



**CÔNG TY CỔ PHẦN
VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

**CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ KIỂM TOÁN, KẾ TOÁN VÀ TƯ VẤN THUẾ AAT
AUDITING, ACCOUNTING AND TAX ADVISORY SERVICES COMPANY LIMITED**

HEAD OFFICE:

Add: R.2407, Building 34T, Trung Hoa - Nhân Chính Urban, Hoàng Đạo Thúy St., Trung Hoa Ward, Cầu Giấy Dist., Hà Nội, Vietnam
Ref office: R1501, Building 17T5, Trung Hoa - Nhân Chính Urban, Hoàng Đạo Thúy St., Nhân Chính Ward, Thanh Xuân Dist., Hà Nội, Vietnam
Tel: 84.4.2.2210082 / 84.4.2.2413585 - **Fax:** 84.4.2.2210084
Email: info@aat.com.vn - **Website:** www.aat.com.vn

BRANCH HCMC:

Add: R11.5, Block B, Indochina Park Tower, 4 Nguyen Dinh Chieu Street, Da Kao Ward, Dist.1, Ho Chi Minh City
Tel: 84.8.39.11.89.99 - **Fax:** 84.8.39.11.89.99
Email: aat.hcm@aat.com.vn

**CÔNG TY CỔ PHẦN
VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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 hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2014	07 – 10
5.	Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014	11
6.	Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014	12 – 13
7.	Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014	14 – 34

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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 hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 bao gồm bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Vận chuyển Sài Gòn Tourist (công ty mẹ) và các công ty con (gọi chung là Tập đoàn) đã được kiểm toán.

Khái quát về Công ty

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:

- Địa chỉ : 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh
- Mã số thuế : 0303609986

Hoạt động chính của Công ty gồm:

- 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. Mỗi trường thương mại. Mỗi 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: Sửa 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 đầu. 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;

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- 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 ngành 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 giày;
- 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 tái 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 phối, 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).

Các công ty con:

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ sở hữu
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Bảo vệ Long Vân	01 đường 42, phường 04, quận 4, Tp. Hồ Chí Minh	100%
Công ty TNHH MTV Thương mại Du lịch Sài Gòn	25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh	100%

Tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh

Tình hình tài chính tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2014, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm báo cáo này (từ trang 07 đến trang 34).

Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2014 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng Quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Ryotaro Ohtake	Chủ tịch	09 tháng 10 năm 2014	-
Ông Đỗ Phan Châu	Chủ tịch	-	15 tháng 07 năm 2014
Ông Kakazu Shogo	Phó Chủ tịch	09 tháng 10 năm 2014	-
Ông Nguyễn Văn Hồng	Thành viên	08 tháng 10 năm 2014	-
Ông Trần Mạnh Trí	Thành viên	08 tháng 10 năm 2014	-
Ông Nguyễn Kim Trung	Thành viên	-	-
Bà Nguyễn Thị Thanh Phương	Thành viên	-	16 tháng 09 năm 2014
Ông Lê Danh Đạt	Thành viên	-	15 tháng 07 năm 2014
Bà Trương Thị Chính	Thành viên	-	02 tháng 07 năm 2014

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ban Kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Bà Nguyễn Thị Thu Tâm	Trưởng ban	-	-
Bà Thái Hồng Vân	Thành viên	-	-
Bà Phạm Thị Mai Huyền	Thành viên	-	02 tháng 07 năm 2014
Ông Phạm Việt Mỹ	Thành viên	08 tháng 10 năm 2014	-

Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Kakazu Shogo	Tổng giám đốc	01 tháng 09 năm 2014	-
Ông Dư Hữu Danh	Tổng giám đốc	-	01 tháng 09 năm 2014
Ông Nguyễn Thanh Sơn	Phó Tổng giám đốc	13 tháng 10 năm 2014	15 tháng 01 năm 2015
Ông Phạm Tuấn Hà	Phó Tổng giám đốc	-	-
Ông Đinh Quang Phước Thanh	Phó Tổng giám đốc	09 tháng 01 năm 2015	-

Kiểm toán viên

Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Kiểm toán, Kế toán và Tư vấn Thuế AAT tại thành phố Hồ Chí Minh đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014, và bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định là kiểm toán viên độc lập của Công ty.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các phán đoán và các ước tính một cách thận trọng;
- Công bố các Chuẩn mực kế toán phải tuân theo trong các vấn đề trọng yếu được công bố và giải trình trong Báo cáo tài chính hợp nhất;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo rằng, Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất; các số kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính hợp nhất được lập tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất

Chúng tôi, Ban Tổng Giám đốc Công ty xác nhận rằng, Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo đã được lập một cách đúng đắn, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty, đồng thời phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các qui định pháp lý có liên quan.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN
VẬN CHUYỂN
SÀI GÒN
TOURIST

Đinh Quang Phước Thanh
Phó Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh ngày 25 tháng 03 năm 2015



Số: 039/2015/BCKT-AATHCM

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

*Về Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014
 của Công ty Cổ phần Vận chuyển Sài Gòn Tourist*

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

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Vận chuyển Sài Gòn Tourist, được lập ngày 03 tháng 03 năm 2015, từ trang 07 đến trang 34 bao gồm Bảng cân đối kế toán tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2014, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014.

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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 việc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất. 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 hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, Kiểm toán viên xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất.

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.

HEAD OFFICE:

Address: 5,242 Đường MT, Trung Hòa - Nhân Chính (Đầu Cầu)
 Phường Dịch Vọng, Quận Cầu Giấy, Hà Nội, Vietnam
 Tel: +84 4 37 50 10 11 - Fax: +84 4 37 50 10 12
 Email: info@aat.com.vn - www.aat.com.vn

HỒ CHÍ MINH CITY BRANCH:

Address: 111 Lê Thánh Tôn, Quận Cầu Giấy, Hồ Chí Minh
 Tel: +84 90 33 33 33 - Fax: +84 90 33 33 33
 Email: info@aat.com.vn

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tài hình tài chính của Công ty Cổ phần Vận chuyển Sài Gòn Tourist tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2014, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014, phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Không phủ nhận ý kiến nêu trên, chúng tôi chỉ muốn lưu ý người đọc Báo cáo tài chính hợp nhất theo thuyết minh số 1.6 trong Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất về việc ghi nhận khoản thu nhập khác từ việc chuyển giao lợi thế kinh doanh (quyền được sử dụng, khai thác, đầu tư kinh doanh) liên quan đến vị trí khu đất 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh. Công ty đã chuyển nhượng lợi thế kinh doanh tại khu đất trên cho ông Hiếu Tomiya (Đồ chơi số: TSIANGTOMI, ngày cấp 12/05/2014, nơi cấp Nhật Bản; Địa chỉ: Room 1611, 16/F, Star House, 3 Salisbury Rd, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong) theo Hợp đồng ngày 11/11/2014 với giá trị chuyển nhượng là 11.000.000.000 đồng. Công ty đã hạch toán vào thu nhập khác trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014.

Thay mặt và đại diện cho

Chi nhánh Công ty TNHH dịch vụ Kiểm toán, Kế toán
và Tư vấn thuế AAT tại Thành phố Hồ Chí Minh



Trương Quang Trung - Giám đốc
Giấy Chứng nhận hành nghề kiểm toán
số: 1752-2013-141-1

Phạm Thị Anh Khoa - Kiểm toán viên
Giấy Chứng nhận hành nghề kiểm toán
số: 1521-2013-141-1

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		33.442.861.620	23.920.578.231
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		3.668.628.174	1.509.853.033
1. Tiền	111	V.1	3.668.628.174	1.509.853.033
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		27.394.754.182	18.369.372.370
1. Phải thu khách hàng	131	V.2	27.450.917.279	16.863.241.777
2. Trả trước cho người bán	132	V.3	1.710.863.018	3.487.211.113
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.4	20.689.950.795	21.263.333.941
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.5	(22.456.976.910)	(23.244.414.461)
IV. Hàng tồn kho	140		365.921.537	377.394.060
1. Hàng tồn kho	141	V.6	589.795.422	601.267.945
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	V.7	(223.873.885)	(223.873.885)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.013.557.727	3.663.958.768
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8	493.641.667	943.196.395
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	154	V.9	239.610.563	322.510.526
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.10	1.235.206.354	2.353.152.704

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		44.479.350.563	51.740.041.052
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		38.535.259.324	44.101.404.494
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.11	24.476.821.325	29.565.330.132
Nguyên giá	222		34.611.190.470	54.611.190.470
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(30.134.369.145)	(25.045.860.338)
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.12	13.750.000.000	13.750.000.000
Nguyên giá	228		13.750.000.000	13.750.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.13	308.437.999	786.074.362
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
Nguyên giá	241		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		80.016.000	3.080.016.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.14	8.876.016.000	8.876.016.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259	V.15	(5.796.000.000)	(5.796.000.000)
V. Tài sản dài hạn khác	260		8.864.075.239	4.558.620.558
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.16	1.618.101.693	314.733.748
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.17	1.570.101.744	1.571.415.010
3. Tài sản dài hạn khác	268	V.18	2.675.871.800	2.672.471.800
VI. Lợi thế thương mại	289		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		71.932.213.183	75.660.619.283

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	
			Số cuối năm	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		24.287.869.308	23.186.765.752
I. Nợ ngắn hạn	310		16.089.534.998	13.661.247.829
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.19	500.000.000	-
2. Phải trả người bán	312	V.20	429.526.446	661.482.556
3. Người mua trả tiền trước	313	V.21	747.118.177	568.258.092
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.22	2.590.175.140	820.503.667
5. Phải trả người lao động	315		2.033.729.824	1.965.722.973
6. Chi phí phải trả	316	V.23	1.513.495.827	2.767.806.718
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.24	8.275.489.584	6.877.473.823
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		-	-
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		-	-
II. Nợ dài hạn	330		8.198.334.310	9.525.517.923
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.25	1.690.047.350	2.085.699.350
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.26	6.508.286.960	7.395.886.960
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	43.931.613
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		53.634.342.875	52.473.853.531
I. Vốn chủ sở hữu	410		53.634.342.875	52.473.853.531
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.27	80.000.000.000	80.000.000.000
2. Tổng dự vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	V.27	2.052.178.753	2.052.178.753
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		-	-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	V.27	(28.417.835.878)	(29.578.325.222)
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	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		-	-
C - LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		77.922.212.183	75.660.619.283

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bảng cấu đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm		Số đầu năm	
1. Tài sản thuê ngoài		-	-	-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-	-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-	-	-
4. Nợ khác đòi đòi xử lý		-	-	-	-
5. Ngoại tệ các loại (USD)		3.767,63	3.772,59		
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-	-	-

Đặng Thị Ngọc Lành
Người lập biểu

Đặng Thị Ngọc Lành
Kế toán trưởng



Tp. Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 03 năm 2014

Đình Quang Phước Thanh
Phó Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

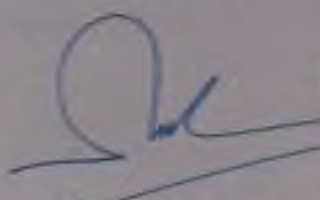
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VL1	79.282.423.244	76.978.455.540
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		79.282.423.244	76.978.455.540
4. Giá vốn hàng bán	11	VL2	77.440.067.858	71.723.298.304
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		1.842.355.386	5.255.157.236
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VL3	174.424.538	500.040.020
7. Chi phí tài chính	22	VL4	875.517.786	1.187.024.616
Trong đó: chi phí lãi vay	23		803.292.302	1.170.952.565
8. Chi phí bán hàng	24		414.808.140	477.660.605
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VL5	11.212.216.819	22.170.530.883
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(10.485.762.821)	(18.080.018.848)
11. Thu nhập khác	31	VL6	12.794.460.554	1.337.664.481
12. Chi phí khác	32	VL7	1.148.208.389	917.831.332
13. Lợi nhuận khác	40		11.646.252.165	419.833.149
14. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.160.489.344	(17.660.185.699)
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		-	-
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	121.708.552
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>1.160.489.344</u>	<u>(17.781.894.251)</u>
1A. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		-	-
1B. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	62		<u>1.160.489.344</u>	<u>(17.781.894.251)</u>


Đặng Thị Ngọc Lãnh
Người tập tiền

Đặng Thị Ngọc Lãnh
Kế toán trưởng

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 03 năm 2014

Đinh Quang Phước Thanh
Phó Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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		1.160.489.344	(17.660.185.699)
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02	V.11	5.088.508.807	5.106.255.769
- Các khoản dự phòng	03		(787.437.551)	11.583.909.840
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	(1.133.745)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-	(487.074.345)
- Chi phí lãi vay	06	V1.4	803.292.302	1.170.952.565
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		6.264.852.902	(287.275.615)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(2.029.664.914)	2.754.882.147
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		11.472.523	9.908.190
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(517.893.214)	(6.045.509.380)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(848.560.155)	(278.467.116)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(803.292.302)	(1.197.202.565)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	V.22	(8.176.062)	(388.500.665)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	65.810.080
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		2.068.738.778	(5.366.354.924)
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	(635.110.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	614.345.456
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		-	-
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		-	279.717.387
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		477.636.363	259.152.843

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (tiếp theo)

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.19, V.2	21.817.425.836	-	-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.19, V.2	(22.205.025.836)	(1.604.113.040)	-	-
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-	(1.562.680.455)	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		<u>(387.600.000)</u>	<u>(3.166.793.495)</u>		
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		2.158.775.141	(8.273.995.576)		
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	1.509.853.033	9.782.714.864		
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	1.133.743		
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	<u>3.668.628.174</u>	<u>1.509.853.033</u>		



TP. Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 03 năm 2014

Đặng Thị Ngọc Lành
Người lập biểu

Đặng Thị Ngọc Lành
Kế toán trưởng

Đinh Quang Phước Thanh
Phó Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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:

Địa chỉ : 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Mã số thuế : 0303609986

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 cảnh ngắm, 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 beam 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: Sửa 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 đầu. 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;
- Bán buôn 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;

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

- 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 ngành 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 giày;
- 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 phiến, 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. Tổng số các công ty con: 2 (hai) công ty

Trong đó:

Số lượng các công ty con được hợp nhất: 2 (hai) công ty

Số lượng các công ty con không được hợp nhất: 0 (không)

5. Danh sách các công ty con quan trọng được hợp nhất

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Bảo vệ Long Văn	01 đường 42, phường 04, quận 4, Tp. Hồ Chí Minh	100%	100%
Công ty TNHH MTV Thương mại Du lịch Sài Gòn	25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh	100%	100%

6. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất

Trong năm, Công ty ghi nhận khoản thu nhập khác từ việc chuyển giao lợi thế kinh doanh (quyền được sử dụng, khai thác, đầu tư kinh doanh) liên quan đến vị trí khu đất 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh theo Hợp đồng ngày 11/11/2014 với ông Hideo Tomiya (Hộ chiếu số: TK4562799, ngày cấp 12/05/2014, nơi cấp Nhật Bản; Địa chỉ: Room 1611, 16/F, Star House, 3 Salisbury Rd, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong) với giá trị chuyển nhượng là 11.000.000.000 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 23 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

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

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập theo hướng dẫn của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Vận chuyển Sài Gòn Tourist đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

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 hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Vận chuyển Sài Gòn Tourist (công ty mẹ) và các Công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của Công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết nắm bằng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các Công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở Công ty con đó.

Trong trường hợp chính sách kế toán của Công ty con khác với chính sách kế toán được áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của Công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các Công ty trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chỉ phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BAO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Báo thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận và tài sản thuần của Công ty con không nằm giữ bởi các cổ đông của Công ty mẹ và được trình bày ở mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ trong vốn chủ sở hữu của Công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Tập đoàn trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

3. 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, để dùng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

4. 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 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.

5. 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 từ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

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.

6. 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 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 ngay vào chi phí.

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 kỳ.

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	08 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	05

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

7. Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng nhà ở và quyền sử dụng đất ở

Quyền sử dụng nhà ở và quyền sử dụng đất ở là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng nhà ở và quyền sử dụng đất ở không xác định thời hạn nên không tính khấu hao.

8. 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 dở. 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.

9. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách. Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.

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.

10. Chi phí trả trước dài hạn

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 03 năm.

11. 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.

12. 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.
- *Thặng dư vốn cổ phần*: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.
- *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 và sử dụng theo Điều lệ Công ty

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

13. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty cổ 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 và thuế thu nhập hoãn lại.

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.

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoãn 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. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính 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 thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

14. 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.

15. 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 kế toán.

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

16. 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

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 phân 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 phải 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 phải 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 chúng khoản 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 dùng 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.

17. 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 phân 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 chúng khoản 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).

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Phạm, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

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 trả hoặc nhận được trong tương lai trong một 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 từ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

18. 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; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

19. Bảo cáo theo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

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

20. 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 kỳ 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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	199.177.972	209.843.973
Tiền gửi ngân hàng	3.469.459.202	1.210.009.060
Cộng	<u>3.668.628.174</u>	<u>1.419.853.033</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**2. Phải thu khách hàng**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ông Hideo Tomiya	11.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển An Thiện Nhân	9.612.787.236	9.727.015.124
Công ty TNHH Điện lực BOT Phú Mỹ 3	1.164.555.700	986.783.900
Phải thu đầu tạo lái xe B2	982.740.000	-
Công ty TNHH MTV Thương mại Du lịch Sài Gòn	489.910.473	1.177.104.234
Phải thu xe ngoài taxi	349.668.724	381.031.224
Văn phòng đại diện Abbott Laboratories S.A	330.801.000	41.550.917
Công ty Cổ phần Latitude Tree Việt Nam	164.340.000	164.340.000
Ban quản lý Cao ốc Văn phòng - Tổng Công ty Điện	152.350.000	145.960.000
Văn phòng đại diện Nokia	120.822.000	15.567.000
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Phú Thọ	116.602.341	300.634.400
Công ty TNHH Liên doanh Hoa Việt	101.200.000	101.200.000
Các khách hàng khác	2.865.139.805	3.824.054.978
Cộng	<u>27.450.917.279</u>	<u>16.863.241.777</u>

3. Trả trước cho người bán

Là khoản trả trước cho nhà cung cấp phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh, trong đó:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Việt Tiếp	1.402.467.418	1.402.467.418
Công ty Cổ phần Tâm Nhìn	138.900.000	138.900.000
Các nhà cung cấp khác	169.495.600	1.945.843.695
Cộng	<u>1.710.863.018</u>	<u>3.487.211.113</u>

4. Các khoản phải thu khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Bảo hiểm xã hội	-	283.482.396
Bảo hiểm y tế	-	329.914.209
Bảo hiểm thất nghiệp	-	153.152.012
Các khoản phải thu khác (*)	20.689.950.795	20.496.785.324
Cộng	<u>20.689.950.795</u>	<u>21.263.333.941</u>

(*) Chi tiết

Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Đất Việt	13.337.323.699	12.118.243.735
Công ty Cổ phần Kinh doanh và Phát triển nhà An Nghiệp Phát	2.162.225.940	2.762.225.940
Công ty TNHH MTV Thương mại Du lịch Sài Gòn	1.030.173.634	595.875.721
Công ty TNHH Sắt thép Vĩnh Đa	370.000.000	370.000.000
Công ty TNHH thương mại du lịch Huyền Trang	3.231.040.000	381.040.000
Công ty cổ phần xuất nhập khẩu Việt Tiếp	196.011.241	196.011.241
Các khoản phải thu khác	363.176.281	4.073.388.687
Cộng	<u>20.689.950.795</u>	<u>20.496.785.324</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

2. Phải thu khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ông Hideo Tomiya	11.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển An Thiện Nhân	9.612.787.236	9.727.015.124
Công ty TNHH Điện lực BOT Phú Mỹ 3	1.164.555.700	986.783.900
Phải thu đào tạo lái xe B2	982.740.000	-
Công ty TNHH MTV Thương mại Du lịch Sài Gòn	489.910.473	1.177.104.234
Phải thu xe ngoài taxi	349.668.724	381.031.224
Văn phòng đại diện Abbott Laboratories S.A	330.801.000	41.550.917
Công ty Cổ phần Latitude Tree Việt Nam	164.340.000	164.340.000
Ban quản lý Cao ốc Văn phòng - Tổng Công ty Điện	152.350.000	145.960.000
Văn phòng đại diện Nokia	120.822.000	13.567.000
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Phú Thọ	116.602.341	300.634.400
Công ty TNHH Liên doanh Hoa Việt	101.200.000	101.200.000
Các khách hàng khác	2.865.139.805	3.824.054.978
Cộng	27.450.917.279	16.863.241.777

3. Trả trước cho người bán

Là khoản trả trước cho nhà cung cấp phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh, trong đó:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Việt Tiếp	1.402.467.418	1.402.467.418
Công ty Cổ phần Tâm Nhân	138.900.000	138.900.000
Các nhà cung cấp khác	169.495.600	1.945.843.695
Cộng	1.710.863.018	3.487.211.113

4. Các khoản phải thu khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Bảo hiểm xã hội	-	283.482.396
Bảo hiểm y tế	-	329.914.209
Bảo hiểm thất nghiệp	-	153.152.012
Các khoản phải thu khác ⁽¹⁾	20.689.950.795	20.496.785.324
Cộng	20.689.950.795	21.263.333.941

⁽¹⁾ Chi tiết

Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Đất Việt	13.337.323.699	12.118.243.735
Công ty Cổ phần Kinh doanh và Phát triển nhà An Nghiệp Phát	2.162.225.940	2.762.225.940
Công ty TNHH MTV Thương mại Du lịch Sài Gòn	1.030.173.634	595.875.721
Công ty TNHH Sắt thép Vĩnh Đa	370.000.000	370.000.000
Công ty TNHH thương mại du lịch Huyện Trang	3.231.040.000	381.040.000
Công ty cổ phần xuất nhập khẩu Việt Tiếp	196.011.241	196.011.241
Các khoản phải thu khác	363.176.281	4.073.388.687
Cộng	20.689.950.795	20.496.785.324

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**5. Dự phòng phải thu khó đòi**

Tình hình biến động dự phòng phải thu khó đòi như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	23.244.414.461	11.789.092.684
Trích lập dự phòng bổ sung	545.437.191	12.477.679.332
Hoàn nhập dự phòng	(1.332.874.742)	(1.022.357.555)
Số cuối năm (*)	22.456.976.910	23.244.414.461

(*) Chi tiết

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển An Thiện Nhân	9.880.466.346	7.320.419.281
Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Đất Việt	6.596.016.454	8.051.622.838
Công ty Cổ phần Kinh doanh và Phát triển An Nghiệp Phát	2.162.225.940	2.762.225.940
Công ty Xuất nhập khẩu Việt Tiếp	1.402.467.418	1.402.467.418
Công ty TNHH Sắt thép Vĩnh Đa	370.000.000	370.000.000
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Toàn Gia Thịnh	328.902.238	328.902.238
Công ty Cổ phần Việt Nam Việt Nhật	278.036.475	278.036.475
Công ty cổ phần xuất nhập khẩu Việt Tiếp	196.011.241	196.011.241
Công ty TNHH thương mại du lịch Huyền Trang	115.520.000	-
Các khách hàng khác	1.127.330.798	2.534.729.030
Cộng	22.456.976.910	23.244.414.461

6. Hàng tồn kho

	Số cuối năm	Số đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu	426.419.316	439.769.029
Công cụ, dụng cụ	25.787.353	32.910.853
Hàng hóa	137.588.753	128.588.063
Cộng	589.795.422	601.267.945

7. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Tình hình biến động dự phòng giảm giá hàng tồn kho như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	223.873.885	223.873.885
Trích lập dự phòng bổ sung	-	-
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Số cuối năm (*)	223.873.885	223.873.885

(*) Chi tiết

	Số cuối năm	Số đầu năm
Dự phòng giảm giá nguyên liệu, vật liệu	95.285.822	95.285.822
Dự phòng giảm giá hàng hóa	128.588.063	128.588.063
Số cuối năm	223.873.885	223.873.885

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

8. Chi phí trả trước ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công cụ dụng cụ	59.173.000	66.521.454
Chi phí dịch vụ mua ngoài	434.468.667	876.674.941
Cộng	493.641.667	943.196.395

9. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế thu nhập doanh nghiệp	239.610.563	231.434.501
Thuế thu nhập cá nhân	-	30.032.093
Thuế giá trị gia tăng	-	61.043.932
Cộng	239.610.563	322.510.526

10. Tài sản ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tạm ứng	1.185.306.354	1.530.839.304
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	49.900.000	822.313.400
Cộng	1.235.206.354	2.353.152.704

11. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền đẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá					
Số đầu năm	1.339.428.880	298.535.136	52.726.874.980	246.351.474	54.611.190.470
Tăng trong năm	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số cuối năm	1.339.428.880	298.535.136	52.726.874.980	246.351.474	54.611.190.470
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	91.516.963	177.735.136	4.111.988.975	214.963.411	4.596.204.485
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	1.065.284.295	213.975.148	23.526.914.791	239.686.104	25.045.860.338
Khấu hao trong năm	8.567.015	12.080.004	5.064.428.720	3.433.068	5.088.508.807
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số cuối năm	1.073.851.310	226.055.152	28.591.343.511	243.119.172	30.134.369.145
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	274.144.585	84.559.988	29.199.960.189	6.665.370	29.565.330.132
Số cuối năm	265.577.570	72.479.984	24.135.531.469	3.232.302	24.476.821.325

12. 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 được dùng để thế chấp cho khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh. Xem thuyết minh V.26.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

8. Chi phí trả trước ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công cụ dụng cụ	59.173.000	66.521.454
Chi phí dịch vụ mua ngoài	434.468.667	876.674.981
Cộng	493.641.667	943.196.395

9. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế thu nhập doanh nghiệp	239.610.563	231.434.501
Thuế thu nhập cá nhân	-	30.032.093
Thuế giá trị gia tăng	-	61.043.952
Cộng	239.610.563	322.510.526

10. Tài sản ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tạm ứng	1.185.306.354	1.530.839.304
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	49.900.000	822.513.400
Cộng	1.235.206.354	2.353.152.704

11. 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	298.535.136	52.726.874.980	246.351.474	54.611.190.470
Tăng trong năm	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số cuối năm	1.339.428.880	298.535.136	52.726.874.980	246.351.474	54.611.190.470
Trong đó:					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	91.516.963	177.735.136	4.111.988.975	214.963.411	4.596.204.485
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	1.065.284.295	213.975.148	23.526.914.791	239.686.104	25.045.860.338
Khấu hao trong năm	8.567.015	12.080.004	5.064.428.720	3.433.068	5.088.508.807
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số cuối năm	1.073.851.310	226.055.152	28.591.343.511	243.119.172	30.134.369.145
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	274.144.585	84.559.988	29.199.960.189	6.665.370	29.565.330.132
Số cuối năm	265.577.570	72.479.984	24.135.531.469	3.232.302	24.476.821.325

12. 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 cấp nhận ngày 28 tháng 10 năm 2008. Khu đất có diện tích là 616,30 m². Tài sản này được dùng để thế chấp cho khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh. Xem thuyết minh V.26.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí đầu tư thiết kế dự án công trình văn phòng tại 106/781 Nguyễn Kiệm, phường 3, quận Gò Vấp, Tp. Hồ Chí Minh	211.909.090	211.909.090
Chi phí thiết kế và xin cấp phép xây dựng lại tòa nhà 25 Pasteur	-	477.636.363
Chi phí sửa chữa nhà tại Nguyễn Kiệm	96.528.909	96.528.909
Cộng	308.437.999	786.074.362

14. Đầu tư dài hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cho vay Công ty Cổ phần Ô tô Vận tải Vina Đông Dương	5.796.000.000	5.796.000.000
Công ty TNHH Thương mại Du lịch Huyền Trang	-	3.000.000.000
Tập đoàn Radius	80.016.000	80.016.000
Cộng	5.876.016.000	8.876.016.000

15. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	5.796.000.000	5.796.000.000
Trích lập dự phòng bổ sung	-	-
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Số cuối năm (*)	5.796.000.000	5.796.000.000

(*) Là khoản dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn của khoản cho vay Công ty Cổ phần Ô tô Vận tải Vina Đông Dương.

16. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng trong năm</u>	<u>Kết chuyển chi phí trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Chi phí sửa chữa nhà 35 Pasteur	45.300.000	-	(45.300.000)	-
Thiết kế, xây dựng sân tập lái tại Củ Chi	65.321.591	-	(65.321.591)	-
Phí làm lễ đường, sân tập lái xe tại Củ Chi	156.500.000	-	(156.500.000)	-
Phí sửa chữa Công trình Lễ Đức Thọ	-	2.033.468.710	(434.332.006)	1.599.136.704
Công cụ, dụng cụ	47.612.157	18.964.991	(47.612.157)	18.964.991
Cộng	314.733.748	2.052.433.701	(749.065.754)	1.618.101.695

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí đầu tư thiết kế dự án công trình văn phòng tại 106/781 Nguyễn Kiệm, phường 3, quận Gò Vấp, Tp. Hồ Chí Minh	211.909.090	211.909.090
Chi phí thiết kế và xin cấp phép xây dựng lại tòa nhà 25 Pasteur	-	477.636.363
Chi phí sửa chữa nhà tại Nguyễn Kiệm	96.528.909	96.528.909
Cộng	308.437.999	786.074.362

14. Đầu tư dài hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cho vay Công ty Cổ phần Ô tô Vận tải Vina Đồng Dương	5.796.000.000	5.796.000.000
Công ty TNHH Thương mại Du lịch Huyền Trang	-	3.000.000.000
Tập đoàn Radius	80.016.000	80.016.000
Cộng	5.876.016.000	8.876.016.000

15. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	5.796.000.000	5.796.000.000
Trích lập dự phòng bổ sung	-	-
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Số cuối năm ⁽¹⁾	5.796.000.000	5.796.000.000

⁽¹⁾ Là khoản dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn của khoản cho vay Công ty Cổ phần Ô tô Vận tải Vina Đồng Dương.**16. Chi phí trả trước dài hạn**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng trong năm</u>	<u>Kết chuyển chi phí trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Chi phí sửa chữa nhà 35 Pasteur	45.300.000	-	(45.300.000)	-
Thiết kế, xây dựng sân tập lái tại Củ Chi	65.321.591	-	(65.321.591)	-
Phí làm lễ đường, sân tập lái xe tại Củ Chi	156.500.000	-	(156.500.000)	-
Phí sửa chữa Công trình Lê Đức Thọ	-	2.033.468.710	(434.332.006)	1.599.136.704
Công cụ, dụng cụ	47.612.157	18.964.991	(47.612.157)	18.964.991
Cộng	314.733.748	2.052.433.701	(749.065.754)	1.618.101.695

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 23 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Báo thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

17. 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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chênh lệch tạm thời	7.850.508.719	7.850.508.719
Thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	1.570.101.744	1.570.101.744
Điều chỉnh do hợp nhất	-	1.313.266
Cộng	<u>1.570.101.744</u>	<u>1.571.415.010</u>

18. Tài sản dài hạn khác

Là các khoản ký quỹ, ký cược dài hạn.

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ký quỹ tại Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	1.000.000.000	1.000.000.000
Bảo lãnh hợp đồng đại lý bán vé máy bay	500.000.000	500.000.000
Công ty TNHH MTV Thương mại Dịch vụ và Xuất nhập khẩu Nhất Việt	372.000.000	372.000.000
Công ty TNHH May Nam Phú	317.250.000	317.250.000
Ký quỹ lưu hành quốc tế	250.000.000	250.000.000
Nguyễn Văn Huân	48.000.000	48.000.000
Công ty Liên doanh và Hội chợ Triển lãm Sài Gòn	20.000.000	20.000.000
Ký quỹ tại Trung tâm Thông tin Di động Khu vực 2	2.000.000	2.000.000
Các khoản ký quỹ khác	166.621.800	163.221.800
Cộng	<u>2.675.871.800</u>	<u>2.672.471.800</u>

19. Vay và nợ 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. Khoản vay không có tài sản đảm bảo.

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ông Nguyễn Văn Ba	250.000.000	-
Bà Huỳnh Thanh Diễm Trang	250.000.000	-
Cộng	<u>500.000.000</u>	<u>-</u>

Tình hình biến động của các khoản vay và nợ ngắn hạn:

	<u>Năm nay</u>
Số đầu năm	-
Tăng trong năm	1.050.225.958
Giảm trong năm	(550.225.958)
Số cuối năm	<u>500.000.000</u>

20. Phải trả người bán

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển An Thiện Nhân	147.440.000	-
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Dịch vụ May mặc An Long	124.300.000	24.632.000
Các nhà cung cấp khác	157.786.446	626.850.556
Cộng	<u>429.526.446</u>	<u>651.482.556</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**17. 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.

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chênh lệch tạm thời	7.850.508.719	7.850.508.719
Thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	1.570.101.744	1.570.101.744
Điều chỉnh do hợp nhất	-	1.313.266
Cộng	<u>1.570.101.744</u>	<u>1.571.415.010</u>

18. Tài sản dài hạn khác

Là các khoản ký quỹ, ký cược dài hạn.

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ký quỹ tại Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	1.000.000.000	1.000.000.000
Bảo lãnh hợp đồng đại lý bán vé máy bay	500.000.000	500.000.000
Công ty TNHH MTV Thương mại Dịch vụ và Xuất nhập khẩu Nhật Việt	372.000.000	372.000.000
Công ty TNHH May Nam Phú	317.250.000	317.250.000
Ký quỹ lưu hành quốc tế	250.000.000	250.000.000
Nguyễn Văn Huân	48.000.000	48.000.000
Công ty Liên doanh và Hội chợ Triển lãm Sài Gòn	20.000.000	20.000.000
Ký quỹ tại Trung tâm Thông tin Di động Khu vực 2	2.000.000	2.000.000
Các khoản ký quỹ khác	166.621.800	163.221.800
Cộng	<u>2.675.871.800</u>	<u>2.672.471.800</u>

19. Vay và nợ 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. Khoản vay không có tài sản đảm bảo.

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ông Nguyễn Văn Ba	250.000.000	-
Bà Huỳnh Thanh Diễm Trang	250.000.000	-
Cộng	<u>500.000.000</u>	<u>-</u>

Tình hình biến động của các khoản vay và nợ ngắn hạn:

	<u>Năm nay</u>
Số đầu năm	-
Tăng trong năm	1.050.225.958
Giảm trong năm	(550.225.958)
Số cuối năm	<u>500.000.000</u>

20. Phải trả người bán

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển An Thiện Nhân	147.440.000	-
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Dịch vụ May mặc An Long	124.300.000	24.632.000
Các nhà cung cấp khác	157.786.446	636.850.336
Cộng	<u>429.526.446</u>	<u>661.482.336</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

21. Người mua trả tiền trước

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty TNHH khí bóa lỏng Cội nguồn (Việt Nam)	346.546.896	-
Khu nghỉ dưỡng Vicosopetro	173.000.000	-
Công ty TNHH dịch vụ sản xuất Hay Bào	162.000.000	-
Các khách hàng khác	65.571.281	568.258.892
Cộng	747.118.177	568.258.892

22. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế giá trị gia tăng	1.366.494.129	172.564.826
Thuế thu nhập doanh nghiệp	433.176.482	433.176.482
Thuế thu nhập cá nhân	17.532.320	-
Thuế tài sản	772.972.209	214.762.359
Cộng	2.590.175.140	820.503.667

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

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 có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

23. Chi phí phải trả

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí của Trung tâm Dạy nghề Bán công	297.101.785	-
Chi phí của khóa đào tạo xe ô tô B2/2014	240.940.842	-
Chi phí của Trung tâm Vận chuyển xe Du lịch	215.662.075	-
Chi phí phải trả khác	759.791.125	2.767.806.718
Cộng	1.513.495.827	2.767.806.718

24. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả cổ tức	3.706.921.915	-
Kinh phí công đoàn	537.821.512	104.253.643
Bảo hiểm xã hội	2.117.012.612	-
Bảo hiểm y tế	63.120.285	-
Bảo hiểm thất nghiệp	25.839.740	-
Thẻ lao Hội đồng quản trị	317.000.000	517.600.000
Vấn phòng đại diện Chemical Works of Gedeon Richter PLC tại Hà Nội	251.576.364	-
Vấn phòng đại diện Chemical Works of Gedeon Richter PLC tại TP. Hồ Chí Minh	59.830.909	-
Các khoản phải trả khác	1.196.366.247	6.255.640.180
Cộng	8.275.489.584	6.877.473.823

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

25. Phải trả dài hạn khác

Là các khoản nhận ký quỹ, ký cược

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nhận ký quỹ của các tài xế lái xe du lịch và xe taxi	1.157.547.350	1.248.447.350
Ký quỹ xe ngoài taxi	483.600.000	498.600.000
Ký quỹ Công ty An Thiện Nhân	-	150.000.000
Các đối tượng khác	48.900.000	188.652.000
Cộng	1.690.047.350	2.085.699.350

26. Vay và nợ dài hạn

Là khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh theo Hợp đồng tín dụng số 09.111001/HĐTD-TĐH ngày 02 tháng 10 năm 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 vay 10,5%/năm. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản bình thành trong tương lai theo Hợp đồng thế chấp tài sản trong tương lai số 09.111001/HĐTC-TSHHTTL ngày 02 tháng 10 năm 2009 với trị giá tài sản đảm bảo là 46.870.000.000 đồng. Theo biên bản làm việc ngày 23 tháng 12 năm 2014 về việc kiểm tra sử dụng vốn và cơ cấu nợ của Công ty Cổ phần Vận chuyển Sài Gòn Tourist, khoản vay được đảm bảo bằng căn nhà tại số 106/781 Nguyễn Kiệm, phường 3, quận Gò Vấp, Tp. Hồ Chí Minh (bao gồm quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất) theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng nhà ở và quyền sử dụng đất ở hồ sơ gốc số 1269/SXD do Sở xây dựng Tp. Hồ Chí Minh cấp ngày 08 tháng 09 năm 2003.

Tình hình biến động của khoản vay và nợ dài hạn:

	<u>Năm nay</u>
Số đầu năm	7.395.886.360
Tăng trong năm	28.767.299.879
Giảm trong năm	(21.654.799.878)
Số cuối năm	6.508.286.360

27. Vốn chủ sở hữu*Bảng dữ liệu chi tiết biến động của vốn chủ sở hữu*

	<u>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</u>	<u>Quỹ đầu tư phát triển</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Cộng</u>
Số dư đầu năm trước	80.000.000.000	2.052.178.753	(11.574.058.999)	70.478.119.754
Lợi nhuận trong năm	-	-	(17.781.894.251)	(17.781.894.251)
Thù lao Hội đồng quản trị năm 2010, 2011	-	-	(222.391.972)	(222.391.972)
Số dư cuối năm trước	80.000.000.000	2.052.178.753	(29.578.325.222)	52.473.853.531
Số dư đầu năm nay	80.000.000.000	2.052.178.753	(29.578.325.222)	52.473.853.531
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	1.160.489.344	1.160.489.344
Số dư cuối năm nay	80.000.000.000	2.052.178.753	(28.417.835.878)	53.634.342.875

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
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 được mua lại	-	-
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**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu taxi	24.134.312.129	24.645.559.660
Doanh thu xe du lịch thuê ngoài	7.909.365.499	7.348.674.944
Doanh thu khai thác dịch vụ du lịch	4.176.545.496	3.422.297.040
Doanh thu đào tạo	2.988.780.909	2.590.587.133
Doanh thu lữ hành	26.242.059.381	24.620.591.464
Doanh thu cung cấp hàng hóa	195.090.793	65.459.002
Doanh thu cung cấp dịch vụ bảo vệ	13.636.269.037	14.285.666.297
Cộng	79.282.423.244	76.978.455.540

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn taxi	23.075.206.318	23.051.666.312
Giá vốn xe du lịch thuê ngoài	8.885.477.621	6.190.300.602
Giá vốn khai thác dịch vụ du lịch	4.230.170.111	4.135.464.346
Giá vốn đào tạo	3.903.664.285	3.171.625.471
Giá vốn lữ hành	25.010.689.703	22.314.593.118
Giá vốn hàng hóa đã cung cấp	198.917.554	242.332.196
Giá vốn dịch vụ bảo vệ	12.135.942.266	12.637.316.259
Cộng	77.440.067.858	71.723.298.304

3. Doanh thu tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi	173.473.386	273.906.275
Lãi tiền cho vay	-	225.000.000
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	951.152	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	1.133.745
Cộng	174.424.538	500.040.020

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**4. Chi phí tài chính**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền vay	803.292.302	1.170.952.565
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	14.427.390
Chi phí khác	72.225.484	1.644.661
Cộng	875.517.786	1.187.024.616

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	5.595.788.698	5.612.941.239
Chi phí đồ dùng văn phòng	52.973.147	79.282.061
Chi phí khấu hao tài sản cố định	195.680.040	213.707.630
Chi phí thuế, phí, lệ phí	148.800.000	97.918.560
Chi phí dự phòng	53.523.000	11.455.321.777
Chi phí dịch vụ mua ngoài	972.202.713	946.424.947
Chi phí bằng tiền khác	4.193.249.221	3.764.934.669
Cộng	11.212.216.819	22.170.530.883

6. Thu nhập khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Thu nhập từ khoản hợp tác đầu tư, xây dựng và kinh doanh cao ốc văn phòng để cho thuê tại 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh theo Hợp đồng ngày 11/11/2014 (*)	11.000.000.000	-
Hoàn nhập chi phí trích trước ở của chi nhánh Hà Nội	763.376.872	-
Thanh lý tài sản cố định	-	614.545.456
Thu nhập khác	1.031.083.682	723.119.025
Cộng	12.794.460.554	1.337.664.481

(*) Xem chi tiết tại I.6.

7. Chi phí khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá trị còn lại của tài sản cố định thanh lý	-	626.377.386
Chi phí thiết kế nhà 25 Pasteur	477.636.365	155.235.392
Chi phí khác	670.572.024	136.218.554
Cộng	1.148.208.389	917.831.332

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán cần trình bày trên Báo cáo tài chính.

2. Thông tin so sánh

Thông tin so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013 đã được kiểm toán.

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 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 như sau:

	Năm nay
Thu nhập	455.423.000
Cộng	455.423.000

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

	Giá trị sổ sách		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	3.668.628.174	1.509.853.033	3.668.628.174	1.509.853.033
Phải thu khách hàng	27.450.917.279	16.863.241.777	15.577.789.147	4.802.676.094
Các khoản phải thu khác	20.689.950.795	21.263.333.941	10.106.102.017	10.079.485.163
Tài sản tài chính khác	2.725.771.800	3.494.785.200	2.725.771.800	3.494.785.200
Cộng	54.535.268.048	43.131.213.951	32.078.291.138	19.886.799.490
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ ngắn/ dài hạn	7.008.286.960	7.395.886.960	7.008.286.960	7.395.886.960
Phải trả cho người bán	429.526.446	661.482.556	429.526.446	661.482.556
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	2.590.175.140	820.503.667	2.590.175.140	820.503.667
Phải trả người lao động	2.033.729.824	1.965.722.973	2.033.729.824	1.965.722.973
Các khoản phải trả khác	9.965.536.934	8.963.173.173	9.965.536.934	8.963.173.173
Cộng	22.027.255.304	19.806.769.329	22.027.255.304	19.806.769.329

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công ty 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 giá 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 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 lịch sử, 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Báo quyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

5. 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

	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	3.668.628.174	-	3.668.628.174
Phải thu khách hàng	15.577.789.147	11.873.128.132	27.450.917.279
Các khoản phải thu khác	10.106.102.017	10.583.848.778	20.689.950.795
Tài sản tài chính khác	2.725.771.800	-	2.725.771.800
Cộng	32.078.291.138	22.456.976.910	54.535.268.048
Số đầu năm			
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.509.853.033	-	1.509.853.033
Phải thu khách hàng	4.802.676.094	12.060.565.683	16.863.241.777
Các khoản phải thu khác	10.079.485.163	11.183.848.778	21.263.333.941
Tài sản tài chính khác	3.494.785.200	-	3.494.785.200
Cộng	19.886.799.490	23.244.414.461	43.131.213.951

6. Rủi ro thanh toán

Rủi ro thanh toán 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 toán. Rủi ro thanh toán 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 toán 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

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:

	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Cộng
Số cuối năm			
Vay và nợ ngắn/ dài hạn	7.008.286.960	-	7.008.286.960
Phải trả cho người bán	429.526.446	-	429.526.446
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	2.590.175.140	-	2.590.175.140
Phải trả người lao động	2.033.729.824	-	2.033.729.824
Các khoản phải trả khác	8.275.489.584	1.690.047.350	9.965.536.934
Cộng	20.337.207.954	1.690.047.350	22.027.255.304
Số đầu năm			
Vay và nợ ngắn/ dài hạn	7.395.886.960	-	7.395.886.960
Phải trả cho người bán	661.482.556	-	661.482.556
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	820.503.667	-	820.503.667
Phải trả người lao động	1.965.722.973	-	1.965.722.973
Các khoản phải trả khác	6.877.473.823	2.085.699.350	8.963.173.173
Cộng	17.721.069.979	2.085.699.350	19.806.769.329

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.

7. 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 bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

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.

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 cố 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.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác 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 ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

Địa chỉ: 25 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

8. 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 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	Xe du lịch	Khai thác dịch vụ du lịch	Đàn tạo	Lữ hành	Các lĩnh vực khác	Cộng
Doanh thu thuần từ bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ theo bộ phận	24.154.312.129	7.909.365.499	4.176.545.496	2.988.780.909	26.242.059.381	13.831.359.830	79.282.423.244
Giá vốn hàng bán theo bộ phận	23.075.206.318	8.885.477.621	4.230.170.111	3.903.664.285	25.010.689.703	12.334.859.820	77.440.067.858
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ theo bộ phận	1.059.105.811	(976.112.122)	(53.624.615)	(914.883.376)	1.231.369.678	1.496.500.010	1.842.355.286
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận							11.627.024.959
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh							(9.784.669.573)
Doanh thu tài chính							174.424.538
Chi phí tài chính							875.517.786
Thu nhập khác							12.794.460.554
Chi phí khác							1.148.208.389
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành							-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại							-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp							1.160.480.344

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 03 năm 2015

Đặng Thị Ngọc Lành
Người lập biểu

Đặng Thị Ngọc Lành
Kế toán trưởng



Đinh Quang Phước Thanh
Phó Tổng Giám đốc