PKF
Accountants &
business advisers

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

kèm theo

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP CỦA KIỂM TOÁN VIÊN

MỤC LỤC

		Trang
1.	Mục lục	01
2.	Báo cáo của Ban Tổng giám đốc	02 – 04
3.	Báo cáo kiểm toán độc lập	05 – 06
4.	Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015	07 – 10
5.	Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015	11
6.	Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015	12 – 13
7.	Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015	14 – 39

****

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Vận chuyển Sài Gòn Tourist (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 đã được kiểm toán.

1. Thông tin chung

Công ty Cổ phần Vận chuyển Sài Gòn Tourist được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0303609986 ngày 31 tháng 12 năm 2004, đăng ký thay đổi gần nhất (lần thứ 15) ngày 27 tháng 12 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ của Công ty là 80.000.000.000 đồng.

Hoạt động chính của Công ty là:
- Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt). Chi tiết: Kinh doanh vận tải khách bằng taxi;
- Vận tải hành khách đường bộ khác. Chi tiết: Kinh doanh vận tải khách theo hợp đồng;
- Điều hành tua du lịch. Chi tiết: Kinh doanh du lịch lữ hành nội địa và quốc tế;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Chi tiết: Đại lý bán vé máy bay, tàu cánh ngầm. Dịch vụ giao hàng nhận hàng hóa trong nước và xuất nhập khẩu. Dịch vụ vận tải hàng hóa. Môi trường thương mại. Môi giới hàng hải. Đại lý tàu biển. Đại lý bán vé tàu hỏa. Dịch vụ giữ xe;
- Giáo dục nghề nghiệp. Chi tiết: Đào tạo lái xe (môtô và ô tô các loại), đào tạo nghề;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: Mua bán xe ô tô. Mua bán xe tải, xe chuyên dụng, xe bơm bê tông, xe trộn bê tông, xe bồn;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: Mua bán phụ tùng;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: Sữa chữa, bảo dưỡng xe ô tô các loại;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh nhà. Dịch vụ cho thuê văn phòng, nhà. Kinh doanh bất động sản;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: Đại lý kinh doanh xăng dầu;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động. Chi tiết: Kinh doanh nhà hàng (không kinh doanh tại trụ sở);
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: Kinh doanh khách sạn (không kinh doanh tại trụ sở);
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Mua bán hàng thủ công mỹ nghệ, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh), phụ gia, thực phẩm (không kinh doanh dịch vụ ăn uống);
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống. Chi tiết: Mua bán nông lâm hải sản;
- Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép. Chi tiết: Mua bán hàng may mặc;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Mua bán vật liệu xây dựng;
- Buôn bán máy tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm. Chi tiết: Mua bán máy vi tính;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ. Chi tiết: Xây dựng công trình cầu đường giao thông;
- Xây dựng công trình công ích. Chi tiết: Xây dựng công trình thủy lợi;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp;
- Chuẩn bị mặt bằng. Chi tiết: San lấp mặt bằng;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết: Trang trí nội ngoại thất. Thiết kế tạo mẫu;
- Quảng cáo. Chi tiết: Dịch vụ quảng cáo thương mại;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Mua bán thiết bị, máy móc, nguyên vật liệu phục vụ sản xuất xe chuyên dụng. Mua bán máy móc thiết bị nghành xây dựng;
- Kho bãi và lưu trữ hàng hóa. Chi tiết: Kinh doanh kho bãi;
- Đại lý, môi giới, đấu giá. Chi tiết: Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Mua bán hóa mỹ phẩm, đồ nhựa gia dụng, điện lạnh, điện tử, hạt nhựa, hàng kim khí, da giầy;
- Bán buôn thực phẩm. Chi tiết: Mua bán đường, sản phẩm từ bơ sữa, pho mát, thịt nguội, bánh kẹo, đồ hộp;
- Bán buôn đồ uống. Chi tiết: Mua bán rượu, bia, giải khát, sữa (không kinh doanh dịch vụ ăn uống);
- In ấn. Chi tiết: In trên bao bì (không in tại trụ sở);
- Dịch vụ hỗ trợ giáo dục. Chi tiết: Tư vấn du học;
- Hoạt động dịch vụ tài chính khác chưa được phân vào đâu (trừ bảo hiểm và bảo hiểm xã hội). Chi tiết: Đại lý đổi ngoại tệ;
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động. Chi tiết: Hoạt động dịch vụ đưa người lao động đi làm việc ở nước ngoài;

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

- Bán buôn kim loại và quặng kim loại. Chi tiết: Mua bán thép, inox, ống thép, kết cấu thép, thép phôi, thép xây dựng, ống kim loại và thép lá, dây kim loại, thép cán nguội dạng cuộn, thép cán nóng dạng cuộn - tấm, sắt thép phế liệu (không mua bán tại trụ sở).

2. Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên của Hội đồng quản trị của Công ty trong suốt năm tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm các vị như sau:

Họ và tên:	Chức vụ:
- Ông Ryotaro Ohtake	Chủ tịch
- Ông Kakazu Shogo	Phó Chủ tịch
- Ông Nguyễn Văn Hồng	Thành viên
- Ông Trần Mạnh Trí	Thành viên (đến hết ngày 28/04/2015)
- Ông Nguyễn Kim Trung	Thành viên (đến hết ngày 28/04/2015)
- Ông Đinh Quang Phước Thanh	Thành viên (kể từ ngày 28 /04/2015)
- Ông Takashi Yano	Thành viên (kể từ ngày 28 /04/2015)

Các thành viên của Ban Kiểm soát Công ty đã điều hành hoạt động của Công ty trong suốt năm tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm các vị như sau:

Họ và tên:	Chức vụ:
- Bà Ngụy Thúy Phượng	Trưởng ban (kể từ ngày 28/04/2015)
- Bà Nguyễn Thị Thu Tâm	Trưởng ban (đến hết ngày 28/04/2015)
- Bà Thái Hồng Vân	Thành viên
- Bà Nguyễn Thị Hương Giang	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng giám đốc Công ty đã điều hành hoạt động của Công ty trong suốt năm tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm các vị như sau:

Họ và tên:	Chức vụ:
- Ông Kakazu Shogo	Tổng giám đốc
- Ông Phạm Tuấn Hà	Phó Tổng giám đốc (đến hết ngày 29/04/2015)
- Ông Đinh Quang Phước Thanh	Phó Tổng giám đốc (đến hết ngày 09/01/2016)

3. Trụ sở

Công ty có trụ sở tại 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh.

4. Tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh

Tình hình tài chính tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính riêng đính kèm báo cáo này (từ trang 07 đến trang 39).

5. Các khoản bất thường và sự kiện phát sinh sau niên độ

Ban Tổng giám đốc Công ty cho rằng không có sự kiện nào có thể làm cho các số liệu và thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán của Công ty bị phản ánh sai lệch.

6. Công ty kiểm toán

Công ty TNHH PKF Việt Nam – Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh đã được chỉ định thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Công ty.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

7. Xác nhận của Ban Tổng giám đốc

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính riêng và đảm bảo Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Công ty. Để lập Báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng giám đốc Công ty được yêu cầu:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng giám đốc Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn phù hợp và áp dụng nhất quán các chính sách kế toán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng;
- Lập Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở hoạt động liên tục trừ khi giả thuyết Công ty sẽ tiếp tục hoạt động không còn phù hợp.

Ban Tổng giám đốc Công ty cam kết rằng đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính riêng và nhận thấy không có vấn đề bất thường xảy ra có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của doanh nghiệp.

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo sổ kế toán được ghi chép đầy đủ, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty và đảm bảo Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập phù hợp 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 riêng.

Ban Tổng giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho các tài sản và đã thực hiện các biện pháp phù hợp để ngăn ngừa và phát hiện sai sót và các trường hợp vi phạm khác.

Ban Tổng giám đốc xác nhận rằng Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Công ty đã được lập theo đúng các yêu cầu nêu trên.

8. Ý kiến của Ban Tổng giám đốc

Theo ý kiến của Ban Tổng giám đốc Công ty, Báo cáo tài chính riêng được kiểm toán (đính kèm) đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 và được lập phù hợp 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 riêng.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 03 năm 2016

Thay mặt Ban Tổng giám đốc

Kakazu Shogo
Tổng giám đốc

Số: 034/2016/BCKT/PKF-HCM

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 03 năm 2016

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo tài chính riêng
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015
của Công ty Cổ phần Vận chuyển Sài Gòn Toursist

Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURSIST

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Vận chuyển Sài Gòn Toursist được lập ngày 31 tháng 01 năm 2016, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 được trình bày từ trang 07 đến trang 39 kèm theo.

Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán này không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng của Công ty theo các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng 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 riêng 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 riêng 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 riêng. 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 riêng 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 riêng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính riêng.

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.

PKF Vietnam is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, Báo cáo tài chính riêng kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Công ty Cổ phần Vận chuyển Sài Gòn Toursist, và được lập 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 riêng.

Thay mặt và đại diện cho
Công ty TNHH PKF Việt Nam – Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh

Trương Quang Trung
Phó Tổng giám đốc
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 1752-2015-242-1

Phạm Thị Anh Khoa
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 1521-2015-242-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A -	**TÀI SẢN NGẮN HẠN**	**100**		**20.751.528.217**	**26.833.548.202**
I.	**Tiền và các khoản tương đương tiền**	**110**	**V.1**	**3.767.368.511**	**2.156.255.897**
1.	Tiền	111		267.368.511	2.156.255.897
2.	Các khoản tương đương tiền	112		3.500.000.000	-
II.	**Đầu tư tài chính ngắn hạn**	**120**		**-**	**-**
1.	Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2.	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	123		-	-
III.	**Các khoản phải thu ngắn hạn**	**130**		**15.241.836.113**	**24.085.844.569**
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	24.129.765.355	25.850.709.198
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	537.781.461	1.710.863.018
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4.	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựr	134		-	-
5.	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.4a	193.440.661	-
6.	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	18.155.699.537	18.509.145.495
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(27.774.850.901)	(21.984.873.142)
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV.	**Hàng tồn kho**	**140**	**V.7**	**334.247.236**	**356.920.847**
1.	Hàng tồn kho	141		429.533.058	452.206.669
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(95.285.822)	(95.285.822)
V.	**Tài sản ngắn hạn khác**	**150**		**1.408.076.357**	**234.526.889**
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	1.362.977.214	189.427.746
2.	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		45.099.143	45.099.143
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5.	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B -	**TÀI SẢN DÀI HẠN**	**200**		**26.525.775.008**	**47.510.234.637**
I.	**Các khoản phải thu dài hạn**	**210**		**1.787.068.180**	**1.605.871.800**
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2.	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3.	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4.	Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5.	Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.4b	5.796.000.000	5.796.000.000
6.	Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	1.787.068.180	1.605.871.800
7.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	V.6	(5.796.000.000)	(5.796.000.000)
II.	**Tài sản cố định**	**220**		**15.358.243.900**	**37.847.862.599**
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	15.358.243.900	24.097.862.599
	Nguyên giá	*222*		*43.890.160.058*	*53.976.569.222*
	Giá trị hao mòn lũy kế	*223*		*(28.531.916.158)*	*(29.878.706.623)*
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
	Nguyên giá	*225*		-	-
	Giá trị hao mòn lũy kế	*226*		-	-
3.	Tài sản cố định vô hình	227	V.10	-	13.750.000.000
	Nguyên giá	*228*		-	*13.750.000.000*
	Giá trị hao mòn lũy kế	*229*		-	-
III.	**Bất động sản đầu tư**	**230**		**-**	**-**
	Nguyên giá	231		-	-
	Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV.	**Tài sản dở dang dài hạn**	**240**		**-**	**308.437.999**
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	308.437.999
V.	**Các khoản đầu tư tài chính dài hạn**	**250**	**V.11**	**6.595.017.288**	**4.578.823.791**
1.	Đầu tư vào công ty con	251		8.482.327.200	8.325.651.028
2.	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3.	Đầu tư khác vào công ty khác	253		4.691.515.990	80.016.000
4.	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		(6.578.825.902)	(3.826.843.237)
5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	255		-	-
VI.	**Tài sản dài hạn khác**	**260**		**2.785.445.640**	**3.169.238.448**
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	1.215.343.896	1.599.136.704
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.12	1.570.101.744	1.570.101.744
3.	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4.	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	**270**		**47.277.303.225**	**74.343.782.839**

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

	NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A -	**NỢ PHẢI TRẢ**	**300**		**13.439.218.970**	**20.709.439.964**
I.	**Nợ ngắn hạn**	**310**		**10.485.858.903**	**12.511.105.654**
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	1.346.296.860	656.998.925
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		68.421.602	65.571.280
3.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	615.263.619	1.504.952.536
4.	Phải trả người lao động	314		1.154.891.920	1.030.252.591
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15a	542.497.169	1.446.252.227
6.	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7.	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựn	317		-	-
8.	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		72.324.706	-
9.	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16a	6.402.829.525	7.307.078.095
10.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17a	283.333.502	500.000.000
11.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13.	Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II.	**Nợ dài hạn**	**330**		**2.953.360.067**	**8.198.334.310**
1.	Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2.	Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3.	Chi phí phải trả dài hạn	333	V.15b	1.608.313.717	-
4.	Phải trả dài hạn nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5.	Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6.	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7.	Phải trả dài hạn khác	337	V.16b	1.345.046.350	1.690.047.350
8.	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17b	-	6.508.286.960
9.	Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10.	Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11.	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12.	Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13.	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	**400**		**33.838.084.255**	**53.634.342.875**
I. Vốn chủ sở hữu	**410**		**33.838.084.255**	**53.634.342.875**
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.18	80.000.000.000	80.000.000.000
1a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	*411a*		*80.000.000.000*	*80.000.000.000*
1b. Cổ phiếu ưu đãi	*411b*		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.18	-	2.052.178.753
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.18	(46.161.915.745)	(28.417.835.878)
11a. LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	*421a*		*(26.365.657.125)*	*(28.670.353.074)*
11b. LNST chưa phân phối năm nay	*421b*		*(19.796.258.620)*	*252.517.196*
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	**430**		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	**440**		**47.277.303.225**	**74.343.782.839**

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 01 năm 2016

Lê Hoàng Bích Ngọc	Hồ Thị Trúc Vân	Kakazu Shogo
Người lập biểu	**Kế toán trưởng**	**Tổng Giám đốc**

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	31.264.892.443	38.602.541.767
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		31.264.892.443	38.602.541.767
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	34.024.346.270	38.270.913.210
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(2.759.453.827)	331.628.557
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	530.339.249	108.267.046
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	3.006.189.294	4.702.361.023
Trong đó: chi phí lãi vay	23		241.649.615	803.292.302
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	184.021.918	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	14.914.354.959	7.034.467.174
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(20.333.680.749)	(11.296.932.594)
11. Thu nhập khác	31	VI.7	1.984.070.589	12.499.949.834
12. Chi phí khác	32	VI.8	1.446.648.460	950.500.044
13. Lợi nhuận khác	40		537.422.129	11.549.449.790
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(19.796.258.620)	252.517.196
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.14	-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(19.796.258.620)	252.517.196
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	(2.475)	32

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 01 năm 2016

Lê Hoàng Bích Ngọc	Hồ Thị Trúc Vân	Kakazu Shogo
Người lập biểu	Kế toán trưởng	Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	***01***		***(19.796.258.620)***	***252.517.196***
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.9, V.10	4.095.253.290	5.026.186.387
- Các khoản dự phòng	03		8.541.960.424	2.833.911.159
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	VI.4	2.045.557	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(670.478.412)	-
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	241.649.615	803.292.302
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	***08***		***(7.585.828.146)***	***8.915.907.044***
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		2.872.834.317	(4.905.395.602)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		22.673.611	20.473.213
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(575.213.093)	(1.091.806.223)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(789.756.660)	(661.251.813)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	(803.292.302)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(241.649.615)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	***20***		***(6.296.939.586)***	***1.474.634.317***
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		-	477.636.363
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		19.401.181.820	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(4.768.176.162)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	***30***		***14.633.005.658***	***477.636.363***

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	V.17a, V.17b	-	21.817.425.836
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.17a, V.17b	(6.724.953.458)	(22.205.025.836)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	***40***		***(6.724.953.458)***	***(387.600.000)***
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	**50**		**1.611.112.614**	**1.564.670.680**
Tiền và tương đương tiền đầu năm	**60**	**V.1**	**2.156.255.897**	**591.585.217**
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	**70**	**V.1**	**3.767.368.511**	**2.156.255.897**

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 01 năm 2016

Lê Hoàng Bích Ngọc	**Hồ Thị Trúc Vân**	**Kakazu Shogo**
Người lập biểu	**Kế toán trưởng**	**Tổng Giám đốc**

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Vận chuyển Sài Gòn Tourist được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0303609986 ngày 31 tháng 12 năm 2004, đăng ký thay đổi gần nhất (lần thứ 15) ngày 27 tháng 12 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ của Công ty là 80.000.000.000 đồng.

Trụ sở hoạt động chính: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh.

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ, thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt). Chi tiết: Kinh doanh vận tải khách bằng taxi;
- Vận tải hành khách đường bộ khác. Chi tiết: Kinh doanh vận tải khách theo hợp đồng;
- Điều hành tua du lịch. Chi tiết: Kinh doanh du lịch lữ hành nội địa và quốc tế;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Chi tiết: Đại lý bán vé máy bay, tàu cánh ngầm. Dịch vụ giao hàng nhận hàng hóa trong nước và xuất nhập khẩu. Dịch vụ vận tải hàng hóa. Môi trường thương mại. Môi giới hàng hải. Đại lý tàu biển. Đại lý bán vé tàu hỏa. Dịch vụ giữ xe;
- Giáo dục nghề nghiệp. Chi tiết: Đào tạo lái xe (môtô và ô tô các loại), đào tạo nghề;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: Mua bán xe ô tô. Mua bán xe tải, xe chuyên dụng, xe bơm bê tông, xe trộn bê tông, xe bồn;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: Mua bán phụ tùng;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: Sữa chữa, bảo dưỡng xe ô tô các loại;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh nhà. Dịch vụ cho thuê văn phòng, nhà. Kinh doanh bất động sản;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: Đại lý kinh doanh xăng dầu;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động. Chi tiết: Kinh doanh nhà hàng (không kinh doanh tại trụ sở);
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: Kinh doanh khách sạn (không kinh doanh tại trụ sở);
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Mua bán hàng thủ công mỹ nghệ, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh), phụ gia, thực phẩm (không kinh doanh dịch vụ ăn uống);
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống. Chi tiết: Mua bán nông lâm hải sản;
- Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép. Chi tiết: Mua bán hàng may mặc;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Mua bán vật liệu xây dựng;
- Buôn bán máy tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm. Chi tiết: Mua bán máy vi tính;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ. Chi tiết: Xây dựng công trình cầu đường giao thông;
- Xây dựng công trình công ích. Chi tiết: Xây dựng công trình thủy lợi;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp;
- Chuẩn bị mặt bằng. Chi tiết: San lấp mặt bằng;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết: Trang trí nội ngoại thất. Thiết kế tạo mẫu;
- Quảng cáo. Chi tiết: Dịch vụ quảng cáo thương mại;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Mua bán thiết bị, máy móc, nguyên vật liệu phục vụ sản xuất xe chuyên dụng. Mua bán máy móc thiết bị nghành xây dựng;
- Kho bãi và lưu trữ hàng hóa. Chi tiết: Kinh doanh kho bãi;
- Đại lý, môi giới, đấu giá. Chi tiết: Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Mua bán hóa mỹ phẩm, đồ nhựa gia dụng, điện lạnh, điện tử, hạt nhựa, hàng kim khí, da giầy;

- Bán buôn thực phẩm. Chi tiết: Mua bán đường, sản phẩm từ bơ sữa, pho mát, thịt nguội, bánh kẹo, đồ hộp;
- Bán buôn đồ uống. Chi tiết: Mua bán rượu, bia, giải khát, sữa (không kinh doanh dịch vụ ăn uống);
- In ấn. Chi tiết: In trên bao bì (không in tại trụ sở);
- Dịch vụ hỗ trợ giáo dục. Chi tiết: Tư vấn du học;
- Hoạt động dịch vụ tài chính khác chưa được phân vào đâu (trừ bảo hiểm và bảo hiểm xã hội). Chi tiết: Đại lý đổi ngoại tệ;
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động. Chi tiết: Hoạt động dịch vụ đưa người lao động đi làm việc ở nước ngoài;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại. Chi tiết: Mua bán thép, inox, ống thép, kết cấu thép, thép phôi, thép xây dựng, ống kim loại và thép lá, dây kim loại, thép cán nguội dạng cuộn, thép cán nóng dạng cuộn - tấm, sắt thép phế liệu (không mua bán tại trụ sở).

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường:

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

5. Cấu trúc doanh nghiệp:

Danh sách các công ty con:

- ***Công ty TNHH MTV Dịch vụ Bảo vệ Long Vân***
  Địa chỉ: Tầng trệt, tòa nhà PSG, số 11 Bis Nguyễn Gia Thiều, phường 06, quận 03, thành phố Hồ Chí Minh
- ***Công ty TNHH MTV Thương mại Du lịch Sài Gòn***
  Địa chỉ: Tầng trệt, tòa nhà PSG, số 11 Bis Nguyễn Gia Thiều, phường 06, quận 03, thành phố Hồ Chí Minh

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính riêng:

Kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015, Công ty đã áp dụng Thông tư 200/2014/TT-BTC ("Thông tư 200"), hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp và hướng dẫn lập và trình bày báo cáo tài chính. Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ tài chính. Do ảnh hưởng thay đổi của việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng theo Thông tư 200 so với quy định trước đây nên các thông tin so sánh trên Báo cáo tài chính năm nay cũng đã được trình bày lại cho phù hợp với số liệu tương ứng của Thông tư 200. Xem tại thuyết minh VII.

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 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là 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 được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT–BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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 riêng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

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 03 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 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 là dự phòng phần giá trị bị tổn thất của hàng tồn kho bị giảm giá trị so với giá trị ghi sổ, điều kiện lập dự phòng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính ban hành và thông tư 89/2014/TT-BTC hướng dẫn bổ sung thông tư số 228/2009/TT-BTC về điều kiện lập dự phòng.

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 trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi là dự phòng phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán, điều kiện lập dự phòng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính ban hành và thông tư 89/2014/TT-BTC hướng dẫn bổ sung thông tư số 228/2009/TT-BTC về điều kiện lập dự phòng.

5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc, được điều chỉnh sửa đổi bổ sung theo quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn luỹ kế và giá trị còn lại.

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 hay chi phí trong năm.

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

Loại tài sản cố định	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	15 – 40
Máy móc và thiết bị	10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	05

6. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. 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 vốn 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 năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

7. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm tài chính là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng. Việc trích lập và hoàn nhập các khoản dự phòng giảm giá đầu tư được thực hiện theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính ban hành và thông tư 89/2014/TT-BTC hướng dẫn bổ sung thông tư số 228/2009/TT-BTC về điều kiện lập dự phòng.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

8. Chi phí trả trước

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 02 năm.

Chi phí trả trước khác

Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ theo thời gian hữu dụng của chi phí. Thời gian phân bổ được xác định theo tính chất chi phí.

9. 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 sử dụng trong năm.

10. Nguồn vốn kinh doanh

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

11. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

12. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 22% trên thu nhập chịu thuế

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

13. 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 năm được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối năm.

Chênh lệch tỷ giá trong năm và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong năm.

14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập

Khi bán hàng hóa, 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 doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

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

15. Tài sản tài chính

Phân loại tài sản tài chính

Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản tài chính được phân loại và ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính không phái sinh có giá trị thanh toán cụ thể hoặc có thể xác định được và có ngày đáo hạn cụ thể mà công ty có ý định chắc chắn và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính không phái sinh được xác định là có sẵn để bán hoặc không được phân loại là tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả kinh doanh, các khoản đầu tư đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu.

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua, chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

16. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Nợ phải trả tài chính

Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Nợ phải trả tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được phát hành hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong năm có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

Giá trị ghi sổ ban đầu của nợ phải trả tài chính

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ tài chính đó.

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

17. Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận;
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

18. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VII.3.

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	58.099.178	117.345.000
Tiền gửi ngân hàng	209.269.333	2.038.910.897
Tương đương tiền (*)	3.500.000.000	-
Cộng	**3.767.368.511**	**2.156.255.897**

(*) Là các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn có kỳ hạn 1 tháng từ ngày 25/12/2015 đến ngày 25/01/2016, lãi suất 5,4%/năm.

	Số cuối năm
Hợp đồng số 251201/HĐTG-SCB.CNCQ.15	1.500.000.000
Hợp đồng số 301201/HĐTG-SCB.CNCQ.15	2.000.000.000
Cộng	**3.500.000.000**

2. Phải thu khách hàng

Phải thu khách hàng ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Hideo Tomiya	9.500.150.240	-	11.000.000.000	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển An Thiện Nhân	9.612.787.236	9.612.787.236	9.612.787.236	9.612.787.236
- Công ty TNHH MTV Thương mại Du lịch Sài Gòn	1.814.356.122	-	489.910.473	-
- Công ty TNHH Điện lực BOT Phú Mỹ 3	1.207.435.450	-	1.164.555.700	-
- Baghdad Sayed (Grand)	301.346.953	301.346.953	301.346.953	301.346.953
- Công ty Cổ phần VN Việt Nhật	278.036.475	278.036.475	278.036.475	278.036.475
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Toàn Gia Thịnh	182.600.118	182.600.118	252.600.118	252.600.118
- Các khách hàng khác	1.233.052.761	455.501.246	2.751.472.243	340.780.208
Cộng	**24.129.765.355**	**10.830.272.028**	**25.850.709.198**	**10.785.550.990**

17. Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận;
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

18. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VII.3.

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	58.099.178	117.345.000
Tiền gửi ngân hàng	209.269.333	2.038.910.897
Tương đương tiền (*)	3.500.000.000	-
Cộng	**3.767.368.511**	**2.156.255.897**

(*) Là các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn có kỳ hạn 1 tháng từ ngày 25/12/2015 đến ngày 25/01/2016, lãi suất 5,4%/năm.

	Số cuối năm
Hợp đồng số 251201/HĐTG-SCB.CNCQ.15	1.500.000.000
Hợp đồng số 301201/HĐTG-SCB.CNCQ.15	2.000.000.000
Cộng	**3.500.000.000**

2. Phải thu khách hàng

Phải thu khách hàng ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Hideo Tomiya	9.500.150.240	-	11.000.000.000	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển An Thiện Nhân	9.612.787.236	9.612.787.236	9.612.787.236	9.612.787.236
- Công ty TNHH MTV Thương mại Du lịch Sài Gòn	1.814.356.122	-	489.910.473	-
- Công ty TNHH Điện lực BOT Phú Mỹ 3	1.207.435.450	-	1.164.555.700	-
- Baghdad Sayed (Grand)	301.346.953	301.346.953	301.346.953	301.346.953
- Công ty Cổ phần VN Việt Nhật	278.036.475	278.036.475	278.036.475	278.036.475
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Toàn Gia Thịnh	182.600.118	182.600.118	252.600.118	252.600.118
- Các khách hàng khác	1.233.052.761	455.501.246	2.751.472.243	340.780.208
Cộng	**24.129.765.355**	**10.830.272.028**	**25.850.709.198**	**10.785.550.990**

Phải thu khách hàng là các bên liên quan

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty TNHH MTV Thương mại Du lịch Sài Gòn	1.814.356.122	-	489.910.473	-
Cộng	**1.814.356.122**	**-**	**489.910.473**	**-**

3. Trả trước cho người bán

Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công ty TNHH MTV Dịch vụ Huy Hoàng Hà	143.225.000	-	-	-
- Công ty TNHH May Nam Phú	100.000.000	-	-	-
- Công ty Bảo Việt Gia Định	59.224.200	-	9.224.200	-
- Các nhà cung cấp khác	235.332.261	17.950.400	1.701.638.818	17.950.400
Cộng	**537.781.461**	**17.950.400**	**1.710.863.018**	**17.950.400**

4. Phải thu về cho vay

a. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Bảo vệ Long Vân (*)	193.440.661	-	-	-
Cộng	**193.440.661**	**-**	**-**	**-**

(*) Khoản cho vay Công ty TNHH MTV Bảo vệ Long Vân theo Hợp đồng số 02/2015/HĐCV - STT ngày 19 tháng 06 năm 2015 với mục đích vay thanh toán lương cho người lao động lãi suất 8%/năm, thời hạn vay 08 tháng từ ngày 23/06/2015.

Tình hình biến động của khoản cho vay ngắn hạn như sau:

	Năm nay
Số đầu năm	-
Tăng trong năm	9.720.558.616
Giảm trong năm	(9.527.117.955)
Số cuối năm	**193.440.661**

b. Phải thu về cho vay dài hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty Cổ phần Ôtô Vận tải Vina Đông Đương (*)	5.796.000.000	5.796.000.000	5.796.000.000	5.796.000.000
Cộng	**5.796.000.000**	**5.796.000.000**	**5.796.000.000**	**5.796.000.000**

(*) Là khoản cho vay Công ty Cổ phần Ôtô Vận tải Vina Đông Dương theo Hợp đồng cho vay số 64/11/HĐV ngày 19/06/2011 với mục đích đầu tư phương tiện vận chuyển và thành lập Trung tâm sửa chữa thời hạn vay 48 tháng, lãi suất 15%/năm.

Tình hình biến động của khoản cho vay dài hạn như sau:

	Năm nay
Số đầu năm	5.796.000.000
Tăng trong năm	-
Giảm trong năm	-
Số cuối năm	**5.796.000.000**

Tình hình biến động của dự phòng cho vay dài hạn như sau:

	Năm nay
Số đầu năm	5.796.000.000
Trích lập dự phòng	-
Hoàn nhập dự phòng	-
Số cuối năm	**5.796.000.000**

Phải thu về cho vay với bên liên quan

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Bảo vệ Long Vân	193.440.661	-	-	-
Cộng	**193.440.661**	-	-	-

5. Phải thu khác

a. *Phải thu ngắn hạn khác*

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	***297.637.452***	-	***435.720.854***	-
- Trung tâm Dạy nghề Bán công Sài Gòn Tourist	131.399.434	-	227.151.066	-
- Các nhân viên khác	166.238.018	-	208.569.788	-
Các khoản ký quỹ ký cược	***25.000.000***	-	***33.500.000***	-
Các khoản phải thu khác	***17.833.062.085***	***16.926.628.473***	***18.039.924.641***	***11.181.371.752***
- Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Đất Việt	13.246.733.549	13.246.733.549	13.337.323.699	6.596.016.454
- Công ty Cổ phần Kinh doanh và Phát triển nhà An Nghiệp Phát	2.162.225.940	2.162.225.940	2.162.225.940	2.162.225.940
- Công ty Xuất nhập khẩu Việt Tiệp	1.402.467.418	1.402.467.418	-	-
- Công ty TNHH Sắt thép Vinh Đa	100.000.000	100.000.000	370.000.000	370.000.000
- Phải thu khác	921.635.178	15.201.566	2.170.375.002	2.053.129.358
Cộng	**18.155.699.537**	**16.926.628.473**	**18.509.145.495**	**11.181.371.752**

b. *Phải thu dài hạn khác*

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Ký quỹ Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam	500.000.000	-	500.000.000	-
- Công ty TNHH MTV Máy - Thiết bị Dầu khí Sài Gòn (tiền đặt cọc thuê văn phòng)	423.196.380	-	-	-
- Công ty TNHH May Nam Phú (đặt cọc thuê mặt bằng)	317.250.000	-	317.250.000	-
- Tiền ký quỹ Sân bay Quốc tế Tân Sơn Nhất	300.000.000	-	300.000.000	-
- Công ty TNHH MTV Thương mại Dịch vụ Huy Hoàng Hà (đặt cọc thuê xe)	200.000.000	-	-	-
- Các khoản ký quỹ ký cược khác	46.621.800	-	488.621.800	-
Cộng	**1.787.068.180**	**-**	**1.605.871.800**	**-**

6. Nợ xấu

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi được	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi được
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	**33.570.850.901**	**-**	**34.792.029.889**	**7.011.156.747**
Ngắn hạn	***27.774.850.901***	***-***	***28.996.029.889***	***7.011.156.747***
- Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Đất Việt	13.246.733.549	-	13.337.323.699	6.741.307.245
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển An Thiện Nhân	9.448.831.437	-	10.150.315.848	269.849.502
- Công ty Cổ phần và Phát triển An Nghiệp Phát	2.162.225.940	-	2.162.225.940	-
- Công ty Cổ phần Xuất nhập Khẩu Việt Tiệp	1.402.467.418	-	1.402.467.418	-
- Công ty Cổ phần Việt Nam Việt Nhật	278.036.475	-	278.036.475	-
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Toàn Gia Thịnh	182.600.118	-	252.600.118	-
- Công ty TNHH Sắt thép Vinh Đa	100.000.000	-	370.000.000	-
- Các khách hàng khác	953.955.964	-	1.043.060.391	-
Dài hạn	***5.796.000.000***	***-***	***5.796.000.000***	***-***
- Công ty Cổ phần Ôtô Vận tải Vina Đông Đương	5.796.000.000	-	5.796.000.000	-
Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu	-	-	-	-
Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn	-	-	-	-
Cộng	**33.570.850.901**	**-**	**34.792.029.889**	**7.011.156.747**

7. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công cụ, dụng cụ	406.049.105	95.285.822	424.253.790	95.285.822
Nguyên liệu, vật liệu	23.483.953	-	27.952.879	-
Cộng	**429.533.058**	**95.285.822**	**452.206.669**	**95.285.822**

8. Chi phí trả trước

a. *Chi phí trả trước ngắn hạn*

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công cụ, dụng cụ	154.612.191	10.783.000
Chi phí mua ngoài	1.208.365.023	178.644.746
Cộng	**1.362.977.214**	**189.427.746**

b. *Chi phí trả trước dài hạn*

Là chi phí sửa chữa công trình 93 Lê Đức Thọ.

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công cụ, dụng cụ	1.215.343.896	1.599.136.704
Cộng	**1.215.343.896**	**1.599.136.704**

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	1.599.136.704	303.202.031
Tăng trong năm	-	2.033.468.710
Kết chuyển chi phí sản xuất kinh doanh trong năm	(383.792.808)	(737.534.037)
Số cuối năm	**1.215.343.896**	**1.599.136.704**

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	1.339.428.880	177.735.136	52.244.547.780	214.857.426	53.976.569.222
Tăng trong năm	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	(10.086.409.164)	-	(10.086.409.164)
Thanh lý, nhượng bán	-	-	*(10.086.409.164)*	-	*(10.086.409.164)*
Số cuối năm	**1.339.428.880**	**177.735.136**	**42.158.138.616**	**214.857.426**	**43.890.160.058**
Trong đó:					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	*91.516.963*	*177.735.136*	*2.686.046.390*	*183.469.363*	*3.138.767.852*
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	1.073.851.310	177.735.136	28.415.495.053	211.625.124	29.878.706.623
Tăng trong năm	23.077.668	-	4.068.943.320	3.232.302	*4.095.253.290*
Khấu hao trong năm	*23.077.668*	-	*4.068.943.320*	*3.232.302*	*4.095.253.290*
Giảm trong năm	-	-	(5.442.043.755)	-	(5.442.043.755)
Thanh lý, nhượng bán	-	-	*(5.442.043.755)*	-	*(5.442.043.755)*
Số cuối năm	**1.096.928.978**	**177.735.136**	**27.042.394.618**	**214.857.426**	**28.531.916.158**
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	265.577.570	-	23.829.052.727	3.232.302	24.097.862.599
Số cuối năm	**242.499.902**	**-**	**15.115.743.998**	**-**	**15.358.243.900**

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Là Quyền sở hữu nhà ở và Quyền sử dụng đất ở vô thời hạn tại số 106/781 Nguyễn Kiệm, phường 3, quận Gò Vấp, Tp. Hồ Chí Minh, theo Giấy chứng nhận quyền sở hữu nhà ở và quyền sử dụng đất ở do Sở Xây dựng Tp. Hồ Chí Minh cấp ngày 08 tháng 09 năm 2003, thay đổi chủ được cập nhật ngày 24 tháng 10 năm 2008. Khu đất có diện tích là 616,30 m2. Tài sản này đã thanh lý nhượng bán trong năm.

	Nguyên giá	Giá trị hao mòn	Giá trị còn lại
Số đầu năm	13.750.000.000	-	13.750.000.000
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	(13.750.000.000)	-	-
Thanh lý, nhượng bán	*(13.750.000.000)*	-	
Số cuối năm	-	-	-

11. Đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	**8.482.327.200**	**(6.578.825.902)**	**1.903.501.298**	**8.325.651.028**	**(3.826.843.237)**	**4.498.807.791**
Công ty TNHH MTV Thương mại Du lịch Sài Gòn (*)	6.000.000.000	(4.227.380.969)	1.772.619.031	5.843.323.828	(1.654.145.384)	4.189.178.444
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Bảo vệ Long Vân (**)	2.482.327.200	(2.351.444.933)	130.882.267	2.482.327.200	(2.172.697.853)	309.629.347
Đầu tư khác vào đơn vị khác	**4.691.515.990**	-	**4.691.515.990**	**80.016.000**	-	**80.016.000**
Tập đoàn Radius	80.016.000	-	80.016.000	80.016.000	-	80.016.000
Công ty Cổ phần PGT Holdings (***)	4.611.499.990	-	4.611.499.990	-	-	-
Cộng	**13.173.843.190**	**(6.578.825.902)**	**6.595.017.288**	**8.405.667.028**	**(3.826.843.237)**	**4.578.823.791**

(*) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0310535083, đăng ký lần đầu ngày 23 tháng 12 năm 2010, thay đổi lần thứ 03 ngày 20 tháng 05 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH MTV Thương mại Du lịch Sài Gòn 5.843.323.828 đồng, tương đương 100% vốn điều lệ.

(**) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0309390411, đăng ký lần đầu ngày 23 tháng 09 năm 2009, thay đổi lần thứ 04 ngày 30 tháng 11 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH MTV Dịch vụ Bảo vệ Long Vân 2.482.327.200 đồng, tương đương 100% vốn điều lệ.

(***) Khoản đầu tư vào cổ phiếu Công ty Cổ phần PGT Holdings theo Hợp đồng mua cổ phiếu ngày 10/04/2015 với số lượng 457.711 cổ phiếu.

Tình hình biến động khoản dự phòng đầu tư tài chính dài hạn như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	3.826.843.237	-
Trích lập dự phòng bổ sung	2.751.982.665	3.826.843.237
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Cộng	**6.578.825.902**	**3.826.843.237**

Giao dịch với các bên liên quan

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư khác vào đơn vị khác	**4.611.499.990**	-	**4.611.499.990**	-	-	-
Công ty Cổ phần PGT Holdings	4.611.499.990	-	4.611.499.990	-	-	-
Cộng	**4.611.499.990**	-	**4.611.499.990**	-	-	-

Công ty Cổ phần PGT Holdings và Công ty Cổ phần Vận chuyển Sài Gòn Tourist có cùng thành viên quản lý chủ chốt.

12. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Là tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

13. Phải trả người bán

Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển An Thiện Nhân	147.440.000	147.440.000	147.440.000	147.440.000
- Tổng Công ty Hàng không Việt Nam	144.132.400	144.132.400	-	-
- Chi nhánh Công ty Phát triển Công nghệ điện tử Bình Anh	113.256.600	113.256.600	-	-
- Công ty TNHH MTV Thương mại Du lịch Sài Gòn	665.737.696	665.737.696	-	-
- Công ty TNHH MTV Dịch vụ Bảo vệ Long Vân	15.136.439	15.136.439	-	-
- Các nhà cung cấp khác	260.593.725	260.593.725	509.558.925	509.558.925
Cộng	**1.346.296.860**	**1.346.296.860**	**656.998.925**	**656.998.925**

Phải trả người bán là bên liên quan

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công ty TNHH MTV Thương mại Du lịch Sài Gòn	665.737.696	665.737.696	-	-
- Công ty TNHH MTV Dịch vụ Bảo vệ Long Vân	15.136.439	15.136.439	-	-
Cộng	**680.874.135**	**680.874.135**	**-**	**-**

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Thuế giá trị gia tăng	151.919.636	151.919.636	290.537.108	290.537.108
Thuế thu nhập doanh nghiệp	433.176.482	433.176.482	433.176.482	433.176.482
Thuế thu nhập cá nhân	30.167.501	30.167.501	8.266.737	8.266.737
Thuế nhà đất	-	-	772.972.209	772.972.209
Cộng	**615.263.619**	**615.263.619**	**1.504.952.536**	**1.504.952.536**

Tình hình biến động của khác khoản phải trả, phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế giá trị gia tăng	290.537.108	1.581.708.645	(1.720.326.117)	151.919.636
Thuế thu nhập doanh nghiệp	433.176.482	-	-	433.176.482
Thuế thu nhập cá nhân	8.266.737	104.630.846	(82.730.082)	30.167.501
Thuế nhà đất	772.972.209	510.673.281	(1.283.645.490)	-
Các loại thuế khác	-	1.000.000	(1.000.000)	-
Cộng	**1.504.952.536**	**2.198.012.772**	**(3.087.701.689)**	**615.263.619**

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng: 0% (hoạt động đào tạo), 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(19.796.258.620)	252.517.196
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN:	292.556.655	-
Chi phí không được trừ khi quyết toán thuế	*292.556.655*	-
Chi phí trích trước	*542.497.169*	
Thu nhập chịu thuế	(19.503.701.965)	252.517.196
Chuyển lỗ năm trước		(252.517.196)
Thu nhập tính thuế	(19.503.701.965)	-
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%	25%
Tổng thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	-	-

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

15. Chi phí phải trả

a. *Chi phí phải trả ngắn hạn*

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Công ty TNHH MTV Thương mại & Dịch vụ Huy Hoàng Hà	149.092.000	149.092.000	-	-
- Trung tâm dạy nghề bán công Sài Gòn Tourist	116.915.568	116.915.568	297.101.785	297.101.785
- Các chi phí khác	276.489.601	276.489.601	1.149.150.442	1.149.150.442
Cộng	**542.497.169**	**542.497.169**	**1.446.252.227**	**1.446.252.227**

b. *Chi phí phải trả dài hạn*

Là chi phí phải trả trợ cấp thôi việc.

16. Phải trả khác

a. *Phải trả ngắn hạn khác*

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Kinh phí công đoàn	552.472.932	552.472.932	357.667.072	357.667.072
- Phải trả cổ tức	2.706.235.215	2.706.235.215	3.706.921.915	3.706.921.915
Thù lao Hội đồng quản trị	210.284.788	210.284.788	317.000.000	317.000.000
- Phải trả khác	2.933.836.590	2.933.836.590	2.925.489.108	2.925.489.108
Cộng	**6.402.829.525**	**6.402.829.525**	**7.307.078.095**	**7.307.078.095**

b. *Phải trả dài hạn khác*

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Ký quỹ, ký cược của tài xế taxi	1.001.847.350	1.001.847.350	1.157.547.350	1.157.547.350
- Ký quỹ xe ngoài taxi	268.600.000	268.600.000	483.600.000	483.600.000
- Phải trả khác	74.599.000	74.599.000	48.900.000	48.900.000
Cộng	**1.345.046.350**	**1.345.046.350**	**1.690.047.350**	**1.690.047.350**

Phải trả khác cho các bên liên quan

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Thù lao Hội đồng quản trị	210.284.788	210.284.788	317.000.000	317.000.000
Cộng	**210.284.788**	**210.284.788**	**317.000.000**	**317.000.000**

17. Vay và nợ thuê tài chính

a. *Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn*

Là các khoản vay cá nhân ngắn hạn để bổ sung vốn lưu động, thời hạn vay 06 tháng, lãi suất 1%/tháng. Các khoản vay không có tài sản đảm bảo.

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ông Võ Văn Ba	165.000.000	165.000.000	250.000.000	250.000.000
Huỳnh Thị Diễm Trang	118.333.502	118.333.502	250.000.000	250.000.000
Cộng	**283.333.502**	**283.333.502**	**500.000.000**	**500.000.000**

Tình hình biến động các khoản vay ngắn hạn như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	500.000.000	-
Nhận tiền vay	-	1.050.225.958
Trả tiền vay	(216.666.498)	(550.225.958)
Cộng	**283.333.502**	**500.000.000**

b. *Vay và nợ thuê tài chính dài hạn*

Tình hình biến động các khoản vay dài hạn như sau:

Là khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh theo Hợp đồng tín dụng số 09.111001/HĐTD-TDH ngày 02/10/2009 để đầu tư mua 100 xe Toyota Vios 1.5E để phục vụ cho kinh doanh dịch vụ taxi; thời hạn vay 05 năm; lãi suất 10,5%/năm.

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	6.508.286.960	7.395.886.960
Nhận tiền vay	-	20.767.199.878
Trả tiền vay	(6.508.286.960)	(21.654.799.878)
Cộng	**-**	**6.508.286.960**

18. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	80.000.000.000	2.052.178.753	(28.670.353.074)	53.381.825.679
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	252.517.196	252.517.196
Số dư cuối năm trước	**80.000.000.000**	**2.052.178.753**	**(28.417.835.878)**	**53.634.342.875**
Số dư đầu năm	80.000.000.000	2.052.178.753	(28.417.835.878)	53.634.342.875
Tăng lợi nhuận chưa phân phối từ Quỹ đầu tư phát triển theo Nghị quyết Đại hội Cổ đông thường niên năm	-	(2.052.178.753)	2.052.178.753	-
Lỗ trong năm	-	-	(19.796.258.620)	(19.796.258.620)
Số dư cuối năm	**80.000.000.000**	**-**	**(46.161.915.745)**	**33.838.084.255**

Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	Năm nay	Năm trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	80.000.000.000	80.000.000.000
- Vốn góp tăng trong năm	-	-
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối năm	80.000.000.000	80.000.000.000

Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8.000.000	8.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	8.000.000	8.000.000
- *Cổ phiếu phổ thông*	*8.000.000*	*8.000.000*
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8.000.000	8.000.000
- *Cổ phiếu phổ thông*	*8.000.000*	*8.000.000*

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

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

Đơn vị tính: VND

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu từ cung cấp dịch vụ taxi	20.379.894.474	24.134.312.129
Doanh thu từ cung cấp dịch vụ đào tạo lái xe	1.643.384.092	2.988.780.909
Doanh thu từ cung cấp dịch vụ cho thuê xe	6.770.283.856	6.822.362.045
Doanh thu từ cung cấp dịch vụ bán vé máy bay	2.469.072.750	4.176.545.496
Doanh thu từ các dịch vụ khác	2.257.271	480.541.188
Doanh thu thuần	**31.264.892.443**	**38.602.541.767**

2. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của dịch vụ taxi	22.470.149.423	23.075.206.318
Giá vốn của dịch vụ đào tạo lái xe	2.565.786.491	3.903.664.285
Giá vốn của dịch vụ cho thuê xe	6.544.600.438	6.221.018.187
Giá vốn của dịch vụ bán vé máy bay	2.443.663.118	4.230.170.111
Giá vốn của các dịch vụ khác	146.800	840.854.309
Cộng	**34.024.346.270**	**38.270.913.210**

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền cho vay	335.510.942	-
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	10.873.908	-
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	182.615.293	107.315.894
Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.339.106	951.152
Cộng	**530.339.249**	**108.267.046**

9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(19.796.258.620)	252.517.196
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(19.796.258.620)	252.517.196
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm (*)	8.000.000	8.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	**(2.475)**	**32**

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

1. Các giao dịch không bằng tiền

Trong năm, Công ty tăng lợi nhuận chưa phân phối từ Quỹ đầu tư phát triển theo Nghị quyết Đại hội Cổ đông thường niên.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính cần trình bày trên Báo cáo tài chính riêng.

2. Thông tin so sánh

Thông tin so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán từ ngày 07 tháng 11 năm 2014 đến ngày 31 tháng 12 năm 2014 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Kiểm toán, Kế toán và Tư vấn Thuế AAT.

Số liệu đầu năm trên bảng Cân đối kế toán đã được trình bày lại theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 về hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp và hướng dẫn lập và trình bày báo cáo tài chính như sau:

Đơn vị tính: VND

	31/12/2014		01/01/2015 trình bày lại		
Chỉ tiêu	**Mã số**	**Số tiền**	**Mã số**	**Số tiền**	**Chênh lệch**
Các khoản phải thu ngắn hạn	**130**		**130**		
Các khoản phải thu khác	135	18.039.924.641	136	18.509.145.495	(469.220.854)
Tài sản ngắn hạn khác	**150**		**150**		
Tài sản ngắn hạn khác	158	469.220.854	155	-	469.220.854
Các khoản phải thu dài hạn	**210**		**210**		
Phải thu về cho vay dài hạn	-	-	215	5.796.000.000	(5.796.000.000)
Phải thu dài hạn khác	218		216	1.605.871.800	(1.605.871.800)
Tài sản dài hạn khác	**260**		**260**		
Tài sản dài hạn khác	268	1.605.871.800	268	-	1.605.871.800
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	**250**		**250**		
Đầu tư dài hạn khác	258	5.876.016.000	253	80.016.000	5.796.000.000

3. Giao dịch với các bên liên quan

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng giám đốc, kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan trong năm như sau:

Đơn vị tính: VND

	Năm nay	Năm trước
Thu nhập	454.207.000	455.423.000
Cộng	**454.207.000**	**455.423.000**

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả thù lao	210.284.788	317.000.000
Cộng nợ phải trả	**210.284.788**	**317.000.000**

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Bảo vệ Long Vân	Công ty con
Công ty TNHH MTV Thương mại Du lịch Sài Gòn	Công ty con
Công ty Cổ phần PGT Holdings	Cùng thành viên quản lý chủ chốt

Trong năm, các nghiệp vụ phát sinh trong năm giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

Đơn vị tính: VND

	Năm nay
Công ty TNHH MTV Thương mại Du lịch Sài Gòn	
Nhận cung cấp dịch vụ từ công ty con	105.894.629
Cung cấp dịch vụ cho công ty con	1.733.050.465
Cho vay công ty con	9.329.133.600
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Bảo vệ Long Vân	
Nhận cung cấp dịch vụ từ công ty con	474.894.155
Cung cấp dịch vụ cho công ty con (thuê văn phòng)	110.266.505
Cho vay công ty con	391.425.016
Lãi vay nhận từ công ty con	695.867
Công ty Cổ phần PGT Holdings	
Công ty Cổ phần Vận chuyển Sài Gòn Tourist đầu tư mua cổ phiếu	4.611.499.990

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

Đơn vị tính: VND

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH MTV Thương mại Du lịch Sài Gòn		
Phải thu tiền cung cấp dịch vụ	1.489.650.445	1.360.803.267
Phải thu lãi tiền cho vay	324.705.677	-
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Bảo vệ Long Vân		
Phải thu tiền cung cấp dịch vụ	-	491.141.000
Phải thu tiền cho vay	193.440.661	-
Cộng nợ phải thu	**2.007.796.783**	**1.851.944.267**
Công ty TNHH MTV Thương mại Du lịch Sài Gòn		
Phải trả tiền cung cấp dịch vụ	665.737.696	257.036.692
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Bảo vệ Long Vân		
Phải trả tiền cung cấp dịch vụ	15.136.448	-
Cộng nợ phải trả	**680.874.144**	**257.036.692**

4. Thông tin khả năng hoạt động liên tục

Báo cáo tài chính này lập trên cơ sở hoạt động liên tục.

5. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

Đơn vị tính: VND

	Giá trị kế toán		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	3.767.368.511	2.156.255.897	3.767.368.511	2.156.255.897
Phải thu khách hàng	24.129.765.355	25.850.709.198	13.299.493.327	15.065.158.208
Phải thu về cho vay	5.989.440.661	5.796.000.000	193.440.661	-
Các khoản phải thu khác	19.942.767.717	20.115.017.295	3.016.139.244	8.933.645.543
Cộng	**53.829.342.244**	**53.917.982.390**	**20.276.441.743**	**26.155.059.648**
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	1.346.296.860	656.998.925	1.346.296.860	656.998.925
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	615.263.619	1.504.952.536	615.263.619	1.504.952.536
Phải trả người lao động	1.154.891.920	1.030.252.591	1.154.891.920	1.030.252.591
Chi phí phải trả	2.150.810.886	1.446.252.227	2.150.810.886	1.446.252.227
Phải trả khác	7.747.875.875	8.997.125.445	7.747.875.875	8.997.125.445
Vay và nợ thuê tài chính	283.333.502	7.008.286.960	283.333.502	7.008.286.960
Cộng	**13.298.472.662**	**20.643.868.684**	**13.298.472.662**	**20.643.868.684**

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

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

- Giá trị hợp lý của tiền mặt, tiền gửi ngân hàng ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải trả cho người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu được đánh giá dựa trên các thông tin như lãi suất, rủi ro, khả năng trả nợ và tính chất rủi ro liên quan đến khoản nợ. Trên cơ sở đánh giá này Công ty ước tính dự phòng cho phần có khả năng không thu hồi được.

6. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

Phải thu khách hàng

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

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Bảng phân tích về thời gian quá hạn và giảm giá của các tài sản tài chính như sau:

Đơn vị tính: VND

	Chưa quá hạn hay chưa bị giảm giá	Đã quá hạn và bị giảm giá	Cộng
Số cuối năm			
Tiền và các khoản tương đương tiền	3.767.368.511	-	3.767.368.511
Phải thu khách hàng	13.299.493.327	10.830.272.028	24.129.765.355
Phải thu về cho vay	193.440.661	5.796.000.000	5.989.440.661
Các khoản phải thu khác	3.016.139.244	16.926.628.473	19.942.767.717
Cộng	**20.276.441.743**	**33.552.900.501**	**53.829.342.244**
Số đầu năm			
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.156.255.897	-	2.156.255.897
Phải thu khách hàng	15.065.158.208	10.785.550.990	25.850.709.198
Phải thu về cho vay	-	5.796.000.000	5.796.000.000
Các khoản phải thu khác	8.933.645.543	11.181.371.752	20.115.017.295
Cộng	**26.155.059.648**	**27.762.922.742**	**53.917.982.390**

7. Rủi ro thanh toán

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Tổng giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

Đơn vị tính: VND

	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Cộng
Số cuối năm			
Phải trả cho người bán	1.346.296.860	-	1.346.296.860
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	615.263.619	-	615.263.619
Phải trả người lao động	1.154.891.920	-	1.154.891.920
Chi phí phải trả	542.497.169	1.608.313.717	2.150.810.886
Phải trả khác	6.402.829.525	1.345.046.350	7.747.875.875
Vay và nợ thuê tài chính	283.333.502	-	283.333.502
Cộng	**10.345.112.595**	**2.953.360.067**	**13.298.472.662**
Số đầu năm			-
Phải trả cho người bán	656.998.925	-	656.998.925
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	1.504.952.536	-	1.504.952.536
Phải trả người lao động	1.030.252.591	-	1.030.252.591
Chi phí phải trả	1.446.252.227	-	1.446.252.227
Phải trả khác	7.307.078.095	1.690.047.350	8.997.125.445
Vay và nợ thuê tài chính	500.000.000	6.508.286.960	7.008.286.960
Cộng	**12.445.534.374**	**8.198.334.310**	**20.643.868.684**

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

8. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường liên quan đến hoạt động kinh doanh của Công ty gồm: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty có phát sinh giao dịch mua dịch vụ bằng USD do vậy bị ảnh hưởng bởi sự biến động của tỷ giá hối đoái.

Công ty quản lý rủi ro liên quan đến biến động của tỷ giá hối đoái bằng cách tối ưu thời hạn thanh toán các khoản nợ, dự báo tỷ giá ngoại tệ, duy trì hợp lý cơ cấu vay và nợ giữa ngoại tệ và VND, lựa chọn thời điểm mua và thanh toán các khoản ngoại tệ tại thời điểm tỷ giá thấp, sử dụng tối ưu nguồn tiền hiện có để cân bằng giữa rủi ro tỷ giá và rủi ro thanh khoản.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với tỷ giá hối đoái vì rủi ro do thay đổi tỷ giá hối đoại tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

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

9. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính riêng nội bộ của Công ty.

Kết quả kinh doanh bao gồm các khoản có liên quan trực tiếp đến bộ phận và các khoản có thể phân bổ được trên một cơ sở hợp lý. Các khoản không phân bổ được bao gồm các tài khoản tạo thu nhập và doanh thu, các khoản vay chịu lãi, và chi phí chung của Công ty.

Thông tin về lĩnh vực kinh doanh trong năm của Công ty như sau:

	Taxi	Đào tạo	Cho thuê xe	Bán vé máy bay	Các lĩnh vực khác	Cộng
Doanh thu thuần từ bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ theo bộ phận	20.379.894.474	1.643.384.092	6.770.283.856	2.469.072.750	2.257.271	31.264.892.443
Giá vốn hàng bán theo bộ phận	(22.470.149.423)	(2.565.786.491)	(6.544.600.438)	(2.443.663.118)	(146.800)	(34.024.346.270)
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụtheo bộ phận	**(2.090.254.949)**	**(922.402.399)**	**225.683.418**	**25.409.632**	**2.110.471**	**(2.759.453.827)**
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận						(15.098.376.877)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh						**(17.857.830.704)**
Doanh thu tài chính						530.339.249
Chi phí tài chính						(3.006.189.294)
Thu nhập khác						1.984.070.589
Chi phí khác						(1.446.648.460)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành						-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp						**(19.796.258.620)**

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 01 năm 2016

Lê Hoàng Bích Ngọc	**Hồ Thị Trúc Vân**	**Kakazu Shogo**
Người lập biểu	**Kế toán trưởng**	**Tổng Giám đốc**