

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

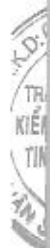
CÔNG TY CỔ PHẦN MẮT KÍNH SÀI GÒN



MỤC LỤC

---- oOo ----

	Trang
1. BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	01-02
2. BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	03
3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	04 - 07
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	08
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	09 - 10
6. THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	11 - 26



CÔNG TY CỔ PHẦN MẮT KÍNH SÀI GÒN

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Hội đồng Quản trị trân trọng đề trình báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014.

1. Thông tin chung về công ty:

Thành lập:

Công ty Cổ Phần Mắt Kính Sài Gòn được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000033 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 03 tháng 04 năm 2000, đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 23 tháng 11 năm 2005.

Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần.

Hoạt động chính của Công ty:

Sản xuất, kinh doanh mắt kính và dụng cụ quang học về mắt; Cho thuê mặt bằng.

Trụ sở chính: 86-90 Cách mạng tháng tám, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh.

2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động:

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động trong năm của Công ty được trình bày trong báo cáo tài chính đính kèm.

3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc:

Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính gồm có:

Hội đồng Quản trị

Ông Lâm Kim Khoa	Chủ tịch HĐQT
Bà Lưu Thị Nhung	Phó Chủ tịch
Ông Nguyễn Tuấn Nhã	Thành viên
Ông Huỳnh Lê Oanh	Thành viên
Ông Phan Sum	Thành viên
Ông Nguyễn Minh Tuấn	Thành viên
Bà Đỗ Thị Trang	Thành viên

Ban Kiểm soát

Ông Lê Tấn Cường	Trưởng ban
Bà Nguyễn Bạch Phượng	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Hồng Hạnh	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Lâm Kim Khoa	Tổng Giám đốc - Người đại diện theo pháp luật
Bà Lưu Thị Nhung	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Thành Nhân	Phó Giám đốc Tài Chính
Ông Nguyễn Tuấn Nhã	Phó Giám đốc Sản Xuất
Bà Huỳnh Lê Oanh	Phó Giám đốc Khúc xạ

Kế toán trưởng

Ông Nguyễn Thành Nhân	
-----------------------	--

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

4. Kiểm toán độc lập

Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Tp.HCM (AISC) được chỉ định là kiểm toán viên cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014.

5. Cam kết của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính này, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập các báo cáo tài chính phù hợp với chế độ kế toán đã đăng ký được nêu ở Thuyết minh cho các báo cáo tài chính. Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

6. Xác nhận

Theo ý kiến của Hội đồng quản trị, chúng tôi xác nhận rằng các báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014.

Cho đến thời điểm lập Báo cáo này, không có bất kỳ sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính có ảnh hưởng trọng yếu đến Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 của Công ty mà chưa được thuyết minh trong Báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.

TP. HCM, ngày 26 tháng 3 năm 2015

Thay mặt Hội đồng Quản trị



Lâm Kim Khoa

Chủ tịch Hội đồng Quản trị



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN & DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM
Auditing & Informatic Services Company Limited

Office: 389A Điện Biên Phủ, Phường 4, Quận 3, TP.Hồ Chí Minh
Tel: (84.8) 3832 8964 (10 Lines) Fax: (84.8) 3834 2957
Email: info@aisc.com.vn Website: www.aisc.com.vn



Số: 12.14.795 /AISC-DN03

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi:

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc.

Công Ty Cổ Phần Mắt Kính Sài Gòn

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ Phần Mắt Kính Sài Gòn, được lập ngày 02 tháng 03 năm 2015, từ trang 05 đến trang 26, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, 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 Tổng Giám đốc

Ban Tổng 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 Tổng 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 Tổng 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 Mắt Kính Sài Gòn tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, 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.

TP. HCM, ngày 26 tháng 3 năm 2015

**KT. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**

KIỂM TOÁN VIÊN

Nguyễn Quang Tuyên
Số GCNĐKHNKT: 0113-2013-05-01
Bộ Tài Chính Việt Nam cấp



Trương Diệu Thúy
Số GCNĐKHNKT: 0212-2013-05-01
Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		21.256.459.217	21.505.179.242
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	357.917.606	430.400.254
1. Tiền	111		357.917.606	430.400.254
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		138.342.824	96.700.339
1. Phải thu của khách hàng	131	V.02	169.540.800	169.540.800
2. Trả trước cho người bán	132		-	80.000.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135		53.622.437	16.700.339
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.03	(84.820.413)	(169.540.800)
IV. Hàng tồn kho	140	V.04	20.552.624.707	20.451.627.550
1. Hàng tồn kho	141		20.552.624.707	20.536.275.340
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	(84.647.790)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		207.574.080	526.451.099
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.366.137	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	71.401.943	392.328.099
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.06	134.806.000	134.123.000

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)	200		3.357.696.061	1.802.287.428
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		3.357.696.061	1.802.287.428
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	3.226.142.531	1.802.287.428
- Nguyên giá	222		12.540.654.274	10.820.698.133
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(9.314.511.743)	(9.018.410.705)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.08	131.553.530	-
- Nguyên giá	228		138.612.500	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(7.058.970)	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
III Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
IV Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		-	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		24.614.155.278	23.307.466.670

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		8.650.437.375	7.061.144.746
I. Nợ ngắn hạn	310		8.003.467.375	6.414.174.746
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.09	1.589.930.536	1.050.000.000
2. Phải trả cho người bán	312	V.10	3.488.027.688	2.944.153.785
3. Người mua trả tiền trước	313		-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.11	376.426.951	134.481.470
5. Phải trả người lao động	315		835.611.031	815.229.575
6. Chi phí phải trả	316			-
7. Phải trả nội bộ	317			-
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	318			-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.12	1.552.105.716	1.225.838.693
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		161.365.453	244.471.223
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327		-	-
II. Nợ dài hạn	330		646.970.000	646.970.000
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.13	646.970.000	646.970.000
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		15.963.717.903	16.246.321.924
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	15.963.717.903	16.246.321.924
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		10.766.000.000	10.766.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		3.691.161.951	3.528.841.748
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1.076.600.000	1.076.600.000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		429.955.952	874.880.176
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		24.614.155.278	23.307.466.670

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		80.823.389	80.823.389
5. Ngoại tệ các loại (USD)		127,72	127,21
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

TP.HCM, ngày 02 tháng 03 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng




Nguyễn Thị Thanh Hà

Nguyễn Thành Nhân

Tổng Giám đốc



Lâm Kim Khoa

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2014	Năm 2013
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	38.638.865.038	37.658.347.910
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.02	38.638.865.038	37.658.347.910
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.03	26.201.547.875	24.455.494.559
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		12.437.317.163	13.202.853.351
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1.362.149	3.933.539
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	244.314.274	135.444.534
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		229.972.617	127.489.997
8. Chi phí bán hàng	24		301.064.921	316.195.465
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.05	7.686.935.075	7.812.127.683
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 24 - 25)	30		4.206.365.042	4.943.019.208
11. Thu nhập khác	31	VI.06	236.188.495	171.824.197
12. Chi phí khác	32	VI.07	247.752.845	223.651.911
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(11.564.350)	(51.827.714)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		4.194.800.692	4.891.191.494
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.08	948.396.640	1.268.665.572
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		3.246.404.052	3.622.525.922
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	V.10	3.015	3.365

TP.HCM, ngày 02 tháng 03 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Nguyễn Thị Thanh Hà

Nguyễn Thành Nhân

Lâm Kim Khoa

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2014	Năm 2013
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ, doanh thu khác	01		42.525.610.539	41.440.958.562
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa dịch vụ	02		(20.424.383.271)	(15.643.620.106)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(15.681.181.862)	(15.411.568.226)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	VI.4	(229.972.617)	(127.489.997)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(1.194.541.234)	(1.448.000.000)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		493.834.614	643.008.358
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(3.532.412.834)	(5.970.720.641)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1.956.953.335	3.482.567.950
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(148.612.500)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, bán TSCĐ và các TSDH khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua bán công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi góp vốn đầu tư vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi vốn đầu tư vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	27		-	-
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30		(148.612.500)	-
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		6.590.000.000	4.750.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(6.050.069.464)	(4.470.000.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(2.420.780.800)	(4.017.923.634)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1.880.850.264)	(3.737.923.634)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2014	Năm 2013
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(72.509.429)	(255.355.684)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		430.400.254	685.727.430
Ảnh hưởng của chênh lệch tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		26.781	28.508
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.1	<u>357.917.606</u>	<u>430.400.254</u>

TP.HCM, ngày 02 tháng 03 năm 2015

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Hà

Kế toán trưởng



Nguyễn Thành Nhân

Tổng Giám đốc



Lâm Kim Khoa

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Thành lập:**

Công ty Cổ Phần Mắt Kính Sài Gòn được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000033 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 03 tháng 04 năm 2000, đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 23 tháng 11 năm 2005.

Tổng vốn điều lệ của Công ty là: 10.766.000.000 VND.

Trụ sở chính công ty: 86-90 Cách mạng tháng tám, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh.

2. Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần.**3. Hoạt động chính của Công ty:**

Sản xuất, kinh doanh mắt kính và dụng cụ quang học về mắt; Cho thuê mặt bằng.

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: Không có.**5. Tổng số nhân viên đến ngày 31 tháng 12 năm 2014: 124 người. (Ngày 31 tháng 12 năm 2013: 123 người)****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 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ Tài Chính ban hành theo Quyết Định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 và các thông tư sửa đổi bổ sung.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

3. Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền.**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VNĐ) được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế tại thời điểm phát sinh, chênh lệch tỷ giá được tính vào thu nhập hoặc chi phí tài chính và được phản ánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu: Theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán.

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá 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.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):**4.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp 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 theo dự tính. 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 kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

4.2 Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<i>Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:</i>	<i>Năm nay</i>
<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	<i>5 - 10 năm</i>
<i>Máy móc, thiết bị</i>	<i>5 - 10 năm</i>
<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>4 - 5 năm</i>
<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	<i>4 - 5 năm</i>
<i>Phần mềm máy tính</i>	<i>3 năm</i>

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 "Chi phí đi vay".

6. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:**

Nguồn vốn kinh doanh được hình thành từ số tiền mà các cổ đông đã góp vốn mua cổ phần, cổ phiếu, hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế theo Nghị Quyết của Đại Hội Đồng cổ đông hoặc theo quy định trong điều lệ hoạt động của Công ty. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty và được thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

7. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 4. Doanh nghiệp đã thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân 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 tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 2. Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp: lãi tỷ giá hối đoái.

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: Chi phí đi vay, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái; các khoản chi phí tài chính khác.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định gồm tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ kế toán

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: Là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành theo luật thuế TNDN hiện hành được ghi nhận.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

10. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

Trong giai đoạn đầu tư xây dựng để hình thành tài sản cố định của doanh nghiệp mới thành lập, chênh lệch tỷ giá phát sinh khi thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ để thực hiện đầu tư xây dựng và chênh lệch tỷ giá đánh giá lại các khoản mục tiền tệ cuối năm tài chính được phản ánh lũy kế, riêng biệt trên Bảng cân đối kế toán. Khi tài sản hoàn thành đầu tư xây dựng đưa vào sử dụng thì chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn này được phân bổ dần vào thu nhập tài chính (chênh lệch tỷ giá tăng) hoặc chi phí tài chính (chênh lệch tỷ giá giảm) không quá 5 năm kể từ khi công trình đưa vào hoạt động.

Đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ vào cuối năm tài chính

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ (tiền, tương đương tiền, các khoản phải thu và phải trả, ngoại trừ các khoản ứng trước tiền cho người bán, doanh thu nhận trước.....) có gốc ngoại tệ phải được đánh giá lại theo tỷ giá mua của Ngân hàng Agribank tại thời điểm cuối năm tài chính. Tất cả các khoản chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ. Tỷ giá quy đổi tại ngày 31/12/2014: 21.375 VND/USD.

Trong năm, Ban Tổng Giám đốc Công ty quyết định áp dụng việc ghi nhận chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn tại Thông tư số 179/2012/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 24 tháng 10 năm 2012 ("Thông tư 179"), và tin tưởng việc áp dụng đó cùng với việc đồng thời công bố đầy đủ thông tin về sự khác biệt trong trường hợp áp dụng theo hướng dẫn của chuẩn mực kế toán số 10 "Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái" ("VAS10") sẽ cung cấp đầy đủ hơn các thông tin cho người sử dụng báo cáo tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Hướng dẫn về chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ theo VAS 10 khác biệt so với quy định trong Thông tư 179 như sau:

Nghiệp vụ	Xử lý kế toán theo Thông tư 179	Xử lý kế toán theo VAS 10
Đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ (ngoại trừ các khoản trả trước cho người bán bằng ngoại tệ).	Đối với việc đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán thì thực hiện theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm cuối năm tài chính.	Đối với việc đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán thì thực hiện theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước công bố tại thời điểm cuối năm tài chính.
Số dư cuối kỳ của các khoản trả trước cho người bán bằng ngoại tệ	Không thực hiện đánh giá lại chênh lệch tỷ giá số dư cuối kỳ.	Thực hiện đánh giá lại chênh lệch tỷ giá số dư cuối kỳ.

11. Thông tin báo cáo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này 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 bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

12. Công cụ tài chính:**Ghi nhận ban đầu:****Tài sản tài chính**

Theo thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 (thông tư 210), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác, nợ và vay.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tình hình tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

13. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty Cổ Phần Mắt Kính Sài Gòn. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty Cổ Phần Mắt Kính Sài Gòn, những chức trách quản lý chủ chốt như Hội đồng quản trị, ban Tổng giám đốc, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

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

	31/12/2014	01/01/2014
1. Tiền và các khoản tương đương tiền		
Tiền	357.917.606	430.400.254
Tiền mặt	272.391.578	149.922.535
Tiền gửi ngân hàng	85.526.028	280.477.719
Cộng	357.917.606	430.400.254
2. Phải thu của khách hàng		
Khách hàng trong nước	169.540.800	169.540.800
<i>Phải thu tiền thuê nhà</i>	<i>169.540.800</i>	<i>169.540.800</i>
Cộng	169.540.800	169.540.800
3. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		
Số dư đầu năm	169.540.800	80.923.389
Số dự phòng trong năm	-	169.540.800
Hoàn nhập	84.720.387	80.923.389
Số dư cuối năm	84.820.413	169.540.800
4. Hàng tồn kho		
Nguyên liệu, vật liệu (Tròng kính, gọng kính..)	20.257.102.066	20.157.805.192
Công cụ, dụng cụ	288.718.673	364.499.128
Chi phí SX, KD dở dang	1.897.830	1.941.930
Hàng hoá	4.906.138	12.029.090
Cộng giá gốc hàng tồn kho	20.552.624.707	20.536.275.340
(-) Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	(84.647.790)
Cộng giá trị thuần hàng tồn kho	20.552.624.707	20.451.627.550

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	31/12/2014	31/12/2014
Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	56.306.660	79.703.300
Thuế nhập khẩu	15.095.283	-
Thuế thu nhập cá nhân nộp thừa	-	862.455
Tiền thuê đất	-	311.762.344
Cộng	71.401.943	392.328.099

6. Tài sản ngắn hạn khác	31/12/2014	01/01/2014
Tạm ứng	8.900.000	8.600.000
Tài sản thiếu chờ xử lý	125.906.000	125.523.000
Cộng	134.806.000	134.123.000

7. Tài sản cố định hữu hình: Xem trang 25.

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	6.506.699.184	3.519.350.258	794.648.691	10.820.698.133
<i>Mua trong năm</i>	-	1.719.956.141	-	1.719.956.141
Số dư cuối năm	6.506.699.184	5.239.306.399	794.648.691	12.540.654.274
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	4.704.411.756	3.519.350.258	794.648.691	9.018.410.705
<i>Khấu hao trong năm</i>	106.016.904	190.084.134	-	296.101.038
Số dư cuối năm	4.810.428.660	3.709.434.392	794.648.691	9.314.511.743
Giá trị còn lại				
Số dư đầu năm	1.802.287.428	-	-	1.802.287.428
Số dư cuối năm	1.696.270.524	1.529.872.007	-	3.226.142.531

* Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 9.318.679.233 VND

8. Tài sản cố định vô hình	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	-	-
<i>Mua trong năm</i>	138.612.500	138.612.500
Số dư cuối năm	138.612.500	138.612.500
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	-	-
<i>Khấu hao trong năm</i>	7.058.970	7.058.970
Số dư cuối năm	7.058.970	7.058.970
Giá trị còn lại		
Số dư đầu năm	-	-
Số dư cuối năm	131.553.530	131.553.530

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

9. Vay và nợ ngắn hạn		31/12/2014	01/01/2014
Vay ngắn hạn		1.589.930.536	1.050.000.000
<i>Ngân hàng Nông Nghiệp & Phát Triển Nông Thôn</i>		<i>1.589.930.536</i>	<i>1.050.000.000</i>
Cộng		1.589.930.536	1.050.000.000
10. Phải trả người bán	USD	31/12/2014	01/01/2014
Nhà cung cấp trong nước		3.219.424.920	2.343.108.276
<i>Công ty TNHH TM Một Không Một</i>		<i>1.911.333.521</i>	<i>1.450.548.252</i>
<i>Công ty Cổ Phần Tập Đoàn Mắt Kính Ánh Rạng</i>		<i>1.208.745.400</i>	<i>875.160.024</i>
<i>Các nhà cung cấp khác</i>		<i>99.345.999</i>	<i>17.400.000</i>
Nhà cung cấp nước ngoài	12.642,51	268.602.768	601.045.509
Cộng	12.642,51	3.488.027.688	2.944.153.785
11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		31/12/2014	01/01/2014
Thuế giá trị gia tăng		336.796.192	134.481.470
Thuế thu nhập cá nhân		39.630.759	-
Cộng		376.426.951	134.481.470
12. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		31/12/2014	01/01/2014
Kinh phí công đoàn		45.697.316	19.186.757
Bảo hiểm xã hội		-	1.640.636
Phải trả về cổ phần hoá		125.035.000	125.035.000
Phải trả cổ tức		1.381.373.400	1.079.976.300
Cộng		1.552.105.716	1.225.838.693
13. Các khoản phải trả, phải nộp dài hạn khác		31/12/2014	01/01/2014
Kỹ quỹ, ký cược dài hạn		646.970.000	646.970.000
Cộng		646.970.000	646.970.000
14. Vốn chủ sở hữu			
a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu : Xem trang số 25.			
b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Tỷ lệ vốn góp	31/12/2014	01/01/2014
Vốn góp của Nhà nước	35,00%	3.767.700.000	3.767.700.000
Vốn góp của Công ty Cổ Phần Địa Ốc ACB	10,00%	1.076.600.000	1.076.600.000
Vốn góp của các nhà đầu tư khác	55,00%	5.921.700.000	5.921.700.000
Cộng	100,00%	10.766.000.000	10.766.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm 2014	Năm 2013
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
<i>Vốn góp đầu năm</i>	10.766.000.000	10.766.000.000
<i>Vốn góp cuối năm</i>	10.766.000.000	10.766.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	2.799.160.000	3.014.480.000

d. Cổ tức

	Năm 2014	Năm 2013
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ		
<i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường</i>	26%	28%
Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa ghi nhận	-	-

đ. Cổ phiếu

	31/12/2014	01/01/2014
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1.076.600	1.076.600
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1.076.600	1.076.600
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	1.076.600	1.076.600
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.076.600	1.076.600
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	1.076.600	1.076.600
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10.000	10.000

e. Các quỹ của doanh nghiệp

	31/12/2014	01/01/2014
Quỹ đầu tư phát triển	3.691.161.951	3.528.841.748
Quỹ dự phòng tài chính	1.076.600.000	1.076.600.000
Cộng	4.767.761.951	4.605.441.748

*** Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp**

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế của doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.

Quỹ dự phòng tài chính được trích lập từ lợi nhuận sau thuế của doanh nghiệp và được sử dụng vào xử lý khi doanh nghiệp gặp rủi ro về kinh doanh hoặc thua lỗ kéo dài.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HĐKD**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm 2014	Năm 2013
Doanh thu hoạt động bán hàng hóa	38.638.865.038	37.658.347.910
Cộng	38.638.865.038	37.658.347.910

2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2014	Năm 2013
Doanh thu thuần của hoạt động bán hàng hóa	38.638.865.038	37.658.347.910
Cộng	38.638.865.038	37.658.347.910

3. Giá vốn hàng bán

	Năm 2014	Năm 2013
Giá vốn hàng hóa đã bán	26.201.547.875	24.455.494.559
Cộng	26.201.547.875	24.455.494.559

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Năm 2014	Năm 2013
4. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	229.972.617	127.489.997
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	14.341.657	7.954.537
Cộng	244.314.274	135.444.534
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm 2014	Năm 2013
Chi phí nhân viên quản lý	4.307.351.122	4.091.402.322
Chi phí vật liệu quản lý	67.413.900	109.527.455
Chi phí đồ dùng văn phòng	162.714.144	81.386.288
Chi phí khấu hao TSCĐ	106.016.904	325.153.518
Thuế, phí và lệ phí	622.932.866	490.144.892
Chi phí dự phòng	-	169.540.800
Chi phí dịch vụ mua ngoài	476.615.122	450.600.718
Chi phí bằng tiền khác	1.943.891.017	2.094.371.690
Cộng	7.686.935.075	7.812.127.683
6. Thu nhập khác	Năm 2014	Năm 2013
Thu từ khoản thanh lý TSCĐ	-	-
Thu tiền điện, nước	236.188.495	171.824.197
Cộng	236.188.495	171.824.197
7. Chi phí khác	Năm 2014	Năm 2013
Tiền truy thu, nộp phạt thuế	-	-
Chi phí phạt hành chính	5.483.532	18.639.501
Chi phí điện, nước	242.269.313	205.012.410
Cộng	247.752.845	223.651.911
8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm 2014	Năm 2013
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4.194.800.692	4.891.191.494
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	116.093.132	183.470.793
+ Chi phí không hợp lý, hợp lệ	116.093.132	183.499.301
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	(28.508)
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	(28.508)
Thu nhập chịu thuế năm hiện hành (1+2)	4.310.893.824	5.074.662.287
Thuế suất thuế TNDN	22%	25%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	948.396.640	1.268.665.572
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	948.396.640	1.268.665.572

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Năm 2014	Năm 2013
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	15.556.814.041	14.796.234.494
Chi phí nhân công	16.134.879.960	14.473.432.742
Chi phí khấu hao tài sản cố định	303.160.008	375.132.738
Chi phí dịch vụ mua ngoài	724.695.700	728.998.602
Chi phí khác bằng tiền	1.420.294.526	2.210.019.131
Cộng	34.139.844.235	32.583.817.707
10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Năm 2014	Năm 2013
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2.899.828.207	3.622.525.922
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	2.899.828.207	3.622.525.922
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	1.076.600	1.076.600
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.694	3.365

11. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản

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

11.1 Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn.

Các phân tích độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 và ngày 31 tháng 12 năm 2013.

Các phân tích độ nhạy này đã được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi và tỷ lệ tương quan giữa các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ là không thay đổi

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 khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn 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 các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Độ nhạy đối với lãi suất

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo tài chính là không đáng kể

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11.2 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 khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng và phải thu khách hàng.

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, thực hiện thu theo kế hoạch của hợp đồng đã ký kết và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số tiền gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Ban Tổng Giám đốc của Công ty đánh giá rằng tất cả các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm vì các tài sản tài chính này đều liên quan đến các khách hàng có uy tín và có khả năng thanh toán tốt ngoại trừ các khoản phải thu sau đây được coi là quá hạn nhưng chưa bị suy giảm vào ngày 31 tháng 12 năm 2014

VND

	<u>Quá hạn</u>
31 tháng 12 năm 2014	
91-180 ngày	-
>181 ngày	169.540.800
Tổng cộng giá trị ghi sổ	169.540.800
Dự phòng giảm giá trị	84.820.413
Giá trị thuần	84.720.387
31 tháng 12 năm 2013	
91-180 ngày	-
>181 ngày	169.540.800
Tổng cộng giá trị ghi sổ	169.540.800
Dự phòng giảm giá trị	-
Giá trị thuần	169.540.800

11.3 Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty 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 các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về 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 theo hợp đồng theo cơ sở chưa được chiết khấu:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

31/12/2014	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	1.589.930.536	-	-	1.589.930.536
Phải trả người bán	3.488.027.688	-	-	3.488.027.688
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả	-	646.970.000	-	646.970.000
	5.077.958.224	646.970.000	-	5.724.928.224
01/01/2014	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	1.050.000.000	-	-	1.050.000.000
Phải trả người bán	2.944.153.785	-	-	2.944.153.785
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả	-	646.970.000	-	646.970.000
	3.994.153.785	646.970.000	-	4.641.123.785

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 và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

Tài sản đảm bảo

Công ty không có tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn từ các ngân hàng .

Công ty không nắm giữ bất kỳ tài sản đảm bảo nào của bên thứ ba vào ngày 31 tháng 12 năm 2014.

12. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính . Xem trang 26.

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác : không phát sinh.

2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3. Giao dịch với các thành viên chủ chốt*Giao dịch với các thành viên chủ chốt*

Thành viên chủ chốt	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong năm	Số dư cuối năm phải trả
Hội đồng quản trị	Thù lao và thưởng	288.710.000	
Ban Tổng Giám đốc	Lương và thưởng	1.129.453.000	38.000.000

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:

Công ty chỉ hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực mua bán các dụng cụ quang học về mắt và cho thuê mặt bằng. Trong đó doanh thu cho thuê mặt bằng chiếm tỉ lệ không đáng kể (dưới 10% so với tổng doanh thu) và kinh doanh trong một khu vực địa lý Thành phố Hồ Chí Minh. Vì vậy, Công ty không trình bày thuyết minh báo cáo bộ phận.

5. Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai.

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Hà

Kế toán trưởng



Nguyễn Thành Nhân

TP.HCM, ngày 02 tháng 03 năm 2015

Tổng Giám đốc



Lâm Kim Khoa

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.14. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	10.766.000.000	-	3.338.287.158	1.076.600.000	841.036.784	16.021.923.942
Lãi (lỗ) trong năm trước	-	-	-	-	3.622.525.922	3.622.525.922
Trích quỹ DPTC, ĐTPT	-	-	181.126.296	-	(181.126.296)	-
Trích quỹ KTPL	-	-	-	-	(362.252.592)	(362.252.592)
Tặng khác	-	-	9.428.294	-	75.426.358	84.854.652
Chia cổ tức	-	-	-	-	(3.014.480.000)	(3.014.480.000)
Giảm khác	-	-	-	-	(106.250.000)	(106.250.000)
Số dư cuối năm trước	10.766.000.000	-	3.528.841.748	1.076.600.000	874.880.176	16.246.321.924
Số dư đầu năm nay	10.766.000.000	-	3.528.841.748	1.076.600.000	874.880.176	16.246.321.924
Lãi trong năm	-	-	-	-	3.246.404.052	3.246.404.052
Trích quỹ DPTC, ĐTPT	-	-	162.320.203	-	(162.320.203)	-
Trích quỹ KTPL	-	-	-	-	(324.640.405)	(324.640.405)
Tặng khác	-	-	-	-	169.368.177	169.368.177
Chia cổ tức	-	-	-	-	(2.799.160.000)	(2.799.160.000)
Truy thu thuế, nộp phạt thuế (*)	-	-	-	-	(346.575.845)	(346.575.845)
Chia thù lao HĐQT	-	-	-	-	(228.000.000)	(228.000.000)
Số dư cuối năm nay	10.766.000.000	-	3.691.161.951	1.076.600.000	429.955.952	15.963.717.903

(*): Theo Biên bản họp của Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát ngày 19 tháng 11 năm 2014, Hội đồng quản trị đã đồng ý dùng lợi nhuận sau thuế còn lại của các năm trước để thanh toán các khoản tiền truy thu thuế, nộp phạt thuế 05 năm (từ 2009-2012) theo quyết định số 4202/QĐ-CT-XP ngày 26/8/2014 với số tiền là : 346.575.845 đồng

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VI.12. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	31/12/2014	01/01/2014	31/12/2014	01/01/2014
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tài sản tài chính				
- Tiền và các khoản tương đương tiền	357.917.606		430.400.254	
- Phải thu khách hàng	169.540.800	(84.820.413)	169.540.800	(169.540.800)
TỔNG CỘNG	527.458.406	(84.820.413)	599.941.054	(169.540.800)
			442.637.993	430.400.254
Nợ phải trả tài chính				
- Vay	1.589.930.536		1.050.000.000	
- Phải trả người bán	3.488.027.688		2.944.153.785	
- Nợ phải trả tài chính khác	646.970.000		646.970.000	
TỔNG CỘNG	5.724.928.224	-	4.641.123.785	-
			5.724.928.224	4.641.123.785

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng phương pháp và giá định sau đây được dùng để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.