

CÔNG TY CỔ PHẦN GIAO NHẬN VẬN TẢI MIỀN TRUNG

Địa chỉ: 140 Trưng Nữ Vương, Phường Bình Hiên, Quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****1. Tiền**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	416.789.473	392.497.613
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	9.616.881.295	7.795.519.755
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng)	662.340.334	473.178.361
Cộng	<u>10.696.011.102</u>	<u>8.661.195.729</u>

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>28.676.020</i>	<i>80.724.067</i>
Công ty Cổ phần Logistics Vinalink	26.036.020	42.136.482
Công ty Cổ phần Vinafreight	2.640.000	38.587.585
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>4.706.018.996</i>	<i>4.017.660.188</i>
Công ty TNHH Giao nhận Vận tải Hà Thành	1.119.384.494	945.765.302
Công ty TNHH Hapag –Lloyd (Việt Nam)	533.784.800	197.998.930
Công ty TNHH Dịch vụ Chuỗi Cung ứng DHL (Việt Nam)	350.116.690	329.897.766
Các khách hàng khác	2.702.733.012	2.543.998.190
Cộng	<u>4.734.695.016</u>	<u>4.098.384.255</u>

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho bên liên quan</i>	<i>-</i>	<i>191.180</i>
Công ty Cổ phần Vinafreight	-	191.180
<i>Trả trước cho các người bán khác</i>	<i>11.281.045</i>	<i>430.082.408</i>
Công ty TNHH Hapag –Lloyd (Việt Nam)	-	46.299.340
Chi nhánh Công ty TNHH Kỹ thuật Phòng cháy chữa cháy Hoàng Tý tại Đà Nẵng	-	316.428.948
Các nhà cung cấp khác	11.281.045	67.354.120
Cộng	<u>11.281.045</u>	<u>430.273.588</u>

4. Phải thu ngắn hạn/ dài hạn khác**4a. Phải thu ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	19.172.491	-	62.095.000	-
Các khoản ký cược, ký quỹ ngắn hạn	75.000.000	-	75.000.000	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	299.931.654	-	-	-
Cộng	<u>394.104.145</u>	<u>-</u>	<u>137.095.000</u>	<u>-</u>

4b. Phải thu dài hạn khác

Tiền đặt cọc thuê nhà tại 140 Trưng Nữ Vương, Phường Bình Hiên, Quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIAO NHẬN VẬN TẢI MIỀN TRUNG

Địa chỉ: 140 Trưng Nữ Vương, Phường Bình Hiên, Quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

5. Chi phí trả trước

5a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí sửa chữa	-	51.500.000
Chi phí thuê văn phòng	250.000.000	225.000.000
Chi phí khác	-	140.000.000
Cộng	<u>250.000.000</u>	<u>416.500.000</u>

5b. Chi phí trả trước dài hạn

Tiền thuê đất tại Khu công nghiệp Hòa Cầm.

6. Tài sản cố định hữu hình

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá				
Số đầu năm	11.138.125.855	213.525.377	1.690.111.619	13.041.762.851
Mua trong năm	130.616.400	359.578.350	-	490.194.750
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	186.850.429	-	186.850.429
Số cuối năm	<u>11.268.742.255</u>	<u>759.954.156</u>	<u>1.690.111.619</u>	<u>13.718.808.030</u>
<i>Trong đó:</i>				
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	5.957.216.263	213.525.377	699.813.710	6.870.555.350
Chờ thanh lý	-	-	-	-
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	8.800.340.340	213.525.377	1.050.544.212	10.064.409.929
Khấu hao trong năm	675.429.402	68.303.601	123.787.236	867.520.239
Số cuối năm	<u>9.475.769.742</u>	<u>281.828.978</u>	<u>1.174.331.448</u>	<u>10.931.930.168</u>
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	2.337.785.515	-	639.567.407	2.977.352.922
Số cuối năm	<u>1.792.972.513</u>	<u>478.125.178</u>	<u>515.780.171</u>	<u>2.786.877.862</u>
<i>Trong đó:</i>				
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-

7. Tài sản cố định vô hình

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

- Quyền sử dụng đất tại 49 Phan Đăng Lưu, Phường Hòa Cường Nam, Quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng.
- Quyền sử dụng đất tại Lô số 202 – 203, Khu Quy hoạch Dân cư Hồ sinh thái, Phường Hải Cảng, TP. Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIAO NHẬN VẬN TẢI MIỀN TRUNG

Địa chỉ: 140 Trưng Nữ Vương, Phường Bình Hiên, Quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**8. Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư cho thuê.

	<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>Nhà</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá			
Số đầu năm	6.073.649.600	923.671.463	6.997.321.063
Số cuối năm	6.073.649.600	923.671.463	6.997.321.063
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê	-	-	-
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	-	480.200.658	480.200.658
Khấu hao trong năm	-	46.183.572	46.183.572
Số cuối năm	-	526.384.230	526.384.230
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	6.073.649.600	443.470.805	6.517.120.405
Số cuối năm	6.073.649.600	397.287.233	6.470.936.833

Theo quy định tại Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 05 “Bất động sản đầu tư”, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc năm tài chính cần phải được trình bày. Tuy nhiên, Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý của các bất động sản đầu tư do cơ quan nhà nước có thẩm quyền chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

9. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	<u>Số cuối năm</u>			<u>Số đầu năm</u>		
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>
Công ty Cổ phần Logistics Vinalink	900.000.000	(9.810.000)	890.190.000	900.000.000	-	1.028.664.000
Công ty Cổ phần Vinafreight	825.000.000	-	1.613.700.000	825.000.000	-	1.138.500.000
Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại thương Việt Nam	1.320.000.000	-	7.623.000.000	1.320.000.000	-	5.544.000.000
Cộng	3.045.000.000	(9.810.000)	10.126.890.000	3.045.000.000	-	7.711.164.000

Giá trị hợp lý

Giá trị hợp lý được xác định theo giá niêm yết tại ngày kết thúc năm tài chính.

Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	-	-
Trích lập dự phòng trong năm	(9.810.000)	-
Số cuối năm	(9.810.000)	-

CÔNG TY CỔ PHẦN GIAO NHẬN VẬN TẢI MIỀN TRUNG

Địa chỉ: 140 Trưng Nữ Vương, Phường Bình Hiên, Quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

10. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	38.130.753	1.287.454
Công ty Cổ phần Logistics Vinalink	22.522.720	1.287.454
Công ty Cổ phần Vinafreight	15.608.033	-
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	1.622.634.917	1.287.518.755
Công ty TNHH Giao nhận Vận tải Bảo An	-	400.283.553
Công ty TNHH Dịch vụ Vận tải Bảo Bình Phát	7.730.000	193.600.000
Công ty TNHH MTV Xuất nhập khẩu Ngôi Sao Mới	350.797.246	-
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Tổng hợp Dana Trung Hiếu	170.650.000	90.218.500
Các nhà cung cấp khác	1.093.457.671	603.416.702
Cộng	<u>1.660.765.670</u>	<u>1.288.806.209</u>

Công ty không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.

11. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Fuji Việt Nam	-	308.000.000
Delta Conseil	109.250.000	-
Bà Phan Thị Ánh	49.506.685	-
Các khách hàng khác	20.116.257	11.556.847
Cộng	<u>178.872.942</u>	<u>319.556.847</u>

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã thực nộp trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	71.044.007	678.235.211	(517.250.388)	232.028.830
Thuế thu nhập doanh nghiệp	180.090.597	934.155.972	(843.089.800)	271.156.769
Thuế thu nhập cá nhân	29.307.849	107.019.173	(107.781.215)	28.545.807
Thuế nhà đất	-	6.567.415	(6.567.415)	-
Các loại thuế khác	-	4.000.000	(4.000.000)	-
Cộng	<u>280.442.453</u>	<u>1.729.977.771</u>	<u>(1.478.688.818)</u>	<u>531.731.406</u>

Thuế giá trị gia tăng

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

- Dịch vụ đại lý phí	Không chịu thuế
- Cước vận chuyển quốc tế	0%
- Các dịch vụ khác	10%

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.



CÔNG TY CỔ PHẦN GIAO NHẬN VẬN TẢI MIỀN TRUNG

Địa chỉ: 140 Trưng Nữ Vương, Phường Bình Hòa, Quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5.089.759.859	3.840.126.952
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	-	3.500.000
- Các khoản điều chỉnh giảm	(418.980.000)	(412.410.000)
Thu nhập chịu thuế	4.670.779.859	3.431.216.952
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	934.155.972	686.243.390

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

13. Phải trả người lao động

Tiền lương còn phải trả người lao động.

14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền trả trước về cho thuê kho	403.920.000	383.700.000
Tiền trả trước về cho thuê bất động sản đầu tư	316.363.637	-
Cộng	720.283.637	383.700.000

15. Phải trả ngắn hạn/dài hạn khác**15a. Phải trả ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn	21.894.226	18.406.228
Bảo hiểm xã hội	2.562.409	6.805.010
Bảo hiểm y tế	459.668	4.408.131
Bảo hiểm thất nghiệp	2.378.705	4.724.614
Nhận ký quỹ ngắn hạn	-	115.764.000
Cộng	27.295.008	150.107.983

15b. Phải trả dài hạn khác

Nhận ký quỹ thuê nhà, thuê kho.

15c. Nợ quá hạn chưa thanh toán

Công ty không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán.

