

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ ĐẦU TƯ VINA TA BA
SN 24, Ngách 1, Ngõ 016, Phố Ngọc Thạch, Phường Liên, Đống Đa, Hà Nội



**CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ ĐẦU TƯ
VINA TA BA**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÝ I NĂM 2022
Kết thúc tại ngày 31/03/2022**



CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ ĐẦU TƯ VI NA TA BA
 SN 24, Ngách 1, Ngõ 46, Phạm Ngọc Thạch, Phương Liên, Đống Đa, Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
 Tại ngày 31/03/2022

Mẫu B01-DN
 Đơn vị tính: VNĐ

STT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	31/03/2022	01/01/2022
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		750.585.698	3.976.594.439
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	135.433.413	3.439.817.826
1	Tiền	111		135.433.413	262.076.431
2	Các khoản tương đương tiền	112		-	3.177.741.395
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	500.000.000	500.000.000
3	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		500.000.000	500.000.000
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		108.450.779	30.413.045
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		-	-
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	3.000.000	-
6	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	105.450.779	30.413.045
IV	Hàng tồn kho	140		-	-
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		6.701.506	6.363.568
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.5	6.701.506	6.363.568
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		103.388.530.924	103.458.472.985
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II	Tài sản cố định	220		54.202.360	59.809.504
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	54.202.360	59.809.504
	Nguyên giá	222		157.000.000	157.000.000
	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(102.797.640)	(97.190.496)
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240		4.958.635.200	4.958.635.200
1	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		4.958.635.200	4.958.635.200
V	Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.7	98.375.693.364	98.440.028.281
1	Đầu tư vào công ty con	251		49.000.000.000	49.000.000.000
2	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		43.000.000.000	43.000.000.000
3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		33.000.000.000	33.000.000.000
4	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(26.624.306.636)	(26.559.971.719)
VI	Tài sản dài hạn khác	260		-	-
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		104.139.116.622	107.435.067.424

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ ĐẦU TƯ VI NA TA BA
 SN 24, Ngách 1, Ngõ 46, Phạm Ngọc Thạch, Phương Liên, Đống Đa, Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (Tiếp theo)
 Tại ngày 31/03/2022

Mẫu B01-DN
 Đơn vị tính: VNĐ

STT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	31/03/2022	01/01/2022
C	NỢ PHẢI TRẢ	300		9.139.009.716	12.146.143.716
I	Nợ ngắn hạn	310		9.139.009.716	12.146.143.716
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311		81.310.225	81.310.225
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.8	12.300.000	12.879.000
4	Phải trả người lao động	314	V.9	27.500.000	27.500.000
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.10	184.735.617	184.735.617
9	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11	1.785.160.000	1.791.715.000
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	7.000.000.000	10.000.000.000
12	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		48.003.874	48.003.874
II	Nợ dài hạn	330		-	-
D	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		95.000.106.906	95.288.923.708
I	Vốn chủ sở hữu	410		95.000.106.906	95.288.923.708
1	Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.13	114.000.000.000	114.000.000.000
	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		114.000.000.000	114.000.000.000
8	Quỹ đầu tư phát triển	418		497.638.934	497.638.934
10	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		472.910.044	472.910.044
11	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(19.970.442.072)	(19.681.625.270)
	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(19.681.625.270)	(20.071.529.313)
	LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(288.816.802)	389.904.043
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		104.139.116.622	107.435.067.424

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2022

Chủ tịch Hội đồng quản trị



LÊ CHÍ LONG

NGUYỄN THỊ THÙY DUYÊN NGUYỄN THỊ THÙY DUYÊN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
 Quý 1/2022 và cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/03/2022

Mẫu B02-DN
 Đơn vị tính: VNĐ

STT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 1/2022		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM TỚI CUỐI KỲ	
				2022	2021	2022	2021
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	-	5.322.909.681	-	5.322.909.681
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		-	5.322.909.681	-	5.322.909.681
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.2	-	3.747.031.719	-	3.747.031.719
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		-	1.575.877.962	-	1.575.877.962
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	13.552.431	3.020.901.150	13.552.431	3.020.901.150
7	Chi phí tài chính	22	VI.4	141.923.958	(424.100.000)	141.923.958	(424.100.000)
	Trong đó: Chi phí lãi vay	23		77.589.041	-	77.589.041	-
8	Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	160.445.366	155.855.895	160.445.366	155.855.895
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(288.816.893)	4.865.023.217	(288.816.893)	4.865.023.217
11	Thu nhập khác	31		121	-	121	-
12	Chi phí khác	32		30	15.000	30	15.000
13	Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	VI.6	91	(15.000)	91	(15.000)
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(288.816.802)	4.865.008.217	(288.816.802)	4.865.008.217
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	VI.7	(288.816.802)	4.865.008.217	(288.816.802)	4.865.008.217
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		-	-	-	-
19	Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		-	-	-	-

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch Hội đồng quản trị



NGUYỄN THỊ THÙY DUYÊN

NGUYỄN THỊ THÙY DUYÊN

LÊ CHÍ LONG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIÁN TIẾP
 Quý 1/2022

Mẫu B03-DN
 Đơn vị tính: VNĐ

STT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021
I	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1	Lợi nhuận trước thuế	01	(288.816.802)	4.865.008.217
2	Điều chỉnh cho các khoản			
	Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	5.607.144	5.607.144
	Các khoản dự phòng	03	64.334.917	(424.100.000)
	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-	-
	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(13.552.431)	(4.596.779.112)
	Chi phí lãi vay	06	77.589.041	-
	Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(154.838.131)	(150.263.751)
	Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(27.000.000)	-
	Tăng, giảm hàng tồn kho	10	-	-
	Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(32.332.122)
	Tăng, giảm chi phí trả trước	12	-	-
	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
	Tiền lãi vay đã trả	14	-	-
	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(53.229.095)
	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	(181.838.131)	(235.824.968)
II	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	-
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		5.322.909.681
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		10.797.005.036
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	112.193	31.615.566
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	112.193	16.151.530.283

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIÁN TIẾP
 Quý 1/2022

Mẫu B03-DN
 Đơn vị tính: VNĐ

STT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021
III	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2	Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3	Tiền thu từ đi vay	33	-	-
4	Tiền trả nợ gốc vay	34	(3.000.000.000)	-
5	Tiền trả nợ gốc 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	(3.000.000.000)	-
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(3.181.725.938)	15.915.705.315
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	3.439.817.826	8.607.566.243
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	135.433.413	24.523.271.558

Người lập biểu



NGUYỄN THỊ THÙY DUYÊN

Kế toán trưởng



NGUYỄN THỊ THÙY DUYÊN

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2022

Chủ tịch Hội đồng quản trị



LÊ CHÍ LONG

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Vi Na Ta Ba (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103006943 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 07/6/2007.

Hiện tại, Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0305020995, thay đổi lần thứ 16, ngày 04/9/2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Công ty có trụ sở chính tại: Số nhà 24, Ngách 1, Ngõ 46, Đường Phạm Ngọc Thạch, Phường Phương Liên, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội.

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỶ KẾ TOÁN

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

2. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

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 ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là kế toán trên máy tính.

3. Áp dụng chính sách kế toán mới

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp (“Thông tư 200”) thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 (“Quyết định 15”) và Thông tư số 202/2014/TT-BTC về hướng dẫn lập Báo cáo tài chính thay thế cho các hướng dẫn liên quan đến lập Báo cáo tài chính tại Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007 của Bộ Tài chính có hiệu lực cho các năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015 trở đi.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: tiền mặt tại quỹ; tiền gửi ngân hàng; các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

2. Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Số tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời...) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

4. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản 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 phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khấu hao

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ ĐẦU TƯ VI NA TA BA

SN 24, Ngách 1, Ngõ 46, Phạm Ngọc Thạch, Phương Liên, Đống Đa, Hà Nội

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

	<u>Số năm</u>
Máy móc và thiết bị	06- 12
Phương tiện vận tải truyền dẫn	10

5. Tài sản cố định vô hình

Mọi chi phí thực tế mà doanh nghiệp đã chi ra thoả mãn đồng thời các tiêu chuẩn sau mà không hình thành tài sản cố định hữu hình thì được coi là tài sản cố định vô hình: (i) Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó; (ii) Có thời gian sử dụng trên 1 năm trở lên; (iii) Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách tin cậy và có giá trị từ 30.000.000 VND trở lên.

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá

Nguyên giá tài sản cố định vô hình mua riêng biệt bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình hình thành trong quá trình sáp nhập doanh nghiệp có tính chất mua lại là giá trị hợp lý của tài sản đó vào ngày mua.

Khấu hao

Tài sản cố định vô hình của Công ty là các quyền sử dụng đất lâu dài, Công ty không tiến hành trích khấu hao với các tài sản này.

6. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư chứng khoán tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Đối với các khoản đầu tư tài chính dài hạn, Công ty trích lập dự phòng nếu tổ chức kinh tế mà Công ty đang đầu tư bị lỗ, trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư.

7. Chi phí trả trước

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ ĐẦU TƯ VI NA TA BA

SN 24, Ngách 1, Ngõ 46, Phạm Ngọc Thạch, Phương Liên, Đống Đa, Hà Nội

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty.

Các khoản vay trong kỳ được thanh toán thẳng cho các nhà cung cấp. Do đó dòng tiền vay thanh toán trực tiếp không được trình bày trên Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính.

12. Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại 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. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế khác

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ ĐẦU TƯ VI NA TA BA
 SN 24, Ngách 1, Ngõ 46, Phạm Ngọc Thạch, Phương Liên, Đống Đa, Hà Nội

1 Tiền và các khoản tương đương tiền	31/03/2022	01/01/2022
Tiền mặt	3.952.494	3.952.494
Tiền gửi ngân hàng	131.480.919	258.123.937
Các khoản tương đương tiền		3.177.741.395
Cộng	135.433.413	3.439.817.826
2 Đầu tư tài chính ngắn hạn	31/03/2022	01/01/2022
Đầu tư trái phiếu bên Sunshine	500.000.000	500.000.000
Cộng	500.000.000	500.000.000
3 Trả trước cho người bán ngắn hạn	31/03/2022	01/01/2022
Trả trước tiền thuê phòng họp	3.000.000	0
Cộng	3.000.000	0
4 Các khoản phải thu ngắn hạn	31/03/2022	01/01/2022
Phải thu ngắn hạn khác	105.450.779	30.413.045
Cộng	105.450.779	30.413.045
5 Tài sản ngắn hạn khác	31/03/2022	01/01/2022
Thuế GTGT được khấu trừ	6.701.506	6.363.5680
Cộng	6.701.506	6.363.568
6 Tài sản cố định	31/03/2022	01/01/2022
Nguyên giá	157.000.000	157.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế	(102.797.640)	(97.190.496)
Giá trị còn lại	54.202.360	59.809.504
7 Đầu tư tài chính dài hạn	31/03/2022	01/01/2022
Đầu tư vào công ty Con (Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ VTJ Việt Nam)	49.000.000.000	49.000.000.000
Đầu tư vào công ty liên kết (Công ty Cổ Phần Sản Xuất Ứng Dụng Công Nghệ Cao Thái Sơn)	43.000.000.000	43.000.000.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (Công ty Cổ phần Chứng khoán Nhất Việt)	3.000.000.000	3.000.000.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (Quỹ Red One)	30.000.000.000	0
Dự phòng đầu tư tài chính	(26.624.306.636)	(26.559.971.719)
Cộng	98.375.693.364	98.440.028.281

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ ĐẦU TƯ VI NA TA BA
 SN 24, Ngách 1, Ngõ 46, Phạm Ngọc Thạch, Phương Liên, Đống Đa, Hà Nội

8 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	31/03/2022	01/01/2022
Thuế TNCN	12.300.000	12.879.000
Cộng	12.300.000	12.879.000
9 Phải trả người lao động	31/03/2022	01/01/2022
Chi phí lương	27.500.000	27.500.000
Cộng	27.500.000	27.500.000
10 Chi phí phải trả ngắn hạn	31/03/2022	01/01/2022
Thù lao HĐT, BKS	15.900.000	29.100.000
Phải trả khác	168.835.617	168.835.617
Cộng	184.735.617	184.735.617
11 Phải trả ngắn hạn khác	31/03/2022	01/01/2022
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	1.785.160.000	1.791.715.000
Cộng	1.785.160.000	1.791.715.000
12 Vay và nợ thuê tài chính	31/03/2022	01/01/2022
Vay của công ty VTJ Việt Nam	7.000.000.000	10.000.000.000
Cộng	7.000.000.000	10.000.000.000
13 Vốn chủ sở hữu	31/03/2022	01/01/2022
Vốn góp chủ sở hữu	114.000.000.000	114.000.000.000
Quỹ đầu tư phát triển	497.638.934	497.638.934
Quỹ đầu tư thuộc vốn chủ sở hữu	472.910.044	472.910.044
LSTT chưa phân phối	(19.970.442.072)	(19.681.625.270)
Cộng	95.000.106.906	95.288.923.708

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

1 Doanh thu bán hàng	Quý 1/2022	Quý 1/2021
Bán căn hộ căn thương	0	5.322.909.681
Tổng cộng	0	5.322.909.681

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ ĐẦU TƯ VI NA TA BA
 SN 24, Ngách 1, Ngõ 46, Phạm Ngọc Thạch, Phương Liên, Đống Đa, Hà Nội

	Quý 1/2022	Quý 1/2021
2 Giá vốn hàng bán		
Giá vốn bán căn hộ	3.747.031.719	3.747.031.719
Tổng cộng	3.747.031.719	3.747.031.719
3 Doanh thu tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	141.923.958	(424.100.000)
Cộng	141.923.958	(424.100.000)
4 Chi phí tài chính		
Chi phí lãi vay	77.589.041	0
Cộng	77.589.041	77.589.041
5 Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí bằng tiền khác	160.445.366	155.855.895
Cộng	160.445.366	155.855.895
6 Lợi nhuận khác		
Thu nhập khác	121	
Chi phí khác	30	15.000
Cộng	91	(15.000)
7 LNST Thu nhập Doanh nghiệp		
Lợi nhuận trước thuế	(288.816.802)	(4.865.008.217)
Thuế TNDN hiện hành		
Cộng	(288.816.802)	(4.865.008.217)

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch Hội đồng quản trị





LÊ CHÍ LONG

NGUYỄN THỊ THÙY DUYÊN NGUYỄN THỊ THÙY DUYÊN