

UBND TỈNH ĐẮK LẮK  
CÔNG TY TNHH MTV  
CÀ PHÊ THẮNG LỢI  
---o0o---

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc  
---o0o---

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## NĂM 2018



**CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN CÀ PHÊ THẮNG LỢI**

MST : 6 0 0 0 1 8 2 4 5 6

KM17 - QL26 - Đak Lak

**BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN**

Năm 2018

Số Hiệu	TÊN TÀI KHOẢN	Số dư đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số dư cuối năm	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
	Tài sản lưu động và Đầu tư	76.919.184.687		944.772.612.694	940.901.192.461	81.451.687.410	661.082.490
111	Tiền mặt	460.964.413		38.034.448.178	37.959.164.181	536.248.410	
1111	Tiền Việt Nam	460.964.413		38.034.448.178	37.959.164.181	536.248.410	
112	Tiền gửi	2.805.567.798		470.458.006.260	468.930.883.747	4.332.690.311	
1121	Tiền gửi VND	2.760.817.605		317.227.129.529	315.691.880.035	4.296.067.099	
112111	Tiền gửi kỳ <3 tháng	2.645.000.000		4.100.000.000	6.745.000.000		
112111AG	Ngân hàng NN & PTNT Dak Lak	1.025.000.000			1.025.000.000		
112111CT	TKTG có kỳ hạn dưới 03 tháng tại NH TMCP Công Thương ĐL	1.620.000.000			1.620.000.000		
112111NT	Tiền gửi ngắn hạn Ngân hàng Ngoại Thương			4.100.000.000	4.100.000.000		
1121CT	710A-00005 Ngân hàng Công thương Dak Lak	4.043.605		28.666.251.131	28.664.548.808	5.745.928	
1121DT	6311000001039_ Ngân hàng Đầu tư & phát triển Đak Lak	35.124.555		19.768.153.162	19.733.351.617	69.926.100	
1121EX	Ngân hàng EXim Bank TP HCM	45.855.228		2.878.580.540	2.849.492.472	74.943.296	
1121HD	NH TMCP Phát Triển TP.HCM - CN Daklak	6.132.024		7.084.396.423	7.085.099.625	5.428.822	
1121NN	4311.01.000063_ Ngân hàng Nông nghiệp Đak Lak	5.039.872		5.955.885.887	5.958.910.130	2.015.629	
1121NT	0231000000201_ Ngân hàng Ngoại thương Đak Lak	18.301.539		248.773.862.386	244.654.156.601	4.138.007.324	
1121PN	Tài khoản tiền gửi VN đồng	1.320.782			1.320.782		
1122	Tiền gửi Ngoại tệ	44.750.193		153.230.876.731	153.239.003.712	36.623.212	
1122CT	710B00005_ Ngân hàng Công thương Đak Lak	12.317.655		4.217.009.687	4.222.127.620	7.199.722	
1122DT	6311037015520_ Ngân hàng Đầu tư & phát triển Đak Lak	5.885.553		120.790	299.230	5.707.113	
1122EX	Ngân hàng Exim Bank TPHCM	1.627.407		33.683	104.099	1.556.991	



Số Hiệu	TÊN TÀI KHOẢN	Số dư đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số dư cuối năm	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1122HD	TK 111840070000005 - NH HDBank - CN DakLak	2.577.238		29.310	1.221.861	1.384.687	
1122NN	Ngân hàng Nông nghiệp Đak Lăk	11.224.555		255.466	144.998	11.335.023	
1122NT	0231370002459_ Ngân hàng ngoại thương Đăk Lăk	11.117.785		149.013.427.795	149.015.105.904	9.439.676	
<b>128</b>	<b>Đầu tư ngắn hạn khác</b>	<b>41.835.300.000</b>		<b>59.233.000.000</b>	<b>60.098.300.000</b>	<b>40.970.000.000</b>	
1281	Tiền gửi có kỳ hạn	41.835.300.000		59.233.000.000	60.098.300.000	40.970.000.000	
1281AG	Ngân hàng Agribank Đaklak	250.000.000			250.000.000		
1281CT	TKTG có kỳ hạn 03 tháng trở lên tại NH TMCP Công Thương ĐL	7.015.300.000		1.010.000.000	7.015.300.000	1.010.000.000	
1281DT	tiền gửi có kỳ hạn ngân hàng Đầu tư Đak Lak	800.000.000			800.000.000		
1281HD	Tiền gửi có kỳ hạn 03 tháng trở lên NH HDBank - CN Daklak	6.880.000.000			6.880.000.000		
1281NT	Tiền gửi có kỳ hạn ngân hàng ngoại thương Đak lak	26.890.000.000		58.223.000.000	45.153.000.000	39.960.000.000	
<b>131</b>	<b>Phải thu của khách hàng</b>	<b>1.525.858.847</b>		<b>186.037.883.730</b>	<b>180.961.150.125</b>	<b>6.602.592.452</b>	
1311	Phải thu từ hoạt động kinh doanh	1.525.858.847		186.037.883.730	180.961.150.125	6.602.592.452	
13111	Phải thu khách hàng trong nước		91.577.643	29.674.818.778	29.422.956.311	160.284.824	
13112	Phải thu khách hàng ngoài nước	1.617.436.490		156.363.064.952	151.538.193.814	6.442.307.628	
<b>133</b>	<b>Thuế GTGT được khấu trừ</b>	<b>398.981.443</b>		<b>993.009.424</b>	<b>242.746.004</b>	<b>1.149.244.863</b>	
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa, dịch vụ	360.796.297		993.009.424	242.746.004	1.111.059.717	
1332	Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ	38.185.146				38.185.146	
<b>138</b>	<b>Phải thu khác</b>	<b>5.804.062.540</b>		<b>11.824.891.136</b>	<b>8.997.714.007</b>	<b>8.631.239.669</b>	
1388	Phải thu khác	5.804.062.540		11.824.891.136	8.997.714.007	8.631.239.669	
<b>141</b>	<b>Tạm ứng</b>	<b>31.972.653</b>		<b>3.739.982.500</b>	<b>3.598.189.393</b>	<b>173.765.760</b>	
<b>152</b>	<b>Nguyên liệu, vật liệu</b>			<b>3.102.215.000</b>	<b>3.102.215.000</b>		
1521	Nguyên liệu			3.102.215.000	3.102.215.000		
<b>153</b>	<b>Công cụ ,dùng cụ</b>	<b>1.101.892.657</b>		<b>985.375.000</b>	<b>1.912.877.625</b>	<b>174.390.032</b>	
1531	Công cụ ,dùng cụ	110.970.000		135.070.000	246.040.000		
1532	Bao bì luân chuyển	990.922.657		850.305.000	1.666.837.625	174.390.032	
<b>154</b>	<b>Chi phí sản xuất, kinh doanh dở</b>	<b>8.615.650.456</b>		<b>20.385.885.210</b>	<b>22.349.967.835</b>	<b>6.651.567.831</b>	
1541	Chi phí SXKD - Cà phê tự trồng	7.304.236.358		6.901.895.833	8.846.590.142	5.359.542.049	



Số Hiệu	TÊN TÀI KHOẢN	Số dư đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số dư cuối năm	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1542	Chi phí SXKD - Chế biến cà phê quả tươi	1.311.414.098		13.483.989.377	13.503.377.693	1.292.025.782	
<b>155</b>	<b>Thành phẩm</b>	<b>45.842.898</b>		<b>12.542.438.756</b>	<b>12.271.021.034</b>	<b>317.260.620</b>	
1552	Cà phê kế hoạch	45.842.898		12.542.438.756	12.271.021.034	317.260.620	
<b>156</b>	<b>Hàng hóa</b>	<b>14.293.090.982</b>		<b>137.435.477.500</b>	<b>139.815.881.020</b>	<b>11.912.687.462</b>	
1561	Giá mua hàng hóa	14.293.090.982		137.435.477.500	139.815.881.020	11.912.687.462	
15611	Cafe nhân thu - Mua ngoài	11.649.854.382		135.998.361.000	137.117.144.420	10.531.070.962	
15612	Cafe quả tươi - Mua CN , Thu nợ	2.643.236.600		1.437.116.500	2.698.736.600	1.381.616.500	
<b>159</b>	<b>Dự phòng giảm giá hàng tồn kho</b>				<b>661.082.490</b>		<b>661.082.490</b>
	<b>Tài sản cố định và Đầu tư dài</b>	<b>181.365.870.902</b>	<b>96.319.650.745</b>	<b>8.745.166.772</b>	<b>14.847.689.864</b>	<b>181.739.315.840</b>	<b>102.795.618.775</b>
<b>211</b>	<b>Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>162.723.698.828</b>		<b>6.488.253.070</b>		<b>169.211.951.898</b>	
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	78.479.385.726		5.640.628.181		84.120.013.907	
2112	Máy móc, thiết bị	22.320.943.703				22.320.943.703	
2113	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	3.215.172.657				3.215.172.657	
2114	Thiết bị, dụng cụ quản lý	130.387.274				130.387.274	
2115	Cây lâu năm, súc vật làm việc và cho sản phẩm	58.577.809.468		847.624.889		59.425.434.357	
<b>214</b>	<b>Hao mòn tài sản cố định</b>		<b>96.319.650.745</b>		<b>6.475.968.030</b>		<b>102.795.618.775</b>
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		96.319.650.745		6.475.968.030		102.795.618.775
21411	Hao mòn TSCĐ - Nhà cửa, vật kiến trúc		47.990.948.778		2.649.227.992		50.640.176.770
21412	Hao mòn TSCĐ - Máy móc thiết bị		13.175.603.381		883.169.886		14.058.773.267
21413	Hao mòn TSCĐ - Phương tiện vận tải, truyền dẫn		2.799.491.639		215.697.056		3.015.188.695
21414	Hao mòn TSCĐ - Thiết bị, dụng cụ quản lý		130.387.273				130.387.273
21415	Hao mòn TSCĐ - Cây lâu năm, súc vật LV cả cho SP		32.223.219.674		2.727.873.096		34.951.092.770
<b>241</b>	<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>4.460.410.908</b>		<b>2.027.842.162</b>	<b>6.488.253.070</b>		
2412	Xây dựng cơ bản	4.460.410.908		2.027.842.162	6.488.253.070		
24121	Kiến thiết cơ bản Nông nghiệp			847.624.889	847.624.889		
24122	Xây dựng cơ bản	4.460.410.908		1.180.217.273	5.640.628.181		
<b>242</b>	<b>Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>14.181.761.166</b>		<b>229.071.540</b>	<b>1.883.468.764</b>	<b>12.527.363.942</b>	



Số Hiệu	TÊN TÀI KHOẢN	Số dư đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số dư cuối năm	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
2421	Chi phí trả trước ngắn hạn	158.567.784		229.071.540	226.611.506	161.027.818	
2422	Chi phí trả trước dài hạn	14.023.193.382			1.656.857.258	12.366.336.124	
	<b>Nợ phải trả</b>	<b>1.899.498.000</b>	<b>37.111.895.345</b>	<b>305.717.555.316</b>	<b>299.578.053.505</b>		<b>29.072.895.534</b>
<b>331</b>	<b>Phải trả cho người bán</b>	<b>1.899.498.000</b>		<b>141.620.072.216</b>	<b>147.131.295.016</b>		<b>3.611.724.800</b>
3311	Phải trả từ hoạt động kinh doanh	1.899.498.000		141.620.072.216	147.131.295.016		3.611.724.800
<b>333</b>	<b>Thuế và các khoản phải nộp Nhà</b>		<b>10.635.194.383</b>	<b>16.410.583.753</b>	<b>12.859.346.546</b>		<b>7.083.957.176</b>
3331	Thuế giá trị gia tăng phải nộp		42.993.208	638.787.876	640.224.598		44.429.930
33311	Thuế GTGT đầu ra		42.993.208	638.787.876	640.224.598		44.429.930
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp		153.489.417	1.103.489.419	1.442.771.842		492.771.840
3335	Thuế thu nhập cá nhân		20.348.469	151.806.444	102.999.592	28.458.383	
3337	Thuế nhà đất, tiền thuê đất		11.466.049.830	10.060.500.014	3.580.500.014		4.986.049.830
33372	Tiền thuê đất		11.466.049.830	10.060.500.014	3.580.500.014		4.986.049.830
3338	Các loại thuế khác	1.047.869.709		4.456.000.000	7.092.850.500		1.588.980.791
33382	Các loại thuế khác	1.047.869.709		4.456.000.000	7.092.850.500		1.588.980.791
3339	Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		183.168				183.168
33398	Các khoản phải nộp khác		183.168				183.168
<b>334</b>	<b>Phải trả người lao động</b>		<b>4.500.613.092</b>	<b>10.981.011.997</b>	<b>9.671.002.911</b>		<b>3.190.604.006</b>
3341	Phải trả công nhân viên		3.872.788.946	9.639.762.851	8.220.202.911		2.453.229.006
3342	Tiền lương phải trả viên chức quản lý		627.824.146	1.341.249.146	1.450.800.000		737.375.000
<b>335</b>	<b>Chi phí phải trả</b>		<b>3.183.661.331</b>	<b>3.137.899.310</b>	<b>1.336.241.792</b>		<b>1.382.003.813</b>
3351	Lãi vay phải trả		9.305.492	9.305.492			
3358	Chi phí phải trả khác		3.174.355.839	3.128.593.818	1.336.241.792		1.382.003.813
<b>338</b>	<b>Phải trả, phải nộp khác</b>		<b>10.682.468.450</b>	<b>7.312.210.890</b>	<b>7.026.089.766</b>		<b>10.396.347.326</b>
3382	Kinh phí công đoàn			337.647.356	337.647.356		
3383	Bảo hiểm xã hội			4.015.027.977	4.297.305.429		282.277.452
3384	Bảo hiểm y tế			717.236.690	767.050.357		49.813.667
3388	Phải trả, phải nộp khác		10.682.468.450	1.929.236.704	1.288.885.052		10.042.116.798



Số Hiệu	TÊN TÀI KHOẢN	Số dư đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số dư cuối năm	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
3389	Bảo hiểm thất nghiệp			313.062.163	335.201.572		22.139.409
<b>341</b>	<b>Vay và nợ thuê tài chính</b>		<b>5.863.336.850</b>	<b>125.184.368.150</b>	<b>119.321.031.300</b>		
3411	Các khoản đi vay		5.863.336.850	125.184.368.150	119.321.031.300		
34111	Khoản đi vay bằng USD		5.863.336.850	116.003.756.350	110.140.419.500		
34112	Khoản đi vay bằng VND			9.180.611.800	9.180.611.800		
<b>344</b>	<b>Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn</b>		<b>1.720.476.212</b>	<b>124.107.000</b>	<b>168.299.122</b>		<b>1.764.668.334</b>
<b>353</b>	<b>Quỹ khen thưởng, phúc lợi</b>		<b>526.145.027</b>	<b>947.302.000</b>	<b>2.064.747.052</b>		<b>1.643.590.079</b>
3531	Quỹ khen thưởng		970.930.251	705.802.000	957.698.527		1.222.826.778
3532	Quỹ phúc lợi	664.961.907		111.300.000	925.698.525		149.436.618
3534	Quỹ thưởng ban quản lý điều hành công ty		220.176.683	130.200.000	181.350.000		271.326.683
	<b>Nguồn vốn chủ sở hữu</b>		<b>126.753.007.499</b>	<b>18.409.050.510</b>	<b>22.317.449.462</b>		<b>130.661.406.451</b>
<b>411</b>	<b>Nguồn vốn kinh doanh</b>		<b>126.753.007.499</b>		<b>3.908.398.952</b>		<b>130.661.406.451</b>
4111	Nguồn vốn kinh doanh CD		126.753.007.499		3.908.398.952		130.661.406.451
<b>413</b>	<b>Chênh lệch tỷ giá hối đoái</b>			<b>29.883.212</b>	<b>29.883.212</b>		
4131	Chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại cuối năm tài chính			29.883.212	29.883.212		
<b>414</b>	<b>Quỹ đầu tư phát triển</b>			<b>3.908.398.952</b>	<b>3.908.398.952</b>		
<b>421</b>	<b>Lợi nhuận chưa phân phối</b>			<b>14.470.768.346</b>	<b>14.470.768.346</b>		
4212	Lợi nhuận chưa phân phối năm nay			14.470.768.346	14.470.768.346		
	<b>Doanh thu</b>			<b>190.295.195.743</b>	<b>190.295.195.743</b>		
<b>511</b>	<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp</b>			<b>188.358.100.972</b>	<b>188.358.100.972</b>		
5111	Doanh thu bán hàng hóa			154.458.011.000	154.458.011.000		
5111ND	Hàng hóa bán nội địa			5.692.499.333	5.692.499.333		
5111PB	Doanh thu bán phân bón vô cơ			3.102.215.000	3.102.215.000		
5111XK	Hàng hóa xuất khẩu			145.663.296.667	145.663.296.667		
5112	Doanh thu bán các thành phẩm			27.794.280.241	27.794.280.241		
5112ND	Thành phẩm bán nội địa			17.094.511.956	17.094.511.956		
5112XK	Thành phẩm xuất khẩu			10.699.768.285	10.699.768.285		



Số Hiệu	TÊN TÀI KHOẢN	Số dư đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số dư cuối năm	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
5116	Doanh thu cho thuê tài sản			6.105.809.731	6.105.809.731		
<b>515</b>	<b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>			<b>1.937.094.771</b>	<b>1.937.094.771</b>		
5151	Thu lãi tiền gửi			1.343.147.883	1.343.147.883		
5158	Thu nhập tài chính khác			593.946.888	593.946.888		
	<b>Chi phí sản xuất, kinh doanh</b>			<b>186.905.600.837</b>	<b>186.905.600.837</b>		
<b>622</b>	<b>Chi phí nhân công trực tiếp</b>			<b>1.324.298.306</b>	<b>1.324.298.306</b>		
6222	Chi phí nhân công - Chế biến			1.324.298.306	1.324.298.306		
<b>627</b>	<b>Chi phí sản xuất chung</b>			<b>9.066.140.374</b>	<b>9.066.140.374</b>		
6271	Chi phí nhân viên phân xưởng			2.797.581.183	2.797.581.183		
6274	Chi phí khấu hao TSCĐ			26.664.138	26.664.138		
6278	Chi phí bằng tiền khác			6.241.895.053	6.241.895.053		
62781	Chi phí cafe kinh doanh			2.537.682.710	2.537.682.710		
627811	Chi phí ca phê kinh doanh - Vụ trước			1.542.353.784	1.542.353.784		
627812	Chi phí ca phê kinh doanh - Vụ sau			995.328.926	995.328.926		
62782	Chi phí chế biến cafe			3.112.336.612	3.112.336.612		
627821	Chi phí chế biến ca phê - Vụ trước			2.222.322.568	2.222.322.568		
627822	Chi phí chế biến ca phê - Vụ sau			890.014.044	890.014.044		
62784	Chi phí sx tuoi nuoc - cafe kd			591.875.731	591.875.731		
<b>632</b>	<b>Giá vốn hàng bán</b>			<b>158.415.258.007</b>	<b>158.415.258.007</b>		
<b>635</b>	<b>Chi phí tài chính</b>			<b>1.042.006.446</b>	<b>1.042.006.446</b>		
6351	Trả lãi tiền vay			578.903.452	578.903.452		
6358	Chi phí tài chính khác			463.102.994	463.102.994		
<b>641</b>	<b>Chi phí bán hàng</b>			<b>7.624.714.928</b>	<b>7.624.714.928</b>		
6411	Chi phí nhân viên			1.057.754.526	1.057.754.526		
6412	Chi phí vật liệu, bao bì			1.643.457.625	1.643.457.625		
6414	Chi phí khấu hao TSCĐ			810.849.704	810.849.704		
6417	Chi phí dịch vụ mua ngoài			1.166.841.227	1.166.841.227		



Số Hiệu	TÊN TÀI KHOẢN	Số dư đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số dư cuối năm	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
641702	Chi phí vận chuyển - Xuất nhập khẩu			1.166.841.227	1.166.841.227		
6418	Chi phí bằng tiền khác			2.945.811.846	2.945.811.846		
<b>642</b>	<b>Chi phí Quản lý doanh nghiệp</b>			<b>9.433.182.776</b>	<b>9.433.182.776</b>		
6421	Chi phí nhân viên quản lý			5.581.918.717	5.581.918.717		
6422	Chi phí vật liệu quản lý			187.417.578	187.417.578		
64221	Chi phí sửa chữa xe Ôtô			38.663.181	38.663.181		
64222	Chi phí sửa chữa máy Photocopy			6.636.364	6.636.364		
64223	Chi phí xăng cho xe ô tô đi công tác			94.795.941	94.795.941		
64224	Chi phí sửa chữa thiết bị văn phòng			1.500.000	1.500.000		
64225	Chi phí mua văn phòng phẩm			31.376.637	31.376.637		
64226	Mua dụng cụ quản lý văn phòng			14.445.455	14.445.455		
6424	Chi phí khấu hao TSCĐ			405.048.028	405.048.028		
6425	Thuế, phí và lệ phí			29.364.790	29.364.790		
6427	Chi phí dịch vụ mua ngoài			436.034.255	436.034.255		
642701	Chi phí tiền điện			39.132.361	39.132.361		
642703	Chi phí tiền điện thoại			32.358.216	32.358.216		
642704	Chi phí nhân viên công tác			158.327.657	158.327.657		
642709	Chi phí mua bảo hiểm kho hàng , xe			201.706.021	201.706.021		
642711	Chi phí tiếp khách			4.510.000	4.510.000		
6428	Chi phí bằng tiền khác			2.793.399.408	2.793.399.408		
642801	Chi phí tiếp khách			653.983.831	653.983.831		
642899	Chi phí bằng tiền khác			2.139.415.577	2.139.415.577		
	<b>Thu nhập hoạt động khác</b>			<b>449.586.049</b>	<b>449.586.049</b>		
<b>711</b>	<b>Thu nhập khác</b>			<b>449.586.049</b>	<b>449.586.049</b>		
7113	Thu từ các khoản nợ khó đòi đã xóa sổ			40.000.000	40.000.000		
7118	Thu nhập từ các khoản khác			409.586.049	409.586.049		
	<b>Chi phí hoạt động khác</b>			<b>6.944.179.720</b>	<b>6.944.179.720</b>		



Số Hiệu	TÊN TÀI KHOẢN	Số dư đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số dư cuối năm	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
811	Chi phí khác			2.029.318.018	2.029.318.018		
811	Chi phí bất thường			2.029.318.018	2.029.318.018		
8118	Các khoản chi phí khác			2.029.318.018	2.029.318.018		
821	Chi phí thuế thu nhập doanh			1.442.771.842	1.442.771.842		
821	Chi phí thuế thu nhập doanh			1.442.771.842	1.442.771.842		
8211	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			1.442.771.842	1.442.771.842		
911	Xác định kết quả kinh doanh			192.187.553.634	192.187.553.634		
	<b>Tổng cộng :</b>	<b>260.184.553.589</b>	<b>260.184.553.589</b>	<b>1.854.426.501.275</b>	<b>1.854.426.501.275</b>	<b>263.191.003.250</b>	<b>263.191.003.250</b>

Người lập biểu

*Nguyễn Thị Thủy Hằng*

Kế toán trưởng

*Lê Thị Mai*

Thủ trưởng đơn vị



TỔNG GIÁM ĐỐC

*Vũ Đình Nội*



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 31 tháng 12 năm 2018


Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>A/= TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>81.462.365.019</b>	<b>80.559.225.661</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>4.868.938.721</b>	<b>3.266.532.211</b>
1. Tiền	111		4.868.938.721	3.266.532.211
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>40.970.000.000</b>	<b>41.835.300.000</b>
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		40.970.000.000	41.835.300.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>15.889.871.779</b>	<b>9.795.497.521</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		6.603.512.452	1.686.658.847
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		180.000.000	1.899.498.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		9.106.359.327	6.209.340.674
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>18.394.823.455</b>	<b>24.056.476.993</b>
1. Hàng tồn kho	141		19.055.905.945	24.056.476.993
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(661.082.490)	
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.338.731.064</b>	<b>1.605.418.936</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		161.027.818	158.567.784
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.149.244.863	398.981.443
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		28.458.383	1.047.869.709
<b>B/= TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>		<b>78.782.669.247</b>	<b>84.887.652.373</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>66.416.333.123</b>	<b>66.404.048.083</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		66.416.333.123	66.404.048.083
- Nguyên giá	222		169.211.951.898	162.723.698.828
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(102.795.618.775)	(96.319.650.745)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>			<b>4.460.410.908</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			4.460.410.908
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>			<b>12.366.336.124</b>	<b>14.023.193.382</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		12.366.336.124	14.023.193.382
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>160.245.034.266</b>	<b>165.446.878.034</b>



NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C/= NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		29.583.627.815	38.693.870.535
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>29.583.627.815</b>	<b>38.693.870.535</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		3.791.724.800	-
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		920.000	160.800.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		7.112.415.559	11.683.064.092
4. Phải trả người lao động	314		3.190.604.006	4.500.613.092
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1.382.003.813	3.183.661.331
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		12.462.369.558	12.776.250.143
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	5.863.336.850
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.643.590.079	526.145.027
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		-	-
D/= VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		130.661.406.451	126.753.007.499
<b>III. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>130.661.406.451</b>	<b>126.753.007.499</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		130.661.406.451	126.753.007.499
<b>IV. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>160.245.034.266</b>	<b>165.446.878.034</b>

Người lập biểu

  
Nguyễn Thị Thuý Hằng

Kế toán trưởng

  
Lê Thị Mai

Đak Lak, ngày 30 tháng 01 năm 2019

Thủ trưởng đơn vị  
**TỔNG GIÁM ĐỐC**



  
Vũ Đình Nội



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2018

Đơn vị : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết Minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	188.358.100.972	123.803.175.818
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		188.358.100.972	123.803.175.818
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.26	158.411.496.067	92.275.807.942
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		29.946.604.905	31.527.367.876
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.27	1.937.094.771	2.867.457.994
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	1.042.002.669	190.335.881
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		578.903.452	133.843.798
8. Chi phí bán hàng	24	VI.29	7.473.809.378	4.826.660.209
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.30	7.317.387.314	12.357.825.245
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		16.050.500.315	17.020.004.535
11. Thu nhập khác	31	VI.31	449.586.049	1.292.949.285
12. Chi phí khác	32	VI.32	2.029.318.018	3.878.405.971
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		( 1.579.731.969)	( 2.585.456.686)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		14.470.768.346	14.434.547.849
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1.442.771.842	1.253.489.418
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		13.027.996.504	13.181.058.431
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-

Đak Lak, ngày 30 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu

*Nguyễn Thị Thúy Hằng*  
Nguyễn Thị Thúy Hằng

Kế toán trưởng

*Lê Thị Mai*  
Lê Thị Mai

Thủ trưởng đơn vị

TỔNG GIÁM ĐỐC



*Vũ Đình Nội*  
Vũ Đình Nội



PHẦN II : TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC

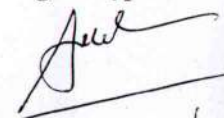
Đơn vị : VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Số còn phải nộp đầu kỳ	Số phát sinh trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm		Số còn phải nộp đến cuối kỳ này
			Số phải nộp	Số đã nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	
<b>10</b>	<b>I. THUẾ :</b>	<b>10.635.011.215</b>	<b>12.724.214.182</b>	<b>16.275.451.389</b>	<b>12.724.214.182</b>	<b>16.275.451.389</b>	<b>7.083.774.008</b>
11	1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	42.993.208	505.092.234	503.655.512	505.092.234	503.655.512	44.429.930
12	2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	-	-	-	-
13	3. Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
14	4. Thuế Xuất, Nhập khẩu	-	-	-	-	-	-
15	5. Thuế Thu nhập doanh nghiệp	153.489.417	1.442.771.842	1.103.489.419	1.442.771.842	1.103.489.419	492.771.840
16	6. Thuế thu nhập cá nhân	20.348.469	102.999.592	151.806.444	102.999.592	151.806.444	-28.458.383
17	7. Thuế Tài nguyên	-	-	-	-	-	-
18	8. Thuế Nhà đất	-	-	-	-	-	-
19	9. Tiền thuê đất	11.466.049.830	3.580.500.014	10.060.500.014	3.580.500.014	10.060.500.014	4.986.049.830
20	10. Các loại thuế khác	-1.047.869.709	7.092.850.500	4.456.000.000	7.092.850.500	4.456.000.000	1.588.980.791
<b>30</b>	<b>II. CÁC KHOẢN PHẢI NỘP KHÁC :</b>	<b>183.168</b>	-	-	-	-	<b>183.168</b>
31	1. Các khoản phụ thu	-	-	-	-	-	-
32	2. Các khoản phí, lệ phí	-	-	-	-	-	-
33	3. Các khoản phải nộp khác	-	-	-	-	-	-
<b>40</b>	<b>TỔNG CỘNG (40 = 10 + 30)</b>	<b>10.635.194.383</b>	<b>12.724.214.182</b>	<b>16.275.451.389</b>	<b>12.724.214.182</b>	<b>16.275.451.389</b>	<b>7.083.957.176</b>

Tổng số thuế phải nộp năm trước chuyển sang năm nay : 10.635.011.215,00

Trong đó - Thuế thu nhập doanh nghiệp : 153.489.417,00

Người lập biểu

  
Nguyễn Thị Thủy Hằng

Kế toán trưởng

  
Lê Thị Mai

Đak Lak, ngày 30 tháng 01 năm 2019



Thủ trưởng đơn vị  
TRƯỞNG GIÁM ĐỐC

  
Vũ Đình Nội



## THUYẾT MINH BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2018

Khoản mục	Mã số	Số tiền
<b>I/= LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>		
<b>1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác</b>	<b>01</b>	<b>180.835.787.110</b>
- Phải thu khách hàng trong nước	13111	29.319.244.567
- Phải thu khách hàng ngoài nước	13112	151.516.542.543
<b>2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ</b>	<b>02</b>	<b>( 142.112.103.924)</b>
- Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa, dịch vụ	1331	-342.506.388
- Cafe quả tươi - Mua CN , Thu nợ	15612	-1.025.876.500
- Chi phí trả trước ngắn hạn	2421	-229.071.540
- Phải trả từ hoạt động kinh doanh	3311	-133.492.026.076
- Chi phí phải trả khác	3358	-178.398.364
- Chi phí ca phê kinh doanh - Vụ sau	627812	-754.045.322
- Chi phí chế biến ca phê - Vụ trước	627821	-203.355.792
- Chi phí chế biến ca phê - Vụ sau	627822	-446.414.911
- Chi phí sx tuoi nuoc - cafe kd	62784	-26.600.000
- Giá vốn hàng bán	632	-36.721.000
- Chi phí vật liệu, bao bì	6412	-3.620.000
- Chi phí vận chuyển - Xuất nhập khẩu	641702	-205.300.727
- Chi phí bằng tiền khác	6418	-2.375.936.474
- Chi phí sửa chữa xe Ôtô	64221	-38.663.181
- Chi phí sửa chữa máy Photocopy	64222	-6.636.364
- Chi phí xăng cho xe ô tô đi công tác	64223	-93.374.577
- Chi phí sửa chữa thiết bị văn phòng	64224	-1.500.000
- Chi phí mua văn phòng phẩm	64225	-31.376.637
- Mua dụng cụ quản lý văn phòng	64226	-14.445.455
- Chi phí tiền điện thoại	642703	-32.358.216
- Chi phí nhân viên công tác	642704	-158.327.657
- Chi phí mua bảo hiểm kho hàng , xe	642709	-33.994.515
- Chi phí tiếp khách	642711	-4.510.000
- Chi phí tiếp khách	642801	-653.983.831
- Chi phí bằng tiền khác	642899	-1.723.060.397
<b>3. Tiền chi trả cho người lao động</b>	<b>03</b>	<b>( 8.882.597.395)</b>
- Phải trả công nhân viên	3341	-7.546.323.356
- Tiền lương phải trả viên chức quản lý	3342	-1.336.274.039
<b>4. Tiền chi trả lãi vay</b>	<b>04</b>	<b>( 588.208.944)</b>
- Lãi vay phải trả	3351	-9.305.492
- Trả lãi tiền vay	6351	-578.903.452
<b>5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>05</b>	<b>( 1.103.489.419)</b>
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	3334	-1.103.489.419
<b>6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>06</b>	<b>74.384.139.660</b>
- Ngân hàng Agribank Đaklak	1281A	250.000.000



THUYẾT MINH BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - Năm 2018

Khoản mục	Mã số	Số tiền
- TKTG có kỳ hạn 03 tháng trở lên tại NH TMCP Công Thương ĐL	1281CT	7.015.300.000
- tiền gửi có kỳ hạn ngân hàng Đầu tư Đak Lak	1281DT	800.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn 03 tháng trở lên NH HDBank - CN Daklak	1281H	6.880.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn ngân hàng ngoại thương Đak lak	1281NT	45.153.000.000
- Phải thu khác	1388	8.586.474.007
- Tạm ứng	141	3.598.189.393
- Thuế GTGT đầu ra	33311	12.233.908
- Phải trả, phải nộp khác	3388	873.548.856
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	344	160.083.000
- Quỹ khen thưởng	3531	32.000.000
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại cuối năm tài chính	4131	7.952
- Thu nhập tài chính khác	5158	574.906.888
- Chi phí sx tuoi nuoc - cafe kd	62784	5.805.500
- Chi phí tài chính khác	6358	3.777
- Chi phí bằng tiền khác	6418	150.905.550
- Thuế,phí và lệ phí	6425	117.638
- Chi phí bằng tiền khác	642899	17.263.222
- Thu từ các khoản nợ khó đòi đã xóa sổ	7113	40.000.000
- Thu nhập từ các khoản khác	7118	234.299.969
<b>7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>07</b>	<b>( 95.560.198.918)</b>
-		-8.124.284.200
- TKTG có kỳ hạn 03 tháng trở lên tại NH TMCP Công Thương ĐL	1281CT	-1.010.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn ngân hàng ngoại thương Đak lak	1281NT	-58.223.000.000
- Phải thu khách hàng trong nước	13111	-4.280.500
- Phải thu khác	1388	-1.303.250.914
- Tạm ứng	141	-3.735.726.500
- Thuế GTGT đầu ra	33311	-503.655.512
- Thuế thu nhập cá nhân	3335	-151.806.444
- Tiền thuê đất	33372	-10.060.500.014
- Các loại thuế khác	33382	-4.456.000.000
- Kinh phí công đoàn	3382	-337.647.356
- Bảo hiểm xã hội	3383	-4.015.027.977
- Bảo hiểm y tế	3384	-717.236.690
- Phải trả, phải nộp khác	3388	-644.528.128
- Bảo hiểm thất nghiệp	3389	-313.062.163
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	344	-24.651.256
- Quỹ khen thưởng	3531	-705.802.000
- Quỹ phúc lợi	3532	-111.300.000
- Quỹ thưởng ban quản lý điều hành công ty	3534	-130.200.000
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại cuối năm tài chính	4131	-15.819
- Chi phí tài chính khác	6358	-433.227.734
- Thuế,phí và lệ phí	6425	-23.364.790
- Các khoản chi phí khác	8118	-531.630.921
<b>Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>6.973.328.170</b>
<b>II/= LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>		



THUYẾT MINH BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - Năm 2018

Khoản mục	Mã số	Số tiền
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	( 432.288.693)
- Kiến thiết cơ bản Nông nghiệp	24121	-432.288.693
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-
7. Thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	924.703.883
- Thu lãi tiền gửi	5151	924.703.883
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>492.415.190</b>
<b>III/= LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>		
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-
2. Trả vốn cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	119.321.031.300
- Khoản đi vay bằng USD	34111	110.140.419.500
- Khoản đi vay bằng VND	34112	9.180.611.800
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	( 125.184.368.150)
- Khoản đi vay bằng USD	34111	-116.003.756.350
- Khoản đi vay bằng VND	34112	-9.180.611.800
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-
<b>Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>( 5.863.336.850)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>1.602.406.510</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>3.266.532.211</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi tiền tệ</b>	<b>61</b>	
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>4.868.938.721</b>

Người ghi sổ

*Nguyễn Thị Thủy Hằng*

Kế toán trưởng

*Lê Thị Mai*

Thủ trưởng đơn vị

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



*Vũ Đình Nội*



Đơn vị : Công ty TNHH Một Thành Viên cà phê Thăng Lợi

Địa chỉ : km 17 QL6 26A - Đắk Lắk

(Ban hành theo QĐ số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

## BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

### I - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Doanh nghiệp Nhà nước
2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, chế biến và dịch vụ
3. Ngành nghề kinh doanh: Trồng chế biến và xuất khẩu cà phê; nhập khẩu thiết bị, máy móc, vật tư, phục vụ cho sản xuất nông - công nghiệp, các loại phương tiện, phụ tùng máy móc, vật liệu xây dựng và hàng tiêu dùng thiết yếu khác; hoạt động về dịch vụ du lịch, cho thuê kho.

### II- Năm tài chính đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1- Năm tài chính

Năm tài chính của công ty bắt đầu từ ngày 01/01/2018 kết thúc vào ngày 31/12/2018

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: đồng Việt nam (VND)

### III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

#### 1- Chế độ kế toán áp dụng :

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam

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

Ban tổng giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam Hiện hành trong việc lập báo cáo tài chính

#### 3. Hình thức kế toán áp dụng :

Công ty sử dụng hình thức nhật ký chung

### IV- Các chính sách kế toán áp dụng

#### 1- Cơ sở lập báo cáo tài chính :

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên

#### 2- Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

#### 3- Hàng tồn kho :

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh khác để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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



Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

#### 4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

- Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

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

\* Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán

- 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn dưới 1 năm
- 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm
- 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm

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

#### 5. Tài sản cố định hữu hình □

+ Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ 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. Các chi phí phát sinh sau khi 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 hay thanh lý nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất cứ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Tỷ lệ khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

Loại tài sản cố định	Tỷ lệ (%)
Nhà cửa, Vật kiến trúc.	2 - 10
Máy móc và thiết bị	6 - 16
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10 - 12
Thiết bị, dụng cụ quản lý	10 - 33
Vườn cây lâu năm	5

+ Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh

- Phương pháp khấu hao TSCĐ ( hữu hình, vô hình, thuê tài chính):

+ Tài sản cố định khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định theo thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với hướng dẫn theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ trưởng Bộ tài chính

+ Tỷ lệ khấu hao hàng năm của các loại tài sản cố định như sau:

Nhóm tài sản cố định	Tỷ lệ khấu hao
Nhà cửa, vật kiến trúc	2 - 10



Máy móc, thiết bị	6 - 12
Phương tiện vận tải	10 - 12
Vườn cây lâu năm	5%

#### 6. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

Đối với các khoản vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

#### 7. Chi phí trả trước dài hạn :

+ **Các công cụ dụng cụ** : Đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 5 năm

+ **Chi phí vườn cà phê khoán gọn** : Là toàn bộ các chi phí trồng và phê thực tế mà công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp đến việc giao khoán cà phê cho các hộ dân . Chi phí này được phân bổ 10 năm theo sản lượng thu hoạch ước tính thu được .

+ **Chi phí quy hoạch cà phê** : Chi phí quy hoạch vườn cà phê là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra để quy hoạch vườn cà phê tại Đắk Lắk . Chi phí được phân bổ trong 3 năm .

- **Chi phí khác**: bao gồm chi phí quảng cáo cho sản phẩm mới , chi phí sửa chữa chờ phân bổ . Các chi phí này được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo theo phương pháp đường thẳng trong vòng 4 năm .

#### 8. Chi phí phải trả :

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa ,dịch vụ đã phát sinh trong kỳ.

#### 9 - Nguồn vốn kinh doanh - Quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của công ty bao gồm :

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu : Do ngân sách Nhà nước cấp và được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư.
- Vốn khác hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh , giá trị các tài sản được tặng , biếu , tài trợ và đánh giá lại tài sản .

Các Quỹ được trích lập theo các qui định hiện hành của Nhà nước

#### 10- Thuế thu nhập Doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế 20% / thu nhập chịu thuế

Chi phí thuế TNDN trong kỳ trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế TN hoãn lại

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ . Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được



Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế, để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập Doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định thuế suất dự định sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế TNDN sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

#### **11- Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ

Tỷ giá sử dụng để qui đổi tại thời điểm ngày : 01/01/2018: 22.669 VND/USD

31/12/2018: 23.159 VND/USD

#### **12- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu**

Khi bán hàng hóa, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ.



**CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN CÀ PHÊ THẮNG LỢI**

Địa chỉ: KM17 - QL26 - Đak Lak

BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****01. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Tiền</i>	4.868.938.721	3.266.532.211
- Tiền mặt	536.248.410	460.964.413
- Tiền gửi Ngân hàng	4.332.690.311	2.805.567.798
<i>Các khoản tương đương tiền</i>	-	-
<i>Cộng:</i>	<u>4.868.938.721</u>	<u>3.266.532.211</u>

**02. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Đầu tư ngắn hạn</i>	40.970.000.000	41.835.300.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	40.970.000.000	41.835.300.000
<i>Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn</i>	-	-
<i>Cộng:</i>	<u>40.970.000.000</u>	<u>41.835.300.000</u>

**03. Phải thu khách hàng**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Doanh thu bán cà phê khách hàng nước ngoài	6.442.307.628	1.617.436.490
- CÔNG TY TNHH SX Thanh Trượt Hợp Hưng	124.475.000	-
- CTY TNHH LeiXin	33.164.195	66.484.744
- Công ty TNHH LiHua	2.174.084	994.496
- Công ty TNHH Veneer Phong Thuận	978.982	615.818
- Công ty TNHH MTV Kỹ Thuật Lesso	412.563	1.127.299
<i>Cộng:</i>	<u>6.603.512.452</u>	<u>1.686.658.847</u>

**04. Trả trước cho người bán**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Công ty CP Thẩm định giá Đông Á	140.000.000	60.000.000
- Công ty CP Chứng khoán Rồng Việt	40.000.000	-
- Công Ty TNHH XD An Hạnh	-	1.839.498.000
<i>Cộng:</i>	<u>180.000.000</u>	<u>1.899.498.000</u>

**05. Các khoản phải thu khác**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Phải thu khác	8.930.962.260	6.155.785.131
- Phải trả, phải nộp khác	1.631.307	21.582.890
<i>Cộng:</i>	<u>8.932.593.567</u>	<u>6.177.368.021</u>



**CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN CÀ PHÊ THẮNG LỢI**

Địa chỉ: KM17 - QL26 - Đak Lak

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2018***Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)***06. Hàng tồn kho**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>19.055.905.945</b>	<b>24.056.476.993</b>
- Công cụ, dụng cụ	174.390.032	1.101.892.657
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	6.651.567.831	8.615.650.456
- Thành phẩm	317.260.620	45.842.898
- Hàng hóa	11.912.687.462	14.293.090.982
<b>Dự phòng giảm giá hàng tồn kho</b>	<b>(661.082.490)</b>	<b>-</b>
<b>Cộng:</b>	<b><u>18.394.823.455</u></b>	<b><u>24.056.476.993</u></b>

**07. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Thuế thu nhập cá nhân	28.458.383	-
- Các loại thuế khác	-	1.047.869.709
<b>Cộng:</b>	<b><u>28.458.383</u></b>	<b><u>1.047.869.709</u></b>

**08. Tài sản ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Tạm ứng	173.765.760	31.972.653
<b>Cộng:</b>	<b><u>173.765.760</u></b>	<b><u>31.972.653</u></b>

**09. Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị tải, truyền dẫn	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật làm việc và cho sản	Cộng
<b>a- Nguyên giá</b>						
- Số dư đầu năm	78.479.385.726	22.320.943.703	3.215.172.657	130.387.274	58.577.809.468	162.723.698.828
- Mua trong năm						
- Đầu tư XDCB hoàn thành	5.640.628.181				847.624.889	6.488.253.070
- Tăng khác						
- Chuyển BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
<b>Số dư cuối năm</b>	<b><u>84.120.013.907</u></b>	<b><u>22.320.943.703</u></b>	<b><u>3.215.172.657</u></b>	<b><u>130.387.274</u></b>	<b><u>59.425.434.357</u></b>	<b><u>169.211.951.898</u></b>
<b>b- Hao mòn lũy kế</b>						
- Số dư đầu năm	47.990.948.778	13.175.603.381	2.799.491.639	130.387.273	32.223.219.674	96.319.650.745
- Khấu hao trong năm	531.066.110	495.798.704	215.697.056			1.242.561.870
- Tăng khác	2.118.161.882	387.371.182			2.727.873.096	5.233.406.160
- Chuyển BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						



**CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN CÀ PHÊ THẮNG LỢI**

Địa chỉ: KM17 - QL26 - Đak Lak

BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Số dư cuối năm	50.640.176.770	14.058.773.267	3.015.188.695	130.387.273	34.951.092.770	102.795.618.775
<b>c- Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu năm	30.488.436.948	9.145.340.322	415.681.018	1	26.354.589.794	66.404.048.083
Tại ngày cuối năm	33.479.837.137	8.262.170.436	199.983.962	1	24.474.341.587	66.416.333.123
<b>12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>						
	Số đầu năm	Tăng trong năm	K/chuyển TSCĐ	Giảm khác	Số cuối năm	
<b>b- Xây dựng cơ bản</b>	4.460.410.908	2.027.842.162	6.488.253.070			
Xây dựng cơ bản	4.460.410.908	1.180.217.273	5.640.628.181			
<b>Tổng cộng:</b>	4.460.410.908	2.027.842.162	6.488.253.070			
<b>15. Chi phí trả trước</b>						
	Số đầu năm	Tăng trong năm	K/c chi phí	Giảm khác	Số cuối năm	
<b>Chi phí trả trước dài hạn</b>	14.181.761.166	229.071.540	1.229.829.432	653.639.332	12.527.363.942	
- Chi phí trả trước ngắn hạn	158.567.784	229.071.540	226.611.506		161.027.818	
- Chi phí trả trước dài hạn	14.023.193.382		1.003.217.926	653.639.332	12.366.336.124	
<b>Tổng cộng:</b>	14.181.761.166	229.071.540	1.229.829.432	653.639.332	12.527.363.942	
<b>18. Phải trả người bán</b>					Số cuối năm	Số đầu năm
- DNTNTM Tiến Thịnh					1.746.020.400	
- DNTNTM Phúc Sương					1.392.104.400	
- Công ty TNHH TM Thái phúc					653.600.000	
<b>Cộng:</b>					3.791.724.800	
<b>19. Người mua trả tiền trước</b>					Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Người mua trả tiền trước</i>					920.000	160.800.000
- Cty TNHH Cà phê Tuấn Phát					920.000	
- Công ty TNHH Thái Minh Cường						160.800.000
<i>Doanh thu chưa thực hiện</i>						
<b>Cộng:</b>					920.000	160.800.000
<b>20. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>						
	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Đã nộp trong kỳ	Giảm khác	Số cuối năm	
- Thuế GTGT đầu ra	42.993.208	640.224.598	503.655.512	135.132.364	44.429.930	
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu						
- Thuế tiêu thụ đặc biệt						
- Thuế xuất, nhập khẩu						
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	153.489.417	1.442.771.842	1.103.489.419		492.771.840	



**CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN CÀ PHÊ THẮNG LỢI**

Địa chỉ: KM17 - QL26 - Đak Lak

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2018***Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)*

- Thuế thu nhập cá nhân	20.348.469	102.999.592	151.806.444	(28.458.383)
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất				
- Tiền thuê đất	11.466.049.830	3.580.500.014	10.060.500.014	4.986.049.830
- Thuế bảo vệ môi trường				
- Các loại thuế khác	(1.047.869.709)	7.092.850.500	4.456.000.000	1.588.980.791
- Các khoản phải nộp khác	183.168			183.168
<b>Tổng cộng:</b>	<b>10.635.194.383</b>	<b>12.859.346.546</b>	<b>16.275.451.389</b>	<b>135.132.364</b>
				<b>7.083.957.176</b>

**21 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Phải thu khác	299.722.591	351.722.591
- Bảo hiểm xã hội	282.277.452	
- Bảo hiểm y tế	49.813.667	
- Phải trả, phải nộp khác	10.065.887.514	10.704.051.340
<b>Cộng:</b>	<b>10.697.701.224</b>	<b>11.055.773.931</b>

**22. Vay và nợ dài hạn**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng trong kỳ</u>	<u>K/c nợ đến hạn</u>	<u>Giảm trong kỳ</u>	<u>Số cuối năm</u>
<b>Vay và nợ thuê tài chính</b>	<b>5.863.336.850</b>	<b>119.321.031.300</b>		<b>125.184.368.150</b>	
- Các khoản đi vay	5.863.336.850	119.321.031.300		125.184.368.150	
- Khoản đi vay bằng USD	5.863.336.850	110.140.419.500		116.003.756.350	
<b>Tổng cộng:</b>	<b>5.863.336.850</b>	<b>119.321.031.300</b>		<b>125.184.368.150</b>	

**23. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	<u>Nguồn vốn kinh doanh</u>	<u>Cộng</u>
- Số dư đầu năm trước	129.639.369.971	129.639.369.971
- Tăng vốn năm trước	3.954.317.528	3.954.317.528
- Giảm vốn năm trước	(6.840.680.000)	(6.840.680.000)
- Lãi/(lỗ) năm trước		
- Tăng khác		
- Giảm khác		
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>126.753.007.499</b>	<b>126.753.007.499</b>
- Số dư đầu năm nay	126.753.007.499	126.753.007.499
- Tăng vốn năm nay	3.908.398.952	3.908.398.952
- Giảm vốn năm nay		
- Lãi/(lỗ) năm nay		
- Tăng khác		
- Giảm khác		



**CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN CÀ PHÊ THẮNG LỢI**

Địa chỉ: KM17 - QL26 - Đak Lak

BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Số dư cuối năm nay	130.661.406.451	130.661.406.451
--------------------	-----------------	-----------------

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****25. Doanh thu**

	Năm nay	Năm trước
<i>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>	<i>188.358.100.972</i>	<i>123.803.175.818</i>
- Doanh thu bán hàng hóa	154.458.011.000	82.987.699.740
- Doanh thu bán các thành phẩm	27.794.280.241	34.412.729.888
- Doanh thu cho thuê tài sản	6.105.809.731	6.402.746.190
<i>Doanh thu bán hàng nội bộ</i>	-	-
<i>Các khoản giảm trừ doanh thu</i>	-	-
<i>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>	<u><i>188.358.100.972</i></u>	<u><i>123.803.175.818</i></u>

**26. Giá vốn hàng bán**

	Năm nay	Năm trước
<i>Khỏan mục</i>		
- Nguyên vật liệu	3.102.215.000	3.505.882.500
- Dịch vụ và sản phẩm xuất bán không qua kho (*)	399.326.854	396.768.949
- Thành phẩm (*)	12.271.021.034	12.881.850.922
- Hàng hóa	139.815.881.020	73.298.637.710
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	661.082.490	
- Hàng xuất thẳng không qua kho	170.763.060	163.642.000
<i>Cộng:</i>	<u><i>158.411.496.067</i></u>	<u><i>92.275.807.942</i></u>

**(\*) Chi tiết giá vốn thành phẩm và dịch vụ cung cấp**

	Năm nay	Năm trước
- Chí phí nhân công trực tiếp	1.324.298.306	1.071.982.668
- Chí phí sản xuất chung	10.214.996.762	12.789.188.099
<i>Tổng chí phí trực tiếp</i>	<i>11.539.295.068</i>	<i>13.861.170.767</i>
- Cộng: Chí phí SXKD dở dang đầu kỳ	8.615.650.456	7.218.777.730
- Trừ: Chí phí SXKD dở dang cuối kỳ	6.651.567.831	8.615.650.456
- Trừ: Phế liệu, sản phẩm phụ xuất bán		499.554.168
- Trừ: Kết chuyển giảm khác	561.612.083	83.257.640
<i>Tổng giá thành thành phẩm và dịch vụ cung cấp</i>	<u><i>12.941.765.610</i></u>	<u><i>11.881.486.233</i></u>
- Cộng: Thành phẩm tồn kho đầu kỳ	45.842.898	1.442.976.536
- Trừ: Thành phẩm tồn kho cuối kỳ	317.260.620	45.842.898
<i>Tổng giá vốn thành phẩm và dịch vụ cung cấp</i>	<u><i>12.670.347.888</i></u>	<u><i>13.278.619.871</i></u>

**27. Doanh thu hoạt động tài chính**



**CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN CÀ PHÊ THẮNG LỢI**

Địa chỉ: KM17 - QL26 - Đak Lak

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2018***Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)*

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Thu lãi tiền gửi	1.343.147.883	2.449.837.962
- Thu nhập tài chính khác	593.946.888	417.620.032
<b>Cộng:</b>	<b><u>1.937.094.771</u></b>	<b><u>2.867.457.994</u></b>
<b>28. Chi phí tài chính</b>		
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Trả lãi tiền vay	578.903.452	133.843.798
- Chi phí tài chính khác	463.099.217	56.492.083
<b>Cộng:</b>	<b><u>1.042.002.669</u></b>	<b><u>190.335.881</u></b>
<b>29. Chi phí bán hàng</b>		
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí nhân viên	1.057.754.526	1.026.290.809
- Chi phí vật liệu, bao bì	1.643.457.625	851.883.394
- Chi phí khấu hao TSCĐ	810.849.704	705.367.972
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.166.841.227	580.112.200
- Chi phí bằng tiền khác	2.794.906.296	1.663.005.834
<b>Cộng:</b>	<b><u>7.473.809.378</u></b>	<b><u>4.826.660.209</u></b>
<b>30. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí nhân viên quản lý	3.483.504.115	6.086.806.223
- Chi phí vật liệu quản lý	187.417.578	282.106.983
- Chi phí khấu hao TSCĐ	405.048.028	427.834.632
- Thuế, phí và lệ phí	29.247.152	71.741.765
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	436.034.255	548.744.806
- Chi phí bằng tiền khác	2.776.136.186	4.940.590.836
<b>Cộng:</b>	<b><u>7.317.387.314</u></b>	<b><u>12.357.825.245</u></b>
<b>31. Thu nhập khác</b>		
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Thu từ các khoản nợ khó đòi đã xóa sổ	40.000.000	10.000.000
- Thu nhập từ các khoản khác	409.586.049	1.282.949.285
<b>Cộng:</b>	<b><u>449.586.049</u></b>	<b><u>1.292.949.285</u></b>
<b>32. Chi phí khác</b>		
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Các khoản chi phí khác	2.029.318.018	3.878.405.971
<b>Cộng:</b>	<b><u>2.029.318.018</u></b>	<b><u>3.878.405.971</u></b>



**CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN CÀ PHÊ THẮNG LỢI**

Địa chỉ: KM17 - QL26 - Đak Lak

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2018***Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)***33. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn hàng hóa mua ngoài	139.815.881.020	73.298.637.710
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.830.875.203	1.133.990.377
- Chi phí nhân công	8.663.138.130	10.903.647.359
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.242.561.870	1.222.479.223
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.602.875.482	1.128.857.006
- Chi phí khác	12.408.255.213	14.463.039.166
<b>Cộng:</b>	<b>165.563.586.918</b>	<b>102.150.650.841</b>

**VII. MỘT SỐ CHỈ TIÊU ĐÁNH GIÁ KHÁI QUÁT THỰC TRẠNG TÀI CHÍNH VÀ KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

<i>Chỉ tiêu</i>		Năm nay	Năm trước
<b>1. Cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn</b>			
<b>1.1 Cơ cấu tài sản</b>			
- Tài sản ngắn hạn/Tổng số tài sản	%	51,26	48,75
- Tài sản dài hạn/Tổng số tài sản	%	49,77	51,57
<b>1.2 Cơ cấu nguồn vốn</b>			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	17,62	23,14
- Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	82,38	76,86
<b>2. Khả năng thanh toán</b>			
- Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	2,91	2,11
- Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	3,11	2,63
- Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,19	0,11
<b>3. Tỷ suất sinh lời</b>			
<b>3.1 Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu</b>			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	%	7,59	11,28
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	%	6,83	10,30
<b>3.2 Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản</b>			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	9,12	8,75
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	8,21	7,99
<b>4. Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu</b>	%	<b>9,97</b>	<b>10,40</b>

Người lập biểu

*Nguyễn Thị Thủy Hằng*  
 Nguyễn Thị Thủy Hằng

Kế toán trưởng

*Lê Thị Mai*  
 Lê Thị Mai

Đak Lak, ngày 30 tháng 01 năm 2019

Thủ trưởng đơn vị



TỔNG GIÁM ĐỐC

*Vũ Đình Nội*