



RSM DTL Auditing
Connected for Success

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ
NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI**

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



MỤC LỤC

	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	1 - 2
Báo cáo kiểm toán	3 - 4
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	
Bảng cân đối kế toán ngày 31 tháng 12 năm 2014	5 - 8
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014	9
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014	10 - 11
Thuyết minh báo cáo tài chính	12 - 26

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI

Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Vật Tư Nông Nghiệp Đồng Nai (dưới đây gọi tắt là "Công ty") hân hạnh đệ trình báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính đính kèm đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014.

1. CÁC THÔNG TIN CHUNG

Công ty Cổ phần Vật Tư Nông Nghiệp Đồng Nai là Công ty Cổ phần được chuyển đổi từ Công ty TNHH Một thành viên Vật Tư Nông Nghiệp Đồng Nai. Công ty được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 3600333736 ngày 01 tháng 03 năm 2010 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Tỉnh Đồng Nai cấp và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 04 tháng 04 năm 2014.

Trụ sở được đặt tại Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 100.000.000.000 đồng.

Các đơn vị trực thuộc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2014 gồm:

- Trạm Vật Tư Nông Nghiệp Tân Phú
- Trạm Vật Tư Nông Nghiệp Xuân Lộc
- Nhà máy phân bón
- Xí nghiệp Nông sản Long Khánh
- Trạm Vật Tư Nông Nghiệp Lâm Sơn
- Trạm Vật Tư Nông Nghiệp Cẩm Mỹ
- Trạm Vật Tư Nông Nghiệp Vĩnh Cửu
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Vật Tư Nông Nghiệp Đồng Nai.

2. THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

Họ tên	Chức danh
Ông Phùng Văn Nhi	Chủ tịch từ ngày 28 tháng 03 năm 2014
Bà Trần Thị Ánh Loan	Chủ tịch đến ngày 27 tháng 03 năm 2014
Bà Phan Thị Anh Thy	Phó Chủ tịch từ ngày 28 tháng 03 năm 2014
Ông Phạm Nam Hưng	Phó Chủ tịch đến ngày 27 tháng 03 năm 2014
Ông Cao Hùng Lai	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Lệ Thủy	Thành viên
Bà Mai Thị Xuân Hồng	Thành viên từ ngày 28 tháng 03 năm 2014

Danh sách các thành viên Ban Kiểm soát trong năm và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

Họ tên	Chức danh
Bà Đặng Trần Đức Ái	Trưởng ban
Bà Trương Nguyễn Ngọc Hòa	Thành viên
Ông Ngô Huỳnh Minh	Thành viên

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI

Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

Danh sách các thành viên Ban Giám đốc trong năm và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

Họ tên	Chức danh
Bà Phan Thị Anh Thy	Giám đốc từ ngày 01 tháng 04 năm 2014
Bà Trần Thị Ánh Loan	Giám đốc đến ngày 31 tháng 03 năm 2014
Ông Cao Hùng Lai	Phó Giám đốc từ ngày 01 tháng 04 năm 2014
Bà Lê Thị Hoa	Phó Giám đốc từ ngày 01 tháng 04 năm 2014
Bà Nguyễn Thị Lệ Thủy	Phó Giám đốc

3. TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

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

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ Chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục; và
- Thiết kế và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế sai sót và gian lận.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán được ghi chép phù hợp và lưu giữ đầy đủ để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại bất kỳ thời điểm nào và báo cáo tài chính được lập tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam cũng như các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Ban Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn tài sản của Công ty và thực hiện những biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và vi phạm khác.

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

4. KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán DTL, thành viên của RSM Quốc tế, bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định kiểm toán báo cáo tài chính cho các năm tài chính tiếp theo của Công ty.

5. CÔNG BỐ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc Công ty công bố rằng, báo cáo tài chính kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2014, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Đồng Nai, ngày 20 tháng 03 năm 2015

Thay mặt Ban Giám đốc

GIÁM ĐỐC



PHAN THỊ ANH THY

Số: 15.324/BCKT-DTL

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các thành viên Hội đồng Quản trị

Các thành viên Ban Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI

Báo cáo kiểm toán về báo cáo tài chính

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Vật Tư Nông Nghiệp Đồng Nai (dưới đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 10 tháng 02 năm 2015 từ trang 05 đến trang 26, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả 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 phải tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

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

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

(Phần tiếp theo trang 04)



Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, báo cáo tài chính đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Vật Tư Nông Nghiệp Đồng Nai vào ngày 31 tháng 12 năm 2014 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 03 năm 2015

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN DTL

KT.TỔNG GIÁM ĐỐC

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

KIỂM TOÁN VIÊN



LỤC THỊ VÂN

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

số: 0172-2013-026-1

NGUYỄN CHÁNH THÀNH

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

số: 0544-2013-026-1

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI

Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

Mẫu số B 01 - DN**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Th. minh	Cuối năm	Đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		113.943.947.646	111.058.953.011
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	(5.1)	34.129.981.209	51.799.860.300
1. Tiền	111		2.067.397.877	1.660.654.744
2. Các khoản tương đương tiền	112		32.062.583.332	50.139.205.556
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	(5.2)	30.084.583.333	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		30.084.583.333	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	(5.3)	7.963.236.399	3.646.169.552
1. Phải thu khách hàng	131		7.878.215.630	3.438.706.236
2. Trả trước cho người bán	132		170.693.778	54.087.259
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		99.474.135	338.523.201
6. Dự phòng khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(185.147.144)	(185.147.144)
IV. Hàng tồn kho	140	(5.4)	37.291.253.409	47.344.394.657
1. Hàng tồn kho	141		37.866.830.094	53.120.973.546
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(575.576.685)	(5.776.578.889)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.474.893.296	8.268.528.502
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	(5.5)	210.363.721	166.825.455
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.309.887.688	5.876.336.825
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	(5.6)	1.931.478.347	2.215.760.173
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		23.163.540	9.606.049

(Phần tiếp theo trang 06)

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI

Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

Mẫu số B 01 - DN**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Th. minh	Cuối năm	Đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		5.566.946.300	6.641.555.214
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		5.487.727.545	6.575.211.464
1. TSCĐ hữu hình	221	(5.7)	5.487.727.545	6.566.351.100
+ Nguyên giá	222		28.448.367.506	29.219.896.260
+ Giá trị hao mòn lũy kế	223		(22.960.639.961)	(22.653.545.160)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
+ Nguyên giá	225		-	-
+ Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227		-	-
+ Nguyên giá	228		-	-
+ Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	8.860.364
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		-	-
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		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		79.218.755	66.343.750
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	(5.8)	79.218.755	66.343.750
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		119.510.893.946	117.700.508.225

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI

Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

Mẫu số B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Th. minh	Cuối năm	Đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		12.749.266.464	16.974.995.524
I. Nợ ngắn hạn	310		12.749.266.464	16.974.995.524
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	(5.9)	-	6.797.131.200
2. Phải trả người bán	312	(5.10)	5.192.042.973	5.534.856.005
3. Người mua trả tiền trước	313	(5.10)	3.628.785.244	831.747.499
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	(5.11)	30.246.580	933.475.295
5. Phải trả người lao động	315	(5.12)	717.170.152	-
6. Chi phí phải trả	316	(5.13)	2.387.510.970	1.896.607.575
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	(5.14)	749.892.364	580.488.269
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	(5.15)	43.618.181	400.689.681
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	-
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		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		106.761.627.482	100.725.512.701
I. Vốn chủ sở hữu	410	(5.16.1)	106.761.627.482	100.725.512.701
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	(5.16.2)	100.000.000.000	100.000.000.000
2. Thặng dư 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		1.563.285.805	1.563.285.805
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1.645.255.003	1.645.255.003
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	(5.16.5)	3.553.086.674	(2.483.028.107)
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		119.510.893.946	117.700.508.225

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI

Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

Mẫu số B 01 - DN

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

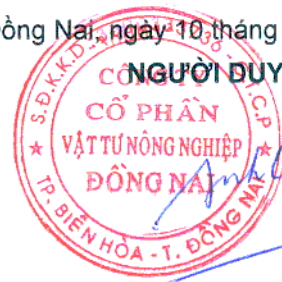
Chi tiêu	Th. minh	Cuối năm	Đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		1.013.259.470	1.013.259.470
5. Công nợ không có khả năng thu hồi đã xử lý sau cổ phần hóa		8.839.740.477	8.839.740.477
6. Ngoại tệ các loại			
+ USD		755,11	1.340,50
7. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Đồng Nai, ngày 10 tháng 02 năm 2015

NGƯỜI LẬP

MAI THỊ XUÂN HỒNG

Kế toán trưởng

NGƯỜI DUYỆT**PHAN THỊ ANH THY**

Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI

Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

Mẫu số B 02 - DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2014

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		296.866.018.581	579.470.092.141
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	(6.1)	296.866.018.581	579.470.092.141
4. Giá vốn hàng bán	11	(6.2)	280.878.287.844	573.126.451.005
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		15.987.730.737	6.343.641.136
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	(6.3)	3.748.101.169	3.757.640.923
7. Chi phí tài chính	22	(6.4)	259.485.537	2.903.819.614
<i>trong đó, chi phí lãi vay</i>	23		186.434.778	2.052.566.091
8. Chi phí bán hàng	24	(6.5)	7.372.088.968	9.279.073.409
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(6.6)	6.322.235.602	5.107.551.239
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5.782.021.799	(7.189.162.203)
11. Thu nhập khác	31	(6.7)	501.625.705	1.842.310.543
12. Chi phí khác	32		11.300.402	127.788.391
13. Lợi nhuận khác	40		490.325.303	1.714.522.152
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		6.272.347.102	(5.474.640.051)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	(6.8)	236.232.321	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		6.036.114.781	(5.474.640.051)
18. Lãi/(Lỗ) cơ bản trên cổ phần	70	(5.16.4)	604	(547)

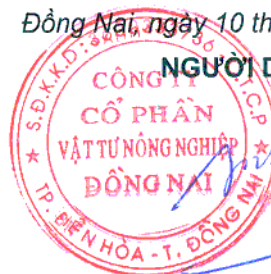
Đồng Nai, ngày 10 tháng 02 năm 2015

NGƯỜI LẬP


MAI THỊ XUÂN HỒNG

Kế toán trưởng

NGƯỜI DUYỆT

**PHAN THỊ ANH THY**

Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI

Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

Mẫu số B 03 - DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ*(Theo phương pháp gián tiếp)*

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2014

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		6.272.347.102	(5.474.640.051)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao tài sản cố định	02		1.306.819.919	1.528.992.467
Các khoản dự phòng	03		(5.201.002.204)	1.134.808.539
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		(142.608)	(11.208.906)
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3.952.978.616)	(3.675.342.438)
Chi phí lãi vay	06		186.434.778	2.052.566.091
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		(1.388.521.629)	(4.444.824.298)
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(479.893.375)	12.701.808.739
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		15.254.143.452	21.273.068.321
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		2.308.279.091	(4.989.920.368)
Tăng giảm chi phí trả trước	12		(56.413.271)	(1.429.816)
Tiền lãi vay đã trả	13		(186.434.778)	(2.102.216.601)
Tiền thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-	-
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh	20		15.451.159.490	22.436.485.977
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(228.196.364)	(118.860.364)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		336.000.000	176.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(30.084.583.333)	-
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		3.616.978.616	3.499.342.438
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(26.359.801.081)	3.556.482.074

(Phần tiếp theo trang 11)

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI

Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

Mẫu số B 03 - DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ*(Theo phương pháp gián tiếp)*

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2014

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Năm nay	Năm trước
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 chi trả vốn góp 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		146.307.379.300	263.118.339.824
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(153.068.759.408)	(367.442.419.678)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(6.761.380.108)	(104.324.079.854)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (20+30+40)	50		(17.670.021.699)	(78.331.111.803)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		51.799.860.300	130.130.837.997
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		142.608	134.106
Tiền và tương đương tiền cuối năm (50+60+61)	70	(5.1)	34.129.981.209	51.799.860.300

NGƯỜI LẬP


MAI THỊ XUÂN HỒNG

Kế toán trưởng

Đồng Nai, ngày 10 tháng 02 năm 2015

NGƯỜI DUYỆT

**PHAN THỊ ANH THY**

Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI

Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

Mẫu số B 09 – DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vật Tư Nông Nghiệp Đồng Nai (dưới đây gọi tắt là "Công ty") trước đây là Công ty TNHH Một Thành Viên Vật Tư Nông Nghiệp Đồng Nai. Công ty được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 3600333736 ngày 01 tháng 03 năm 2010 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Tỉnh Đồng Nai cấp và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 04 tháng 04 năm 2014.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

Các đơn vị trực thuộc tính đến 31 tháng 12 năm 2014 gồm:

- Trạm Vật Tư Nông Nghiệp Tân Phú
- Trạm Vật Tư Nông Nghiệp Xuân Lộc
- Nhà máy phân bón
- Xí nghiệp Nông sản Long Khánh
- Trạm Vật Tư Nông Nghiệp Lâm Sơn
- Trạm Vật Tư Nông Nghiệp Cẩm Mỹ
- Trạm Vật Tư Nông Nghiệp Vĩnh Cửu
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Vật Tư Nông Nghiệp Đồng Nai

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 là 67 (31/12/2013: 70).

1.2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu: Bán buôn phân bón, thuốc bảo vệ thực vật, chất kích thích cây trồng và vật nuôi, hạt nhựa;
- Xây dựng nhà các loại: Đầu tư xây dựng, kinh doanh cơ sở hạ tầng khu dân cư, khu công nghiệp và nhà ở;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải: Dịch vụ giao vận hàng hóa, xuất nhập khẩu.
- Dịch vụ đóng gói;
- Sản xuất các loại hàng dệt khác chưa được phân vào đâu: Sản xuất bao bì PP;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp: Bán buôn thiết bị, vật tư, phụ tùng máy nông nghiệp và thủy sản;
- Đại lý, môi giới, đấu giá: Đại lý bán buôn lương thực, thực phẩm, nông sản, nông sản thực phẩm;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống: Bán buôn nông sản (đối với hạt điều và bông vải phải thực hiện theo Quyết định số 80/2002/QĐ-TTg ngày 24/06/2002 của Thủ tướng Chính phủ). Bán buôn thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản. Bán buôn nông sản nguyên liệu, giống cây trồng. Bán buôn, ươm giống, trồng hoa phong lan, cây cảnh;
- Sản xuất phân bón và hợp chất Ni tơ : Sản xuất, chế biến, phân bón tổng hợp, phân vi sinh, phân vi sinh lượng, phân đặc chủng;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Bán buôn thực phẩm: Bán buôn lương thực, thực phẩm;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Bán buôn vật liệu xây dựng, xi măng;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại: Bán buôn sắt thép;
- Hoạt động dịch vụ sau thu hoạch: Gia công, chế biến hàng nông sản;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Dịch vụ cho thuê kho, xưởng. Bán buôn nhà;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình: Bán buôn hàng thủ công mỹ nghệ.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI

Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

2.1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty từ 01/01 đến 31/12.

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

2.3. Cơ sở lập báo cáo tài chính

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam

Công ty tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

4.1 Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Số dư các khoản mục tiền, nợ phải thu, nợ phải trả có gốc ngoại tệ, ngoại trừ số dư các khoản trả trước cho người bán bằng ngoại tệ, số dư chi phí trả trước bằng ngoại tệ và số dư doanh thu nhận trước bằng ngoại tệ, được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ sau khi bù trừ tăng giảm được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi tiết kiệm, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn không quá 3 tháng hoặc các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao. Các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro trong việc chuyển thành tiền.

4.3 Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

- Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác thể hiện giá trị có thể thực hiện được theo dự kiến.

- Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.4 Hàng tồn kho

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối năm tài chính

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo bình quân gia quyền.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI

Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

▪ Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cuối năm tài chính, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho. Dự phòng được lập cho hàng tồn kho bị lỗi thời, chậm lưu chuyển và khiếm khuyết phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

Số tăng hoặc giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho.

Nguyên liệu, vật liệu và công cụ dụng cụ dự trữ để sử dụng cho mục đích sản xuất ra sản phẩm không được lập dự phòng nếu sản phẩm do chúng góp phần cấu tạo nên sẽ được bán bằng hoặc cao hơn giá thành sản xuất của sản phẩm.

4.5 Chi phí trả trước

Chủ yếu là công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần từ 3 đến 5 năm vào kết quả hoạt động kinh doanh.

4.6 Tài sản cố định hữu hình

▪ Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

▪ Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 25 năm
+ Máy móc thiết bị	05 – 10 năm
+ Phương tiện vận tải truyền dẫn	06 – 10 năm
+ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 06 năm

4.7 Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận căn cứ vào các thông tin có được vào thời điểm cuối năm và các ước tính dựa vào thống kê kinh nghiệm.

4.8 Dự phòng trợ cấp thôi việc

Theo Luật Bảo hiểm Xã hội, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2009, Công ty và các nhân viên phải đóng vào quỹ bảo hiểm thất nghiệp do Bảo hiểm Xã hội Việt Nam quản lý. Mức đóng bởi mỗi bên được tính bằng 1% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của nhân viên hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ quy định trong từng thời kỳ. Với việc áp dụng chế độ bảo hiểm thất nghiệp, Công ty không phải lập dự phòng trợ cấp thôi việc cho thời gian làm việc của nhân viên sau ngày 01 tháng 01 năm 2009. Ngoài ra, theo quy định tại Thông tư 180/2012/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2012 của Bộ Tài chính, kể từ năm tài chính 2012, Công ty đã không trích dự phòng trợ cấp mất việc theo quy định tại Thông tư 82/2003/TT-BTC ngày 14 tháng 08 năm 2003 của Bộ Tài chính và số dư của khoản dự phòng này (nếu có) đã được tất toán trong năm 2012.

4.9 Nguồn vốn chủ sở hữu

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Ghi nhận cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức.

4.10 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI

Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

4.11 Thuế

- Thuế thu nhập doanh nghiệp

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành
Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành là 22%

- Thuế giá trị gia tăng

Thuế giá trị gia tăng của các hàng hóa và dịch vụ do Công ty cung cấp được tính theo các mức thuế như sau:

+ Lúa giống và lãi hỗ trợ vốn	Không chịu thuế
+ Nông sản	Không phải kê khai, tính nộp thuế giá trị gia tăng
+ Phân bón	5%
+ Khác	10%

- Các loại thuế khác: Áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

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

4.12 Công cụ tài chính

- Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác, các khoản nợ, các khoản vay.

- Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

4.13 Các 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 tài chính và hoạt động.

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

5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Tiền mặt	514.628.272	664.049.646
Tiền gửi ngân hàng	1.552.769.605	996.605.098
Các khoản tương đương tiền	32.062.583.332	50.139.205.556
Tổng cộng	34.129.981.209	51.799.860.300

(Phần tiếp theo trang 16)

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI

Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

Các khoản tương đương tiền là khoản tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng với thời hạn từ 30 ngày đến 40 ngày và lãi suất từ 4%/năm đến 7%/năm được chi tiết như sau:

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	15.034.375.000	-
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	6.007.333.333	-
Ngân hàng Nông Nghiệp và Phát Triển Nông Thôn Việt Nam	6.003.250.000	-
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín	5.017.624.999	5.500.000.000
Các khoản tiền gửi tại Tổng Công ty Công nghiệp Thực phẩm Đồng Nai – xem thêm mục 7	-	44.639.205.556
Tổng cộng	32.062.583.332	50.139.205.556

5.2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

Là khoản tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam với thời hạn 01 năm và lãi suất là 7,25%/năm.

5.3. Các khoản phải thu ngắn hạn

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Phải thu khách hàng	7.878.215.630	3.438.706.236
Trả trước cho người bán	170.693.778	54.087.259
Các khoản phải thu khác	99.474.135	338.523.201
Cộng các khoản phải thu ngắn hạn	8.148.383.543	3.831.316.696
Dự phòng khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	(185.147.144)	(185.147.144)
Giá trị thuần của các khoản phải thu	7.963.236.399	3.646.169.552

Phải thu khách hàng là các khoản phải thu thương mại phát sinh trong điều kiện kinh doanh bình thường của Công ty. Trong đó, phải thu bên liên quan là 510.925.000 đồng – Xem thêm mục 7.

5.4. Hàng tồn kho

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Hàng hóa	24.162.348.526	34.543.042.654
Nguyên liệu, vật liệu	6.938.703.231	10.879.107.125
Hàng mua đang đi đường	4.069.333.333	5.067.600.000
Thành phẩm	883.341.555	1.015.560.289
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	207.925.000	223.342.730
Công cụ, dụng cụ	74.236.148	246.809.724
Hàng gửi bán	1.530.942.301	1.145.511.024
Cộng giá gốc hàng tồn kho	37.866.830.094	53.120.973.546
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(575.576.685)	(5.776.578.889)
Giá trị thuần có thể thực hiện	37.291.253.409	47.344.394.657

Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm là 5.201.002.204 đồng do các lô hàng đã được lập dự phòng trước đây đã được bán trong năm.

5.5. Chi phí trả trước ngắn hạn

Là chi phí bảo hiểm cháy nổ và chi phí sửa chữa nhà kho công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI

Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

5.6. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	1.931.478.347	2.167.710.668
Các khoản khác phải thu Nhà nước	-	48.049.505
Tổng cộng	1.931.478.347	2.215.760.173

(Phần tiếp theo trang 18)

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI

Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

5.7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
					VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	25.117.641.482	2.714.934.952	1.296.996.190	90.323.636	29.219.896.260
Mua trong năm	-	228.196.364	-	-	228.196.364
Thanh lý, nhượng bán	-	(790.177.023)	(209.548.095)	-	(999.725.118)
Số dư cuối năm	25.117.641.482	2.152.954.293	1.087.448.095	90.323.636	28.448.367.506
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	18.761.956.105	2.556.890.161	1.272.029.224	62.669.670	22.653.545.160
Khấu hao trong năm	1.197.761.236	67.237.751	24.966.966	16.853.966	1.306.819.919
Thanh lý, nhượng bán	-	(790.177.023)	(209.548.095)	-	(999.725.118)
Số dư cuối năm	19.959.717.341	1.833.950.889	1.087.448.095	79.523.636	22.960.639.961
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	6.355.685.377	158.044.791	24.966.966	27.653.966	6.566.351.100
Tại ngày cuối năm	5.157.924.141	319.003.404	-	10.800.000	5.487.727.545

Giá trị còn lại cuối năm của tài sản đã dùng thế chấp cho các khoản vay là 5.487.727.545 – Xem thêm mục 5.9 Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 7.906.356.624 đồng.

(Phần tiếp theo trang 19)

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI

Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

5.8. Chi phí trả trước dài hạn

Là khoản chi phí lắp đặt hệ thống phòng cháy chữa cháy của nhà kho công ty.

5.9. Vay và nợ ngắn hạn

Các khoản vay ngân hàng được thế chấp bằng toàn bộ nhà xưởng, vật kiến trúc, máy móc thiết bị, phương tiện vận tải, truyền dẫn, thuyết bị, dụng cụ quản lý và chịu lãi suất từ 3,5% đến 4,0%/năm đối với USD – Xem thêm mục 5.7.

5.10. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Phải trả người bán	5.192.042.973	5.534.856.005
Người mua trả tiền trước	3.628.785.244	831.747.499
Tổng cộng	8.820.828.217	6.366.603.504

Phải trả người bán là các khoản phải trả thương mại phát sinh trong điều kiện kinh doanh bình thường của Công ty.

Người mua trả tiền trước là các khoản ứng tiền mua hàng.

5.11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Thuế thu nhập cá nhân	29.932.460	-
Thuế giá trị gia tăng	314.120	234.765
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	933.240.530
Tổng cộng	30.246.580	933.475.295

5.12. Phải trả người lao động

Là quỹ lương năm 2014 phải trả cho người lao động.

5.13. Chi phí phải trả

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Trích trước tiền thuê đất	2.296.664.015	1.876.338.505
Chi phí vận chuyển, bốc xếp, tiền điện, điện thoại	90.846.955	20.269.070
Tổng cộng	2.387.510.970	1.896.607.575

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

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Doanh thu chưa thực hiện	414.510.000	160.110.000
Cổ tức phải trả	245.970.000	245.970.000
Kinh phí công đoàn	75.170.790	75.170.790
Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, Bảo hiểm thất nghiệp	537.484	85.793.389
Các khoản phải trả, phải nộp khác	13.704.090	13.444.090
Tổng cộng	749.892.364	580.488.269

(Phần tiếp theo trang 20)

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI

Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

5.15. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Số dư đầu năm	400.689.681	802.827.437
Trích lập trong năm	-	146.211.312
Sử dụng trong năm	357.071.500	548.349.068
Số dư cuối năm	43.618.181	400.689.681

5.16. Vốn chủ sở hữu**5.16.1. Biến động của Vốn chủ sở hữu**

	VND				
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	100.000.000.000	1.490.180.149	1.568.301.681	3.287.882.234	106.346.364.064
Lỗi trong năm trước	-	-	-	(5.474.640.051)	(5.474.640.051)
Trích lập quỹ từ lợi nhuận năm trước	-	73.105.656	76.953.322	(296.270.290)	(146.211.312)
Số dư đầu năm nay	100.000.000.000	1.563.285.805	1.645.255.003	(2.483.028.107)	100.725.512.701
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	6.036.114.781	6.036.114.781
Số dư cuối năm nay	100.000.000.000	1.563.285.805	1.645.255.003	3.553.086.674	106.761.627.482

5.16.2. Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu

	VND			
	Cuối năm	Tỷ lệ	Đầu năm	Tỷ lệ
Tổng Công ty Công Nghiệp Thực Phẩm Đồng Nai	72.108.000.000	72.11%	72.108.000.000	72.11%
Cổ đồng thiểu số	27.892.000.000	27.89%	27.892.000.000	27.89%
Tổng cộng	100.000.000.000	100%	100.000.000.000	100%

5.16.3. Cổ phần

	Năm nay	Năm trước
▪ Số lượng cổ phần phổ thông đăng ký phát hành	10.000.000	10.000.000
▪ Số lượng cổ phần phổ thông đã bán ra	10.000.000	10.000.000
▪ Số lượng cổ phần phổ thông đang lưu hành	10.000.000	10.000.000

Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phần.

5.16.4. Lãi / (Lỗ) cơ bản trên cổ phần

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Lãi / (Lỗ) sau thuế của cổ đông của Công ty	6.036.114.781	(5.474.640.051)
Số cổ phần lưu hành bình quân trong năm	10.000.000	10.000.000
Lãi / (Lỗ) cơ bản trên cổ phần (EPS)	604	(547)

(Phần tiếp theo trang 21)

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI

Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

5.16.5. Phân phối lợi nhuận

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận chưa phân phối đầu năm	(2.483.028.107)	3.287.882.234
Lợi nhuận sau thuế trong năm	6.036.114.781	(5.474.640.051)
Trích lập Quỹ đầu tư phát triển	-	(73.105.656)
Trích lập Quỹ dự phòng tài chính	-	(76.953.322)
Trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	(146.211.312)
Lợi nhuận chưa phân phối cuối năm	3.553.086.674	(2.483.028.107)

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**6.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng	294.868.303.953	578.812.453.095
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.997.714.628	657.639.046
Doanh thu thuần	296.866.018.581	579.470.092.141

Trong đó doanh thu bán hàng cho các bên liên quan là 27.987.003.842 đồng – Xem thêm mục 7.

6.2. Giá vốn hàng bán

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của hàng hóa đã bán	286.079.290.048	571.991.642.466
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(5.201.002.204)	1.134.808.539
Tổng cộng	280.878.287.844	573.126.451.005

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.585.456.800	3.436.452.090
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	130.979.945	247.089.579
Lãi bán hàng trả chậm	31.521.816	62.890.348
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	142.608	11.208.906
Tổng cộng	3.748.101.169	3.757.640.923

Trong đó lãi từ tiền cho các bên liên quan vay là 1.437.927.778 đồng – Xem thêm mục 7.

6.4. Chi phí tài chính

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	186.434.778	2.052.566.091
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	73.050.759	851.253.523
Tổng cộng	259.485.537	2.903.819.614

(Phần tiếp theo trang 22)

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI

Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

6.5. Chi phí bán hàng

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên	2.958.722.186	2.064.176.737
Chi phí vật liệu, bao bì	186.583.899	334.479.831
Chi phí đồ dùng văn phòng	-	15.464.577
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.253.814.075	1.501.600.693
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.782.756.808	5.148.068.534
Chi phí bằng tiền khác	190.212.000	215.283.037
Tổng cộng	7.372.088.968	9.279.073.409

6.6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	2.590.921.955	1.640.397.399
Chi phí vật liệu quản lý	342.801.639	338.391.197
Chi phí đồ dùng văn phòng	67.289.034	45.587.494
Chi phí khấu hao TSCĐ	21.141.080	19.655.748
Thuế, phí và lệ phí	1.414.131.124	1.299.308.242
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.068.868.728	777.746.511
Chi phí bằng tiền khác	817.082.042	986.464.648
Tổng cộng	6.322.235.602	5.107.551.239

6.7. Thu nhập khác

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	336.000.000	176.000.000
Thu tiền phạt, tiền bồi thường	98.281.465	154.387.921
Hàng thừa	55.113.256	1.479.347.185
Thu nhập khác	12.230.984	32.575.437
Tổng cộng	501.625.705	1.842.310.543

6.8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán trước thuế trong năm	6.272.347.102	(5.474.640.051)
Cộng các khoản điều chỉnh tăng	105.000.000	171.076.225
Chuyển lỗ năm trước	(5.303.563.826)	-
Thu nhập tính thuế từ hoạt động kinh doanh chính	1.073.783.276	(5.303.563.826)
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	22%	25%
Chi phí thuế TNDN phải nộp trong năm	236.232.321	-

Các khoản điều chỉnh tăng, giảm thu nhập chịu thuế chủ yếu là các khoản mục theo qui định của Luật thuế TNDN không được xem là chi phí được trừ khi tính thuế.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI

Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

6.9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Giá mua hàng hóa	266.878.994.842	548.205.707.109
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	13.765.357.286	24.685.357.353
Chi phí nhân công	6.276.900.631	4.605.095.681
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.306.819.919	1.528.992.467
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.855.825.536	5.925.815.045
Chi phí khác bằng tiền	2.759.500.139	5.593.716.003
Tổng cộng	294.843.398.353	590.544.683.658

7. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN CÓ LIÊN QUAN

- Trong năm, Công ty đã có giao dịch trọng yếu với các bên liên quan sau:

Danh sách các bên liên quan

Mối quan hệ

- Tổng Công ty Công nghiệp Thực phẩm Đồng Nai Công ty mẹ
- Ban Giám đốc Điều hành Công ty

- Tại ngày lập bảng cân đối kế toán, số dư phải thu (phải trả) với các bên liên quan như sau:

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Phải thu - Xem thêm mục 5.3		
Tổng Công ty Công nghiệp Thực phẩm Đồng Nai	510.925.000	130.650.000

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Tiền gửi - Xem thêm mục 5.1		
Tổng Công ty Công nghiệp Thực phẩm Đồng Nai	-	44.639.205.556

- Bản chất các giao dịch nội bộ quan trọng và giá trị giao dịch trong năm như sau:

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng - Xem thêm mục 6.1		
Tổng Công ty Công nghiệp Thực phẩm Đồng Nai	27.508.203.842	42.816.395.035

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu cho thuê kho - Xem thêm mục 6.1		
Tổng Công ty Công nghiệp Thực phẩm Đồng Nai	478.800.000	-

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi - Xem thêm mục 6.3		
Tổng Công ty Công nghiệp Thực phẩm Đồng Nai	1.437.927.778	826.622.223

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Vốn nhân rồi đã gửi trong năm - Xem thêm mục 5.1		
Tổng Công ty Công nghiệp Thực phẩm Đồng Nai	18.100.000.000	64.639.205.556

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI

Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Vốn nhân rồi thu hồi trong năm - Xem thêm mục 5.1		
Tổng Công ty Công nghiệp Thực phẩm Đồng Nai	62.500.000.000	20.000.000.000

- Thù lao Hội đồng quản trị và thu nhập của Ban Giám đốc:

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Thù lao Hội đồng quản trị	118.200.000	105.600.000
Thu nhập Giám đốc	194.381.000	185.947.308
Thu nhập các nhân viên quản lý chủ chốt khác	563.411.000	379.846.403
Tổng cộng	875.992.000	671.393.711

8. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

- Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần, phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

- Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp kế toán mà Công ty áp dụng (bao gồm tiêu chuẩn ghi nhận, cơ sở đo lường, cơ sở ghi nhận doanh thu và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại Thuyết minh số 4.12.

- Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	31/12/2014	01/01/2014
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	34.129.981.209	51.799.860.300
Phải thu khách hàng và phải thu khác	7.792.542.621	3.592.082.293
Tổng cộng	41.922.523.830	55.391.942.593
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	-	6.797.131.200
Phải trả người bán và phải trả khác	5.866.227.063	5.954.380.095
Chi phí phải trả	2.387.510.970	1.896.607.575
Tổng cộng	8.253.738.033	14.648.118.870

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính (Thông tư 210) cũng như các quy định hiện hành chưa có những hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI

Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

▪ Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty chưa thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

▪ Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Công ty chưa thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

Quản lý rủi ro tỷ giá

Công ty đã thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Công ty chưa thực hiện biện pháp đảm bảo rủi ro do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Giá trị ghi sổ theo nguyên tệ của các tài sản bằng tiền và công nợ phải trả có gốc bằng ngoại tệ tại thời điểm cuối năm như sau:

	Công nợ tài chính		Tài sản tài chính	
	Cuối năm	Đầu năm	Cuối năm	Đầu năm
Đô la Mỹ (USD)	-	562.200,00	755,11	1.340,50

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro trọng yếu về lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Công ty chịu rủi ro lãi suất khi vay vốn với lãi suất thả nổi và lãi suất cố định. Rủi ro này được Công ty quản lý bằng cách duy trì một tỷ lệ hợp lý giữa các khoản vay với lãi suất cố định và các khoản vay với lãi suất thả nổi.

▪ Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

▪ Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo rằng mức chênh lệch cao hơn giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ được duy trì ở mức có thể được kiểm soát mà Công ty tin rằng có thể tạo ra một khoản vốn tương ứng trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo rằng Công ty duy trì đủ nguồn tiền từ tiền mặt, các khoản vay và vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các yêu cầu về tính thanh khoản trong ngắn hạn và dài hạn hơn.

Bảng dưới đây được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày đáo hạn sớm nhất mà Công ty phải trả.

	VND		
	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng cộng
31/12/2014			
Phải trả nhà cung cấp và phải trả khác	5.866.227.063	-	5.866.227.063
Chi phí phải trả	2.387.510.970	-	2.387.510.970
01/01/2014			
Phải trả nhà cung cấp và phải trả khác	5.954.380.095	-	5.954.380.095
Chi phí phải trả	1.896.607.575	-	1.896.607.575
Các khoản vay	6.797.131.200	-	6.797.131.200

Ban Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản là thấp. Ban Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ NÔNG NGHIỆP ĐỒNG NAI

Đường số 1, Khu Công nghiệp Biên Hòa, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng này được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lại từ các tài sản đó, nếu có. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty vì tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

			VND
31/12/2014	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng cộng
Phải thu khách hàng và phải thu khác	7.792.542.621	-	7.792.542.621
01/01/2014	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng cộng
Phải thu khách hàng và phải thu khác	3.592.082.293	-	3.592.082.293

9. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có các sự kiện quan trọng xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đến ngày phát hành báo cáo tài chính.

10. CÁC THÔNG TIN THUYẾT MINH KHÁC

Khoản tiền thuê đất giai đoạn Công ty còn là công ty 100% vốn Nhà nước được xác định bổ sung trên Phụ lục hợp đồng thuê đất số 37/PLHĐTĐ ký ngày 26/05/2014 và hợp đồng số 50/PLHĐTĐ ký ngày 18/06/2014 sau thời điểm đã quyết toán bàn giao cho công ty cổ phần với số tiền là 668.951.756 đồng.

Căn cứ Khoản 3, Điều 10, Nghị Định số 109/2007/NĐ-CP ngày 26/06/2007 của Chính Phủ về việc chuyển doanh nghiệp 100% vốn nhà nước thành công ty cổ phần thì nghĩa vụ về khoản tiền thuê đất nêu trên không thuộc nghĩa vụ của Công ty. Do đó, nghĩa vụ này chưa được phản ánh vào sổ sách của Công ty.

11. PHÊ DUYỆT PHÁT HÀNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

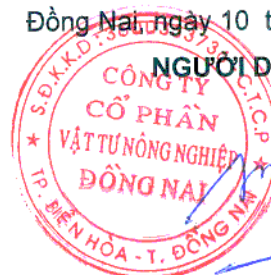
Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014 được Giám đốc Công ty phê duyệt và phát hành vào ngày 10 tháng 02 năm 2015.

Đồng Nai, ngày 10 tháng 02 năm 2015

NGƯỜI LẬP

MAI THỊ XUÂN HỒNG
Kế toán trưởng

NGƯỜI DUYỆT



PHAN THỊ ANH THY
Giám đốc