

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ DỊCH VỤ LIÊN NINH

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng Cân đối kế toán	5 - 6
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh	7
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ	8
Thuyết minh Báo cáo tài chính	9 - 21



CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ DỊCH VỤ LIÊN NINH

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Liên Ninh trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY

Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Liên Ninh (gọi tắt là "Công ty") được chuyển đổi cổ phần hóa từ Xí nghiệp Xe buýt Liên Ninh thuộc Tổng công ty Vận tải Hà Nội theo Quyết định số 2408/QĐ-UBND ngày 27/5/2015 của Ủy ban nhân dân thành phố Hà Nội và được đăng ký lần đầu ngày 31/7/2015.

Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lại Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu ngày 24/8/2015 về việc cấp lại mã số doanh nghiệp của Công ty là 0106953041, đăng ký thay đổi các lần và lần thứ ba (03) ngày 10/10/2016 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật.

Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài là: Lien Ninh transport and Service Joint stock company.

Tên viết tắt: Lien Ninh Transerco

Địa chỉ Công ty: Km 15+200, Quốc lộ 1A, Thôn Yên Phú, Xã Liên Ninh, Huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ Công ty: 50.000.000.000 đồng (Năm mươi tỷ đồng).

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Hội đồng Quản trị	Ông Nguyễn Thanh Nam	Chủ tịch
	Ông Ngô Xuân Phú	Ủy viên
	Ông Chu Danh Lợi	Ủy viên
	Ông Đoàn Thái Bình	Ủy viên
	Ông Dương Minh Thắng	Ủy viên

Các thành viên Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong kỳ và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Ban Giám đốc	Ông Ngô Xuân Phú	Giám đốc
	Ông Chu Danh Lợi	Phó Giám đốc
	Ông Dương Minh Thắng	Phó Giám đốc

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Theo nhận định của Ban Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế Moore Stephens.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý các Báo cáo tài chính để Báo cáo tài chính không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Thay mặt và đại diện Ban Giám đốc,



Ngô Xuân Phú
Giám đốc

Hà Nội, ngày 06 tháng 3 năm 2018

Số: 147/2018/BCKT-BCTC/CPA VIETNAM

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Liên Ninh

Kính gửi: **Các Cổ đông**
Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Liên Ninh

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Liên Ninh, được lập ngày 06 tháng 3 năm 2018, từ trang 05 đến trang 21, bao gồm Bảng Cân đối kế toán tại ngày 31/12/2017, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ Chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



Đình Văn Thắng**Phó Tổng Giám đốc**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1147-2018-137-1

Giấy Ủy quyền số: 03/2018/UQ-CPA VIETNAM ngày 02/01/2018 của Chủ tịch HĐQTV

Thay mặt và đại diện

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM

Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế Moore Stephens

Hà Nội, ngày 06 tháng 3 năm 2018

Nguyễn Thị Mai Hoa**Kiểm toán viên**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2326-2018-137-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

	MS	TM	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		42.084.464.674	41.051.196.169
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	11.602.559.829	12.611.882.541
1. Tiền	111		6.602.559.829	12.611.882.541
2. Các khoản tương đương tiền	112		5.000.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		28.646.135.747	25.853.571.985
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	25.749.567.000	25.717.252.800
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		396.472.750	80.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.3	2.500.095.997	56.319.185
IV. Hàng tồn kho	140	5.4	1.749.426.841	2.570.435.213
1. Hàng tồn kho	141		1.749.426.841	2.570.435.213
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		86.342.257	15.306.430
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.8	86.342.257	15.306.430
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		65.524.486.154	45.456.392.935
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		64.419.111.919	44.779.279.701
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.5	64.419.111.919	44.779.279.701
- Nguyên giá	222		184.518.329.585	147.517.926.585
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(120.099.217.666)	(102.738.646.884)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.105.374.235	677.113.234
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.6	1.105.374.235	677.113.234
(270 = 100+200)	270		107.608.950.828	86.507.589.104

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

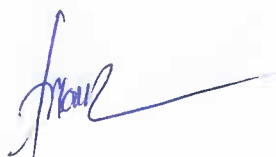
	MS	TM	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		55.133.512.575	34.197.064.768
I. Nợ ngắn hạn	310		27.092.043.575	18.427.595.768
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.7	10.223.983.035	5.932.086.413
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.8	105.101.178	29.298.786
4. Phải trả người lao động	314		8.099.984.675	7.655.153.224
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.9	630.743.252	1.027.883.782
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.10	218.298.703	207.658.563
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.11	7.796.000.000	3.628.000.000
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		17.932.732	(52.485.000)
II. Nợ dài hạn	330		28.041.469.000	15.769.469.000
7. Phải trả dài hạn khác	337		1.779.000.000	1.269.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.11	26.262.469.000	14.500.469.000
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		52.475.438.253	52.310.524.336
(400 = 410+430)				
I- Vốn chủ sở hữu	410	5.12	52.475.438.253	52.310.524.336
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		50.000.000.000	50.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		50.000.000.000	50.000.000.000
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		275.276.598	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		2.200.161.655	2.310.524.336
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		601.730.006	361.983.076
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.598.431.649	1.948.541.260
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		107.608.950.828	86.507.589.104
(440 = 300+400)				

Hà Nội, ngày 06 tháng 3 năm 2018

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc



Nguyễn Thị Ngoan



Nguyễn Thị Thanh Vân



Ngô Xuân Phú

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

CHỈ TIÊU	MS	TM	Năm 2017	Năm 2016
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.13	156.509.314.835	135.219.992.133
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		156.509.314.835	135.219.992.133
4. Giá vốn hàng bán	11	5.14	140.825.175.731	118.255.682.026
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		15.684.139.104	16.964.310.107
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.15	262.003.366	58.397.470
7. Chi phí tài chính	22	5.16	1.534.741.403	1.925.218.242
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.534.741.403	1.925.218.242
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.17	12.246.275.960	12.640.486.117
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(25+26)}	30		2.165.125.107	2.457.003.218
11. Thu nhập khác	31		8.952.727	7.771.000
12. Chi phí khác	32		141.153.888	878.116
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		(132.201.161)	6.892.884
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40+45)	50		2.032.923.946	2.463.896.102
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.18	434.492.297	515.354.842
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		1.598.431.649	1.948.541.260
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.19	320	353

Hà Nội, ngày 06 tháng 3 năm 2018

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc



Nguyễn Thị Ngoan

Nguyễn Thị Thanh Vân

Ngô Xuân Phú

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(theo phương pháp gián tiếp)
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

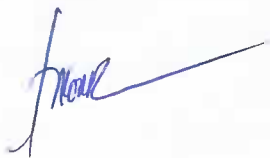
CHỈ TIÊU	MS TM		Năm 2017	Năm 2016
	2	3	VND	VND
1			4	4
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. <i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		2.032.923.946	2.463.896.102
2. <i>Điều chỉnh cho các khoản</i>				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	02		17.360.570.782	16.929.444.848
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(262.003.366)	(58.397.470)
- Chi phí lãi vay	06		1.534.741.403	1.925.218.242
3. <i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		20.666.232.765	21.260.161.722
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(2.777.390.672)	(6.556.757.368)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		821.008.372	(409.157.818)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		4.965.328.861	(6.242.974.868)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(428.261.001)	(279.910.406)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1.534.741.403)	(920.145.798)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(550.000.000)	(600.000.000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		17.000.000	17.000.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(130.100.000)	(98.506.430)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		21.049.076.922	6.169.709.034
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		(37.000.403.000)	(1.667.855.750)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		262.003.366	58.397.470
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		(36.738.399.634)	(1.609.458.280)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền thu từ đi vay	33		25.000.000.000	3.628.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(9.070.000.000)	(5.442.000.000)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1.250.000.000)	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		14.680.000.000	(1.814.000.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</i>	50		(1.009.322.712)	2.746.250.754
<i>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</i>	60		12.611.882.541	9.865.631.787
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</i>	70		11.602.559.829	12.611.882.541

Hà Nội, ngày 06 tháng 3 năm 2018

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc





Nguyễn Thị Ngoan

Nguyễn Thị Thanh Vân

Ngô Xuân Phú

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ DỊCH VỤ LIÊN NINH

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B 09-DN

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Liên Ninh (gọi tắt là “Công ty”) được chuyển đổi cổ phần hóa từ Xí nghiệp Xe buýt Liên Ninh thuộc Tổng công ty Vận tải Hà Nội theo Quyết định số 2408/QĐ-UBND ngày 27/05/2015 của Ủy ban nhân dân thành phố Hà Nội và được đăng ký lần đầu ngày 31/7/2015.

Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lại Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu ngày 24/8/2015 về việc cấp lại mã số doanh nghiệp của Công ty là 0106953041, đăng ký thay đổi các lần và lần thứ ba (03) ngày 10/10/2016 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật.

Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài là: Lien Ninh Transport and Service Joint Stock Company.

Tên viết tắt: Lien Ninh Transerco

Địa chỉ Công ty: Km 15+200, quốc lộ 1A, Thôn Yên Phú, Xã Liên Ninh, Huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ Công ty: 50.000.000.000 đồng (Năm mươi tỷ đồng).

Cơ cấu vốn điều lệ của Công ty như sau:

<u>Cổ đông</u>	<u>Vốn góp VND</u>	<u>Tỷ lệ</u>
1. Vốn Nhà nước (Tổng Công ty Vận tải Hà Nội)	17.500.000.000	35,0%
2. Các Cổ đông khác	32.500.000.000	65,0%
Tổng	50.000.000.000	100%

Số lao động bình quân trong kỳ: 510 người

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Vận tải bằng xe buýt; Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe động cơ khác); Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác; Vận tải hành khách đường bộ khác (chi tiết: Vận tải hành khách bằng xe khách nội tỉnh, liên tỉnh); Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải; Quảng cáo (không bao gồm quảng cáo thuốc lá); Vận tải hành khách đường bộ nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt); Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Xây dựng công trình công ích; Dịch vụ phục vụ đồ uống (không bao gồm kinh doanh quán bar); Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; Cho thuê xe có động cơ; Lắp đặt hệ thống xây dựng khác; Hoàn thiện công trình xây dựng; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác; Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng (phục vụ tiệc, hội nghị, đám cưới,...); Dịch vụ ăn uống khác (không bao gồm kinh doanh quán Bar, karaoke, vũ trường); Bốc xếp hàng hóa; Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác; Bán buôn ô tô (loại 12 chỗ ngồi trở xuống) và xe có động cơ khác./.

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ: Vận tải hành khách bằng xe buýt.

2. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND)

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành.

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

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam đã được ban hành và có hiệu lực liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền: Bao gồm Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn) và các khoản tương đương tiền

Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thực tế phát sinh thu-chi.

Tiền đang chuyển: Dựa vào các lệnh chuyển tiền chưa có giấy báo Nợ và giấy nộp tiền chưa có giấy báo Có.

Các khoản tương đương tiền

Là các khoản đầu tư ngắn hạn, tiền gửi có kỳ hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, gửi tiền có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản Nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản Nợ phải thu bao gồm phải thu khách hàng và phải thu khác được ghi nhận theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa công ty mẹ và công ty con, liên doanh, liên kết).
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không mang tính thương mại.
- Phải thu nội bộ gồm các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

Các khoản phải thu được phân loại là Ngắn hạn và Dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009.

Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và tính giá theo phương pháp thực tế đích danh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập Dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình và vô hình

Công ty quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013.

a. Nguyên tắc kế toán

Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

b. Phương pháp khấu hao

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

	Năm 2017 (số năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 08
Máy móc và thiết bị	02 - 06
Thiết bị văn phòng	02 - 04

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Chi phí trả trước: được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ vào thời gian trả trước của từng hợp đồng.

Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

- Phải trả người bán: gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Công ty, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết).
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Bao gồm các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Công ty theo dõi các khoản vay và nợ thuê tài chính chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực Kế toán Chi phí đi vay.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi 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.

Nguyên tắc ghi nhận 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 chưa phân phối xác định trên cơ sở kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và việc phân phối lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.



4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

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 phần công việc đã hoàn thành tại ngày của 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 (04) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Đối với tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác: Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Bao gồm giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong kỳ.

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

- Chi phí đi vay: Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại (hoặc thu nhập thuế thu nhập hiện hành và thu nhập thuế thu nhập hoãn lại) khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.
 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong kỳ tính thuế.
- Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất từ 20% trên thu nhập chịu thuế.

Ước tính kế toán

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

...N:
CÔ
T
KIỂM
AV
SHA

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong năm. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

Bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp kể cả Công ty Mẹ, các Công ty con của Công ty Mẹ, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Tổng Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Tiền mặt	388.247.110	647.363.739
Tiền gửi ngân hàng	5.809.586.719	11.580.218.802
Tiền đang chuyển	404.726.000	384.300.000
Các khoản tương đương tiền	5.000.000.000	-
- Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	5.000.000.000	-
Tổng	11.602.559.829	12.611.882.541

5.2 Phải thu của khách hàng

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Ngắn hạn	25.749.567.000	25.717.252.800
Tổng Công ty Vận tài Hà Nội	-	7.431.120.800
Trung tâm Quản lý và Điều hành giao thông đô thị	20.601.557.000	18.286.132.000
Công ty CP ERIDAN	5.148.010.000	-
Tổng	25.749.567.000	25.717.252.800

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ DỊCH VỤ LIÊN NINH

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.3 Phải thu khác

Đơn vị tính: VND

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Ngắn hạn	2.500.095.997	-	56.319.185	-
- Tam ứng	5.500.000	-	-	-
- Phải thu khác	2.494.595.997	-	56.319.185	-
<i>Công ty Cổ phần Zenit Việt Nam</i>	<i>2.450.000.000</i>	-	-	-
<i>BHXH nộp thừa</i>	<i>17.494.797</i>	-	<i>14.498.960</i>	-
<i>Phải thu khác</i>	<i>27.101.200</i>	-	<i>41.820.225</i>	-
Dài hạn	-	-	-	-
Tổng	2.500.095.997	-	56.319.185	-

5.4 Hàng tồn kho

Đơn vị tính: VND

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	1.724.496.975	-	2.526.383.574	-
Công cụ, dụng cụ	24.929.866	-	44.051.639	-
Tổng	1.749.426.841	-	2.570.435.213	-

5.5 Tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng
NGUYÊN GIÁ					
Số dư tại 01/01/2017	20.493.947.085	1.772.020.000	124.908.382.000	343.577.500	147.517.926.585
Tăng trong năm	485.483.000	-	36.514.920.000	-	37.000.403.000
Mua trong năm	485.483.000	-	36.514.920.000	-	37.000.403.000
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số dư tại 31/12/2017	20.979.430.085	1.772.020.000	161.423.302.000	343.577.500	184.518.329.585
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư tại 01/01/2017	9.495.566.317	1.256.418.803	91.748.994.850	237.666.914	102.738.646.884
Tăng trong năm	1.908.550.818	234.693.436	15.176.827.244	40.499.284	17.360.570.782
Khấu hao trong năm	1.908.550.818	234.693.436	15.176.827.244	40.499.284	17.360.570.782
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số dư tại 31/12/2017	11.404.117.135	1.491.112.239	106.925.822.094	278.166.198	120.099.217.666
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại 01/01/2017	10.998.380.768	515.601.197	33.159.387.150	105.910.586	44.779.279.701
Tại 31/12/2017	9.575.312.950	280.907.761	54.497.479.906	65.411.302	64.419.111.919

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ DỊCH VỤ LIÊN NINH

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.6 Chi phí trả trước

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Dài hạn	1.105.374.235	677.113.234
Công cụ dụng cụ	612.797.222	455.244.252
Chi phí sửa chữa	447.065.961	221.868.982
Chi phí trả trước dài hạn khác	45.511.052	-
Tổng	1.105.374.235	677.113.234

5.7 Phải trả khách hàng*Đơn vị tính: VND*

	31/12/2017		01/01/2017	
	Số có		Số có	
	Giá trị ghi sổ	khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	10.223.983.035	10.223.983.035	5.932.086.413	5.932.086.413
- Công ty Cổ phần Xăng dầu chất đốt	6.588.580.678	6.588.580.678	3.570.228.410	3.570.228.410
- Công ty GLOBAL IMPEX TRADING CO., LIMITED	1.138.768.750	1.138.768.750	-	-
- Các đối tượng khác	2.496.633.607	2.496.633.607	2.361.858.003	2.361.858.003
b. Dài hạn	-	-	-	-
Tổng	10.223.983.035	10.223.983.035	5.932.086.413	5.932.086.413

5.8 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước*Đơn vị tính: VND*

	01/01/2017	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	31/12/2017
	Phải nộp	29.298.786	2.096.137.607	2.020.335.215
Thuế giá trị gia tăng	-	837.648.597	786.373.668	51.274.929
Thuế TNDN	29.298.786	434.492.297	463.791.083	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	75.298.462	21.472.213	53.826.249
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	15.878.251	15.878.251	-
Thuế môn bài và thuế khác	-	4.500.000	4.500.000	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	728.320.000	728.320.000	-
Phải thu	15.306.430	18.273.090	89.308.917	86.342.257
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	86.208.917	86.208.917
Thuế thu nhập cá nhân	15.302.850	15.302.850	-	-
Thuế tài nguyên	3.580	2.970.240	3.100.000	133.340

5.9 Chi phí phải trả

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Chi phí phải trả ngắn hạn	630.743.252	1.027.883.782
Chi phí ăn ca	210.261.000	205.665.000
Chi phí điếm đỗ, bến bãi	42.400.600	72.968.900
Chi phí khác	378.081.652	749.249.882
Tổng	630.743.252	1.027.883.782

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ DỊCH VỤ LIÊN NINH

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.10 Phải trả khác

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Ngắn hạn	218.298.703	207.658.563
Kinh phí công đoàn	210.268.703	206.808.563
Các khoản phải trả, phải nộp khác	8.030.000	850.000
<i>Các khoản phải trả khác</i>	<i>8.030.000</i>	<i>850.000</i>
Dài hạn	1.779.000.000	1.269.000.000
Công ty Cổ phần TraiAuto	350.000.000	-
Ký cược, ký quỹ dài hạn	1.429.000.000	1.269.000.000
Tổng	1.997.298.703	1.476.658.563

5.11 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

Vay	<i>Đơn vị tính: VND</i>					
	31/12/2017		Trong năm		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	7.796.000.000	7.796.000.000	7.796.000.000	3.628.000.000	3.628.000.000	3.628.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Nội	7.796.000.000	7.796.000.000	7.796.000.000	3.628.000.000	3.628.000.000	3.628.000.000
Vay dài hạn	26.262.469.000	26.262.469.000	-	13.238.000.000	14.500.469.000	14.500.469.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Nội	26.262.469.000	26.262.469.000	25.000.000.000	13.238.000.000	14.500.469.000	14.500.469.000
Tổng	34.058.469.000	34.058.469.000	7.796.000.000	16.866.000.000	18.128.469.000	18.128.469.000

- Hợp đồng tín dụng theo dự án đầu tư số 01/16/NHNT.HN-LIENNINH ngày 29/06/2016 giữa Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Liên Ninh với Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội. Khoản vay có tổng giá trị tối đa là 19.942.469.000 VND (Bằng chữ: Mười chín tỷ chín trăm bốn mươi hai triệu bốn trăm sáu chín nghìn đồng Việt Nam) để tách hợp đồng vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Hà Nội số 02.13/NHNT-TCTVT ngày 14/10/2013 của Tổng Công ty Vận tải Hà Nội - dự án "đầu tư thay thế bổ sung xe buýt Quý I năm 2013" và "đầu tư thay thế bổ sung xe buýt quý II năm 2013" đối với Phương tiện tuyến xe buýt số 09 do Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Liên Ninh quản lý và chuyển giao chủ thể vay vốn từ Tổng Công ty Vận tải Hà Nội sang Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Liên Ninh.

- Hợp đồng cho vay theo dự án đầu tư số: 01/2017.HDDA.VCBHN-LN ngày 21/11/2017 giữa Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Liên Ninh với Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội. Khoản vay có tổng giá trị tối đa là 25.000.000.000 VND (Bằng chữ: Hai mươi lăm tỷ đồng). Mục đích vay vốn: thanh toán và bù đắp các chi phí liên quan đến việc đầu tư 16 xe buýt trung bình phục vụ hoạt động vận tải hành khách công cộng bằng xe buýt. Thời hạn cho vay: 72 tháng kể từ ngày giải ngân vốn vay đầu tiên. Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ dự án xe buýt trung bình sức chứa hành khách, nhãn hiệu Deawoo BC095, trị giá: 36.165.000.000 VND (bằng chữ: Ba mươi sáu tỷ một trăm sáu mươi lăm triệu đồng) theo biên bản định giá tài sản đảm bảo, ngày 21/11/2017. Lãi vốn vay trả vào ngày 26 hàng tháng.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ DỊCH VỤ LIÊN NINH

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.12 Vốn chủ sở hữu

a. Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	<u>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</u>	<u>Quỹ đầu tư phát triển</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Tổng</u>
Số dư tại 01/01/2016	50.000.000.000	-	361.983.076	50.361.983.076
Lãi trong năm trước	-	-	1.948.541.260	1.948.541.260
Số dư tại 31/12/2016	50.000.000.000	-	2.310.524.336	52.310.524.336
Số dư tại 01/01/2017	50.000.000.000	-	2.310.524.336	52.310.524.336
Lãi trong năm nay	-	-	1.598.431.649	1.598.431.649
Trích lập các quỹ	-	275.276.598	(458.794.330)	(183.517.732)
Chia cổ tức năm 2015, 2016	-	-	(1.250.000.000)	(1.250.000.000)
Số dư tại 31/12/2017	50.000.000.000	275.276.598	2.200.161.655	52.475.438.253

b. Chi tiết vốn chủ sở hữu

	<u>31/12/2017 VND</u>	<u>01/01/2017 VND</u>
Vốn Nhà nước (Tổng Công ty Vận tải Hà Nội)	17.500.000.000	17.500.000.000
Các Cổ đông khác	32.500.000.000	32.500.000.000
Tổng	50.000.000.000	50.000.000.000

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

	<u>Năm 2017 VND</u>	<u>Năm 2016 VND</u>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại đầu năm	50.000.000.000	50.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp tại cuối năm	50.000.000.000	50.000.000.000
Cổ tức đã chia	1.250.000.000	-
Phân phối các quỹ	458.794.330	-

d. Cổ phiếu

	<u>31/12/2017 Cổ phiếu</u>	<u>01/01/2017 Cổ phiếu</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		-
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5.000.000	5.000.000
Cổ phiếu phổ thông	5.000.000	5.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại		-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.000.000	5.000.000
Cổ phiếu phổ thông	5.000.000	5.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ DỊCH VỤ LIÊN NINH

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.13 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ xe buýt	148.104.392.000	133.255.495.861
Doanh thu bán hàng	6.418.300.000	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	1.986.622.835	1.964.496.272
Tổng	156.509.314.835	135.219.992.133

5.14 Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Giá vốn cung cấp dịch vụ xe buýt	134.619.866.905	118.255.682.026
Giá vốn bán hàng	6.205.308.826	-
Tổng	140.825.175.731	118.255.682.026

5.15 Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	262.003.366	58.397.470
Tổng	262.003.366	58.397.470

5.16 Chi phí tài chính

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Lãi tiền vay	1.534.741.403	1.925.218.242
Tổng	1.534.741.403	1.925.218.242

5.17 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Chi phí nhân viên quản lý	6.976.838.556	6.714.218.537
Chi phí đồ dùng văn phòng	820.006.991	113.315.640
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.989.114.433	2.122.436.154
Thuế phí và lệ phí	3.000.000	3.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.188.164.170	1.248.024.076
Chi phí bằng tiền khác	1.269.151.810	2.439.491.710
Tổng	12.246.275.960	12.640.486.117

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ DỊCH VỤ LIÊN NINH

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.18 Chi phí thuế TNDN hiện hành

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	2.032.923.946	2.463.896.102
Các khoản điều chỉnh tăng thu nhập chịu thuế	139.537.545	112.878.108
Thu nhập chịu thuế	2.172.461.491	2.576.774.210
Thuế TNDN phải nộp	434.492.297	515.354.842
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	434.492.297	515.354.842

5.19 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.598.431.649	1.948.541.260
Các khoản điều chỉnh		
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	-	183.517.732
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	1.598.431.649	1.765.023.528
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (cổ phiếu)	5.000.000	5.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	320	353

5.20 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	39.483.085.075	44.620.341.702
Chi phí nhân công	55.885.676.939	56.138.857.759
Chi phí khấu hao tài sản cố định	17.360.570.782	17.359.401.332
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.988.855.701	3.405.650.846
Chi phí khác bằng tiền	20.316.875.863	6.870.499.068
Tổng	138.035.064.360	128.394.750.707

6. THÔNG TIN KHÁC**6.1 Thông tin về các bên liên quan****Giao dịch với các nhân sự chủ chốt và cổ đông**

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát	Thù lao	192.000.000	192.000.000

Giao dịch các bên liên quan

Bán hàng	Tính chất giao dịch	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Tổng Công ty Vận tải Hà Nội	Dịch vụ vận chuyển xe buýt	-	110.179.857
Tổng Công ty Vận tải Hà Nội	Dịch vụ quảng cáo, vệ sinh, bảo trì	-	-
Bên liên quan	Mối quan hệ	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Các khoản phải thu khách hàng			
Tổng Công ty Vận tải Hà Nội	Công ty Mẹ	-	7.431.120.800

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ DỊCH VỤ LIÊN NINH

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

6.2 Thông tin so sánh

Thông tin so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 của Công ty đã được kiểm toán.

Căn cứ theo Quyết định số 57130/QĐ-CT-HTT3 của Cục thuế thành phố Hà Nội ngày 22/08/2017, Công ty đã điều chỉnh, bổ sung thêm một số định khoản và trình bày lại các nội dung bị ảnh hưởng bởi các bút toán này trên Báo cáo tài chính cùng kỳ năm 2016. Chi tiết như sau:

Đơn vị tính: VND

STT-Khoản mục	Số dư tại ngày 31/12/2016 theo BCKT	Số dư tại ngày 01/01/2017 theo BCTC sau điều chỉnh	Chênh lệch
Bảng cân đối kế toán			
I Tài sản			
1 Phải thu khác	26.992.185	56.319.185	29.327.000
2 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	149.092.640	15.306.430	(133.786.210)
3 Giá trị hao mòn lũy kế TSCĐ HH	(103.347.751.903)	(102.738.646.884)	609.105.019
II Nguồn vốn			
1 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	-	29.298.786	29.298.786
2 Phải trả ngắn hạn khác	207.658.563	207.658.563	-
3 Phải trả dài hạn khác	1.269.000.000	1.269.000.000	-
4 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	1.835.177.313	2.310.524.336	475.347.023
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh			
1 Giá vốn hàng bán	118.690.181.510	118.255.682.026	(434.499.484)
2 Chi phí quản lý doanh nghiệp	12.665.270.117	12.640.486.117	(24.784.000)
3 Chi phí thuế TNDN hiện hành	400.922.523	515.354.842	114.432.319
4 Lợi nhuận sau thuế	1.603.690.095	1.948.541.260	344.851.165
Lưu chuyển tiền tệ			
1 Lợi nhuận trước thuế	2.004.612.618	2.463.896.102	459.283.484
2 Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	17.359.401.332	16.929.444.848	(429.956.484)
3 Tăng, giảm các khoản phải thu	(6.527.430.368)	(6.556.757.368)	(29.327.000)

Hà Nội, ngày 06 tháng 3 năm 2018

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc



Nguyễn Thị Ngoan



Nguyễn Thị Thanh Vân



Ngô Xuân Phú