22.744.768.724
Số dư tại ngày 31/12/2013	62.574.610.000	8.207.034.940	5.590.625.024	9.580.367.779	3.215.223.515	22.744.768.724

- Lợi nhuận sau thuế năm 2012 đã được phân phối theo Nghị quyết ĐHCĐ thường niên năm 2013 ngày 11/05/2013.
- Lợi nhuận sau thuế năm 2013 sẽ được phân phối sau khi được Đại hội cổ đông thông qua.

THUYẾT MINH BCTC HỢP NHẤT CHỌN LỌC

Quý IV năm 2013

	Quý IV/2013	Quý IV/2012
19. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CC DỊCH VỤ	123.820.336.828	123.382.539.473
20. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU		
+ Chiết khấu thương mại	2.747.114.709	7.367.079.457
+ Hàng bán trả lại	235.324.452	222.161.226
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt	12.924.996.957	12.832.284.059
Cộng các khoản giảm trừ doanh thu	15.907.436.118	20.421.524.742
21. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CCDV	107.912.900.710	102.961.014.731
22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN	78.549.687.605	87.781.047.036
23. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	665.209.425	293.639.951
24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH	208.250.204	255.407.148
25. CHI PHÍ BÁN HÀNG	12.941.850.326	6.407.377.315
26. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP	1.391.929.854	2.125.909.424
27. THU NHẬP KHÁC	12.675.385	31.038.741
28. CHI PHÍ KHÁC	-	29.008.605
29. CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH	3.150.099.984	1.636.625.848
30. CHI PHÍ THUẾ TNDN HOẢN LẠI	-	-

Chỉ tiêu

	Quý IV/2013	Quý IV/2012
- Tổng lợi nhuận trước thuế	15.499.067.531	6.686.943.895
- Tổng thu nhập chịu thuế	15.499.067.531	6.686.943.895
- Thuế TNDN	3.874.766.883	1.671.735.974
Trong đó: + Thuế TNDN được miễn giảm (*)	724.666.899	35.110.126
+ Thuế TNDN phải nộp	3.150.099.984	1.636.625.848
- Lợi nhuận sau thuế TNDN	12.348.967.547	5.050.318.047

(*) Ưu đãi về thuế:

- **Mặt hàng rượu:** Đã hết ưu đãi từ năm 2008

- **Mặt hàng điều:**

+ Ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp: miễn 3 năm từ khi có thu nhập chịu thuế (2004, 2005, 2006) và giảm 50% số thuế phải nộp cho 8 năm tiếp theo (2007 đến 2014)

+ Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp: 15% trong 12 năm kể từ khi cơ sở kinh doanh mới thành lập từ dự án đầu tư bắt đầu hoạt động kinh doanh (2004 đến 2015)

THUYẾT MINH BCTC HỢP NHẤT CHỌN LỌC

Quý IV năm 2013

33 THÔNG TIN KHÁC

Giải trình kết quả kinh doanh quý IV/2013 so với quý IV/2012:

Số TT	Chỉ tiêu	Quý IV năm 2013	Quý IV năm 2012	Chênh lệch (%)
1	Doanh thu bán hàng	123.820.336.828	123.382.539.473	0,35
2	Lợi nhuận trước thuế	15.499.067.531	6.686.943.895	131,78
3	Lợi nhuận sau thuế TNDN	12.348.967.547	5.050.318.047	144,52

+ Năm 2012 chi phí chiết khấu được tổng kết và hạch toán vào quý 4, còn năm 2013 chi phí này được hạch toán thực tế vào các tháng trong năm.

+ Do đó lợi nhuận quý 4/2013 tăng hơn quý 4/2012 là: 131,78%.

34 SỐ LIỆU SO SÁNH

Báo cáo tài chính quý IV/2012.

Lập biểu



Phan Anh Tú

Kế toán trưởng



Phan Thị Cúc Hương

Lập, Ngày 12 tháng 02 năm 2014

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Văn Việt