

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
	TÀI SẢN				
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		571,077,204,507	447,155,849,710
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110		252,205,941,806	166,707,165,726
1	Tiền	111	V.01	46,828,441,806	36,637,251,236
2	Các khoản tương đương tiền	112		205,377,500,000	130,069,914,490
II	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	37,228,658,632	1,814,849,332
1	Đầu tư ngắn hạn	121		39,897,513,746	4,897,513,746
2	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(2,668,855,114)	(3,082,664,414)
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		191,217,441,063	188,048,997,326
1	Phải thu khách hàng	131		61,799,991,360	44,575,019,404
2	Trả trước cho người bán	132		1,359,774,120	230,793,998
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.03	133,503,617,268	149,283,752,226
6	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(5,445,941,685)	(6,040,568,302)
IV	Hàng tồn kho	140		86,169,945,601	87,595,585,183
1	Hàng tồn kho	141	V.04	88,236,976,408	90,251,456,779
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(2,067,030,807)	(2,655,871,596)
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		4,255,217,405	2,989,252,143
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2,744,142,620	2,554,734,730
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	798,840,736	-
4	Tài sản ngắn hạn khác	158		712,234,049	434,517,413
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		325,194,481,041	356,900,358,804
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3	Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4	Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II	Tài sản cố định	220		308,411,100,604	339,988,129,671
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	271,940,016,428	304,232,125,541
-	- Nguyên giá	222		582,389,574,437	577,464,478,101
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(310,449,558,009)	(273,232,352,560)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	-	-
-	- Nguyên giá	225			
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.10	5,810,505,607	1,425,368,987
-	- Nguyên giá	228		8,994,486,943	4,065,288,785
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,183,981,336)	(2,639,919,798)
4	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	30,660,578,569	34,330,635,143
III	III. Bất động sản đầu tư	240	V.12	-	-

-	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	V.13	
4	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		
V	Tài sản dài hạn khác	260	16,783,380,437	16,912,229,133
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	16,751,380,437
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-
3	Tài sản dài hạn khác	268		32,000,000
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	896,271,685,548	804,056,208,514
	NGUỒN VỐN			
A	NỢ PHẢI TRẢ	300	256,263,007,796	209,873,547,777
I	Nợ ngắn hạn	310	238,694,404,181	208,402,931,777
1	Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	-
2	Phải trả người bán	312		65,595,596,986
3	Người mua trả tiền trước	313		4,152,166,125
4	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	18,168,799,479
5	Phải trả người lao động	315		8,073,859,020
6	Chi phí phải trả	316	V.17	82,067,599,495
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.18	57,098,095,065
10	Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		
11	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		3,538,288,011
II	Nợ dài hạn	330	17,568,603,615	1,470,616,000
1	Phải trả dài hạn người bán	331		
2	Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19	
3	Phải trả dài hạn khác	333		4,800,200,000
4	Vay và nợ dài hạn	334	V.20	
5	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21	
6	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		12,768,403,615
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	640,008,677,752	594,182,660,737
I	Vốn chủ sở hữu	410	640,008,677,752	594,182,660,737
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.22	154,207,820,000
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		302,726,583,351
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		112,009,776,990
8	Quỹ dự phòng tài chính	418		15,100,719,393
9	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		
10	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		55,963,778,018
11	Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		
12	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		
II	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-

1	Nguồn kinh phí	432	V.23	-	-
2	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		896,271,685,548	804,056,208,514
CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN					
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			-	-
5	Ngoại tệ các loại			-	-
	- Đô la Mỹ (USD)			1,808,935.63	189,621.88
	- Đồng tiền chung Châu Âu (EUR)			317.44	787.50
6	Dự án chi sự nghiệp, dự án			-	-

Người lập



Phạm Thị Thanh Hương

Kế toán trưởng



Ngô Thị Kim Phụng

TP.HCM, ngày 31 tháng 01 năm 2015



Tổng Giám đốc



Trương Phú Chiến

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÝ 4 NĂM 2014**

Stt	Chỉ tiêu	Mã số (3)	Thuyết minh (4)	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này		Đơn vị tính: VND
				Năm nay (5)	Năm trước (6)	Năm nay (7)	Năm trước (8)	
(1)	(2)							
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	411,844,810,446	397,034,294,218	1,132,668,949,292	1,059,083,058,935	
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		1,061,046,455	1,670,815,183	5,954,823,864	6,296,256,821	
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.27	410,783,763,991	395,363,479,035	1,126,714,125,428	1,052,786,802,114	
4	Giá vốn hàng bán	11		258,019,011,701	255,604,467,643	735,130,328,084	721,096,396,091	
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	VI.26	152,764,752,290	139,759,011,392	391,583,797,344	331,690,406,023	
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.28	2,569,001,318	1,184,949,204	8,886,415,568	2,345,538,036	
7	Chi phí tài chính	22		33,976,696	(870,998,871)	144,481,704	(843,014,926)	
	- Trong đó: Chi phí lãi vay	23			117,412,137		167,228,979	
8	Chi phí bán hàng	24		77,367,383,113	93,991,598,885	236,997,263,559	233,713,956,801	
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		31,039,643,072	10,585,641,796	71,345,437,593	42,199,848,033	
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		46,892,750,727	37,237,718,786	91,983,030,056	58,965,154,151	
11	Thu nhập khác	31		1,517,287,779	1,139,673,097	4,625,695,554	4,364,924,649	
12	Chi phí khác	32		18,639,447,015	1,652,247,977	20,289,253,209	5,850,398,192	
13	Lợi nhuận khác	40		(17,122,159,236)	(512,574,880)	(15,663,557,655)	(1,485,473,543)	
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		29,770,591,491	36,725,143,906	76,319,472,401	57,479,680,608	
15	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.30	10,156,146,915	7,559,488,998	18,901,977,415	12,183,182,982	
16	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.30					
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		19,614,444,576	29,165,654,908	57,417,494,986	45,296,497,626	
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1,272	1,891	3,723	2,937	

Kế toán trưởng

TP. HCM, ngày 31 tháng 01 năm 2015



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

Phạm Thị Thanh Hương

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
QUÝ 4 NĂM 2014
(Theo phương pháp gián tiếp)

STT	CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
				Số năm nay	Số năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
I	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1	Lợi nhuận trước thuế	01		76,319,472,401	57,587,764,991
2	Điều chỉnh cho các khoản			29,877,264,160	34,601,648,893
-	Khấu hao TSCĐ	02		40,274,183,186	39,305,248,358
-	Các khoản dự phòng	03		(1,597,276,706)	(2,573,307,191)
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(8,799,642,320)	(2,297,521,253)
-	Chi phí lãi vay	06		-	167,228,979
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		106,196,736,561	92,189,413,884
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(3,642,049,814)	17,081,464,036
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		2,014,480,371	32,094,558,803
-	Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		24,934,377,707	18,818,683,240
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(28,559,194)	(2,789,347,637)
-	Tiền lãi vay đã trả	13		-	(167,228,979)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(15,788,891,489)	(9,660,107,907)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		4,126,287,034	92,422,781
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16			(492,110,081)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		117,812,381,176	147,167,748,140
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		(6,184,237,920)	(7,155,819,722)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		357,545,454	241,825,275
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		(35,000,000,000)	
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			4,060,392,569
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		8,514,343,650	2,075,615,067
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(32,312,348,816)	(777,986,811)
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	-	-
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	(1,425,407,595)
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(1,256,280)	(27,728,443,620)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(1,256,280)	(29,153,851,215)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	85,498,776,080	117,235,910,114
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	166,707,165,726	49,471,255,612
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	252,205,941,806	166,707,165,726

Người lập

Phạm Thị Thanh Hương

Kế toán trưởng

Ngô Thị Kim Phụng

TP.HCM, ngày 31 tháng 01 năm 2015
 Tổng Giám đốc



Trương Phú Chiến

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2014

1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bibica được thành lập tại Việt Nam và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 3600363970 ngày 03/07/2014 - Số ĐKKD gốc: 059167, do phòng đăng ký kinh doanh Sở Kế hoạch và Đầu tư Đồng Nai cấp ngày 16/01/1999 (đăng ký thay đổi lần 3 ngày 03/07/2014).

Trụ sở chính của công ty đặt tại số : 443 - Lý Thường Kiệt, Phường 8, Quận Tân Bình, TPHCM, Việt Nam

Các đơn vị trực thuộc

- Nhà máy Bibica Biên Hòa.
Địa chỉ : Khu Công Nghiệp Biên Hòa I, P. An Bình, TP. Biên Hòa, T. Đồng Nai, Việt Nam.
- Nhà máy Bibica Hà Nội.
Địa chỉ : Khu Công Nghiệp Sài Đồng B,P. Sài Đồng, Q.Long Biên, TP. Hà Nội, Việt Nam.

Các Công ty con

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu	Ngành nghề kinh doanh
Công ty TNHH MTV BiBiCa Miền Đông	Khu Công Nghiệp Mỹ Phước I, Bến Cát, Bình Dương	100%	Sản xuất, mua bán các sản phẩm đường, bánh, kẹo, nha, bột dinh dưỡng, sữa, các sản phẩm từ sữa, sữa đậu nành, nước giải khát, bột giải khát
Công ty BiBiCa Miền Bắc TNHH	Khu Công Nghiệp Phố Nối A, tỉnh Hưng Yên	100%	Sản xuất, mua bán các sản phẩm đường, bánh, kẹo, nha, bột dinh dưỡng, sữa, các sản phẩm từ sữa, sữa đậu nành, nước giải khát, bột giải khát

Công ty Bibica Miền Bắc đang trong quá trình đầu tư xây dựng cơ bản, chưa đi vào hoạt động

Các bên liên quan của công ty gồm : (xem mục 27)

- Công ty Lotte confectionery Co., Ltd, do công ty này nắm giữ 38,6 % vốn điều lệ của công ty.
- Công ty BiBiCa miền Bắc TNHH là công ty con, do công ty đầu tư 100% vốn (đang trong giai đoạn đầu tư)
- Công ty TNHH MTV BiBiCa miền Đông là công ty con, do công ty đầu tư 100% vốn.

Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất công nghiệp và kinh doanh các mặt hàng thực phẩm và xuất nhập khẩu.

Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất, mua bán các sản phẩm: đường, bánh, kẹo, nha, rượu (thức uống có cồn), bột dinh dưỡng, sữa và các sản phẩm từ sữa, sữa đậu nành, nước giải khát, bột giải khát (không sản xuất tại trụ sở công ty).
- Kinh doanh bất động sản - chỉ thực hiện theo khoản 1 Điều 10 Luật kinh doanh bất động sản.

2. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc ngày 31/12 hàng năm
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

2.2. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ tài chính hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán doanh nghiệp.

Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính

2.3. Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính riêng của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con). Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính của các công ty con được lập cho cùng kỳ với báo cáo tài chính của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con khác là giống nhau.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày mua lại hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty đó.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi cổ đông của Công ty và được trình bày ở mục riêng trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất

2.4. Nguyên tắc ghi nhận 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 gian đáo hạn không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.5. Nguyên tắc ghi nhận dự phòng nợ phải thu khó đòi

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

2.6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.
Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

2.7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao tài sản cố định được thực hiện theo phương pháp đường thẳng.

Từ trước cho đến ngày 10/06/2013 - thông tư số 45/2013/TT - BTC ngày 25/04/2013 có hiệu lực công ty thực hiện chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo thông tư số 203/2009/TT - BTC ngày 20/10/2009. Từ sau ngày 10/06/2013 công ty thực hiện chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo thông tư số 45/2013/TT - BTC ngày 25/04/2013.

Thời gian thực hiện khấu hao TSCĐ được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	5-50	10 - 20 năm
- Máy móc, thiết bị	5-20	5 - 12 năm
- Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	6-30	6 - 12 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	3-10	3 - 5 năm
- Các tài sản cố định khác	4-20	4 - 7 năm
- Phần mềm quản lý	2-20	3 - 5 năm

- Quyền sử dụng đất có thời hạn sẽ được phân bổ đều theo phương pháp đường thẳng trong khoảng thời gian được cấp quyền sử dụng đất.

- Quyền sử dụng đất không có thời hạn nên công ty không thực hiện trích khấu hao.

2.8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi vốn hoặc đáo hạn không quá ba tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới một năm hoặc trong một chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

2.9. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

2.10. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Những khoản chi phí khác phát sinh có liên quan đến kết quả kinh doanh của nhiều niên độ kế toán.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ để đảm bảo chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

2.12. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ và chuyển đổi ngoại tệ

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) "Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái". Theo đó các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho chủ sở hữu.

2.13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 05 (năm) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng và;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

2.15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Công ty.

2.16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản thuế
Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kế thúc kỳ kế toán.

Công ty TNHH MTV Bibica Miền Đông (Công ty con của Công ty cổ phần Bibica) được thành lập theo giấy phép số 4604000132 ngày 21/09/2007 đang trong giai đoạn ưu đãi đầu tư và hưởng mức thuế suất 15% trong vòng 12 năm. Công ty được miễn thuế 100% trong ba năm kể từ năm 2008, giảm thuế 50% trong vòng bảy năm tiếp theo. Ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp chỉ được áp dụng cho dây chuyền Layer cake, dây chuyền Chocopic không được hưởng ưu đãi.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2014	01/01/2014
Tiền mặt	109,702,484	173,178,703
Tiền gửi ngân hàng	46,718,739,322	36,464,072,533
Các khoản tương đương tiền	205,377,500,000	130,069,914,490
	252,205,941,806	166,707,165,726

4. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	31/12/2014	01/01/2014
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	4,897,513,746	4,897,513,746
Tiền gửi có kỳ hạn	35,000,000,000	-
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(2,668,855,114)	(3,082,664,414)
	37,228,658,632	1,814,849,332

5. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2014	01/01/2014
Phải thu Công ty CP Bông Bạch Tuyết	4,009,419,161	4,739,419,161
Các khoản nộp BHXH	694,743,559	331,464,372
Thuế nhập khẩu hàng tạm nhập tái xuất	991,223,179	1,091,729,549
Giá trị tổn thất dây chuyền sản xuất bánh Lotte Pie bị hỏa hoạn chờ PVI bồi thường	126,588,230,372	40,860,388,275
- Giá trị hàng tồn kho tổn thất do hỏa hoạn	2,894,049,059	2,894,049,059
- Giá trị còn lại của TSCĐ hư hỏng nằm trong danh mục bảo hiểm và giá trị khôi phục dây chuyền Lotte Pie chờ PVI bồi thường	123,694,181,313	37,966,339,216
		101,200,544,967
Phải thu lãi tiền gửi tiết kiệm ngân hàng tính tới ngày 31/12/2014	665,174,467	508,472,222
Phải thu khác	554,826,530	551,733,680
	133,503,617,268	149,283,752,226

6. Hàng tồn kho

	31/12/2014	01/01/2014
Nguyên liệu, vật liệu	45,062,003,435	50,813,871,425
Công cụ, dụng cụ	6,571,905,942	6,741,667,269
Chi phí SX, KD dở dang	1,334,344,195	1,124,042,189
Thành phẩm	22,941,274,420	19,990,608,360
Hàng hóa	12,041,582,437	11,581,267,536
Hàng gửi đi bán	285,865,979	
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(2,067,030,807)	(2,655,871,596)
	86,169,945,601	87,595,585,183

	31/12/2014	01/01/2014
7. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		
Thuế xuất nhập khẩu		
Thuế thu nhập cá nhân	798,840,736	-
Thuế nhà đất, tiền thu đất		
Thuế thu nhập doanh nghiệp		
Các loại phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
	798,840,736	-
8. Tài sản ngắn hạn khác		
Tài sản thiếu chờ xử lý	50,417,591	41,305,141
Tạm ứng	656,416,458	387,012,272
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	5,400,000	6,200,000
	712,234,049	434,517,413
9- Tài sản cố định		
- Tài sản cố định hữu hình		
a) Nguyên giá	582,389,574,437	577,464,478,101
+ Nhà cửa, vật kiến trúc	125,266,901,818	124,725,894,314
+ Máy móc thiết bị	433,225,002,273	429,618,538,149
+ Phương tiện vận tải truyền dẫn	12,077,846,661	12,541,985,137
+ Thiết bị dụng cụ quản lý	11,636,128,526	10,394,365,342
+ Tài sản khác	183,695,159	183,695,159
b) Hao mòn lũy kế	310,449,558,009	273,232,352,560
+ Nhà cửa, vật kiến trúc	49,232,833,751	42,963,934,416
+ Máy móc thiết bị	245,812,635,642	216,620,423,568
+ Phương tiện vận tải truyền dẫn	8,197,591,450	7,291,320,750
+ Thiết bị dụng cụ quản lý	7,088,974,991	6,263,249,760
+ Tài sản khác	117,522,175	93,424,066
c) Giá trị còn lại	271,940,016,428	304,232,125,541
+ Nhà cửa, vật kiến trúc	76,034,068,067	81,761,959,898
+ Máy móc thiết bị	187,412,366,631	212,998,114,581
+ Phương tiện vận tải truyền dẫn	3,880,255,211	5,250,664,387
+ Thiết bị dụng cụ quản lý	4,547,153,535	4,131,115,582
+ Tài sản khác	66,172,984	90,271,093
- Tài sản cố định vô hình		
a) Nguyên giá	8,994,486,943	4,065,288,785
+ Quyền sử dụng đất	256,080,000	256,080,000
+ Phần mềm máy tính	8,738,406,943	3,809,208,785
+ Tài sản cố định vô hình khác		
b) Hao mòn lũy kế	3,183,981,336	2,639,919,798
+ Quyền sử dụng đất	-	-
+ Phần mềm máy tính	3,183,981,336	2,639,919,798
+ Tài sản cố định vô hình khác		
c) Giá trị còn lại	5,810,505,607	1,425,368,987
+ Quyền sử dụng đất	256,080,000	256,080,000
+ Phần mềm máy tính	5,554,425,607	1,169,288,987
+ Tài sản cố định vô hình khác	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA443 Lý Thường Kiệt, P.8, Q. Tân
Bình, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 10 năm 2014
đến ngày 31 tháng 12 năm 2014

	31/12/2014	01/01/2014
10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:		
Xây dựng dở dang	30,660,578,569	34,330,635,143
- Dự án Công ty TNHH MTV Bibica Miền Bắc	30,619,907,593	30,543,722,429
- Phần mềm ERP R12	-	3,786,912,714
- Dự án kẹo Hi-fat	8,485,800	
- Nâng công suất dây chuyền Hura	32,185,176	
Mua sắm tài sản cố định		-
	30,660,578,569	34,330,635,143
11. Đầu tư dài hạn khác	31/12/2014	01/01/2014
- Đầu tư cổ phiếu		
- Đầu tư trái phiếu		
- Đầu tư dài hạn khác		
- Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn		
	-	-
12. Chi phí trả trước dài hạn	31/12/2014	01/01/2014
- Tiền thuê đất tại KCN Sài Đồng B	1,522,467,100	1,648,795,516
- Chi phí giải phóng mặt bằng tại Bình Dương	7,839,064,474	8,078,425,221
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	505,912,626	
- Chi phí xây dựng cải tạo phân xưởng sản xuất, văn phòng	2,438,753,366	1,674,174,991
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	4,005,962,300	2,698,295,132
- Chi phí thuê đất tại Bibica Miền Đông		80,001,667
- Chi phí trả trước dài hạn khác	439,220,571	87,989,750
- Chi phí thiệt hại vụ hỏa hoạn dây chuyền Bánh Lotte Pie không thuộc diện được bảo hiểm (*)		2,644,546,856
	16,751,380,437	16,912,229,133
(*) Khoản giá trị hàng tồn kho tồn thất không thuộc đối tượng được bảo hiểm và khoản thuế GTGT của hàng hóa, tài sản bị tồn thất không được khấu trừ, Công ty đã thực hiện phân bổ hết giá trị còn lại vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ báo cáo.		
13. Vay và nợ ngắn hạn	31/12/2014	01/01/2014
- Vay ngắn hạn	-	
- Nợ dài hạn đến hạn trả		
	-	-
14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	31/12/2014	01/01/2014
- Thuế giá trị gia tăng	8,466,757,095	7,864,630,537
- Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	9,702,042,384	6,588,956,458
- Thuế xuất nhập khẩu		
- Thuế thu nhập cá nhân		109,651,762
	18,168,799,479	14,563,238,757

	31/12/2014	01/01/2014
15. Chi phí phải trả		
- Chi phí maketing, trade marketing	26,378,612,175	30,401,358,572
- Quỹ lương bổ sung	16,814,953,258	12,645,083,106
- Chi phí liên quan trung thu	946,898,089	
- Lương, lương bổ sung, thưởng bộ phận bán hàng	15,629,159,238	9,305,421,777
- Hoa hồng, thưởng doanh số	11,717,703,669	13,931,133,877
- Chi phí vận chuyển	6,938,089,260	7,597,277,544
- Tiền điện, nước	93,071,496	563,014,640
- Thủ lao Hội đồng quản trị	1,390,006,131	395,753,677
- Chi phí com giữa ca CBCNV	520,537,727	423,852,545
- Chi phí bản quyền nhãn hiệu	1,126,806,452	-
- Chi phí kiểm toán	280,000,000	-
- Chi phí khác	231,762,000	189,996,124
	82,067,599,495	75,452,891,862
16. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		
- Tài sản thừa chờ xử lý		9,698,730
- Kinh phí công đoàn		101,362,398
- Bảo hiểm thất nghiệp		48,150,200
- Công ty Bảo hiểm PVI ứng trước tiền bồi thường	53,877,712,560	35,000,000,000
- Các khoản thu từ bán thanh lý hàng hóa, tài sản	2,585,740,365	3,337,886,595
- Phải trả lãi tiền ký quỹ Vận tải Nam Vân		100,200,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	232,774,973	311,230,701
- Phải trả công đoàn cơ sở	401,867,167	474,263,076
	57,098,095,065	39,382,791,700
17. Phải trả dài hạn khác		
- Ký cược, ký quỹ dài hạn	4,800,200,000	1,470,616,000
	4,800,200,000	1,470,616,000
18. Vay và nợ dài hạn		
Vay dài hạn		
- Vay ngân hàng		
	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA

443 Lý Thường Kiệt, P.8, Q. Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 10 năm 2014 đến ngày 31 tháng 12 năm 2014

19 - Vốn chủ sở hữu
a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn điều lệ		Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND						
Số dư đầu năm trước	154,207,820,000	302,726,583,351	-	-	85,330,469,603	11,562,431,382	25,225,238,289	579,052,542,625
Lãi/(lỗ) trong năm							44,181,804,952	44,181,804,952
Trích lập các quỹ					4,792,087,911	1,294,279,240	(6,086,367,151)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi							(1,294,279,240)	(1,294,279,240)
Chia cổ tức 2012							(18,504,938,400)	(18,504,938,400)
Tạm ứng cổ tức năm 2013							(9,252,469,200)	(9,252,469,200)
Đánh giá CLTG cuối năm								
Số dư cuối năm trước	154,207,820,000	302,726,583,351	-	-	90,122,557,514	12,856,710,622	34,268,989,250	594,182,660,737
Lãi/(lỗ) trong năm							57,417,494,986	57,417,494,986
Hoàn nhập CLTG								
Trích lập các quỹ					21,887,219,476	2,244,008,771	(24,131,228,247)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi							(2,244,008,771)	(2,244,008,771)
Chia cổ tức							(9,252,469,200)	(9,252,469,200)
Đánh giá CLTG cuối kỳ								
Giảm khác (nộp bổ sung thuế TNDN 2007)							(95,000,000)	(95,000,000)
Số dư cuối kỳ này	154,207,820,000	302,726,583,351	-	-	112,009,776,990	15,100,719,393	55,963,778,018	640,008,677,752

	31/12/2014	01/01/2014
b- Các quỹ của doanh nghiệp:		
- Quỹ đầu tư phát triển	112,009,776,990	90,122,557,514
- Quỹ dự phòng tài chính	15,100,719,393	12,856,710,622
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
	127,110,496,383	102,979,268,136
20- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 4/2014	Quý 4/2013
- Doanh thu bán hàng	411,844,810,446	397,034,294,218
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
	411,844,810,446	397,034,294,218
21- Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý 4/2014	Quý 4/2013
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại	1,061,046,455	1,670,815,183
- Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất khẩu		
	1,061,046,455	1,670,815,183
22- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 4/2014	Quý 4/2013
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa	410,783,763,991	395,363,479,035
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		
	410,783,763,991	395,363,479,035
23- Giá vốn hàng bán	Quý 4/2014	Quý 4/2013
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	258,019,011,701	255,604,467,643
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
	258,019,011,701	255,604,467,643
24- Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 4/2014	Quý 4/2013
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,490,327,464	1,100,414,676
- Lãi đầu tư cổ phiếu, trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	32,907,200	32,909,200
- Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	45,766,654	51,625,328
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
	2,569,001,318	1,184,949,204
25- Chi phí tài chính	Quý 4/2014	Quý 4/2013
- Lãi tiền vay		117,412,137
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	33,976,696	(844,343,473)
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		(144,142,296)
- Chi phí tài chính khác		74,761
	33,976,696	(870,998,871)

	Quý 4/2014	Quý 4/2013
26- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	10,156,146,915	7,559,488,998
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các kỳ trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành kỳ này		
	10,156,146,915	7,559,488,998

27 - Thông tin theo bộ phận

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và mua bán sản phẩm Bánh kẹo, đồng thời hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu được thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty không bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm mà Công ty bán ra hoặc do Công ty hoạt động tại nhiều khu vực địa lý khác nhau. Do đó Công ty chỉ có một bộ phận theo hoạt động kinh doanh và khu vực địa lý. Theo đó không tin theo bộ phận Công ty sẽ không trình bày

	Từ 01/01/2014 đến 31/12/2014	Từ 01/01/2013 đến 31/12/2013
28- Giao dịch với các bên liên quan		
Công ty Lotte confectionery Co., Ltd .		
- Bán hàng	15,837,243,324	4,753,828,557
- Mua hàng		-
- Giá trị thanh toán công nợ phải trả		-
- Giá trị thu được từ công nợ phải thu	14,290,982,389	5,407,975,696
Công ty Lotte confectionery Co., Ltd .	31/12/2014	31/12/2013
- Công nợ phải thu	1,509,123,281	42,162,455
- Công nợ phải trả		
Thu nhập của Ban Giám Đốc và Hội Đồng Quản Trị	Từ 01/01/2014 đến 31/12/2014	Từ 01/01/2013 đến 31/12/2013
- Thu nhập của Ban Tổng Giám Đốc	3,966,644,048	2,508,106,500
- Thù lao Hội Đồng Quản Trị (tạm trích)	1,041,262,425	650,000,000

29- Công cụ tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty chủ yếu bao gồm phải trả người bán và phải trả khác. Mục đích chính của những khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động nguồn tài chính phục vụ hoạt động của Công ty.

Công ty có các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các công cụ tài chính được niêm yết và tiền phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty. Công ty không nắm giữ hay phát hành công cụ tài chính phái sinh. Công ty có rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Tuy nhiên mức độ ảnh hưởng của các rủi ro này đối với Công ty vào ngày lập báo cáo là không đáng kể.

30 - Thông tin về dự án đầu tư công ty con : Công ty TNHH MTV BiBiCa Miền Bắc

Hiện tại Công ty TNHH BiBiCa miền Bắc đang trong giai đoạn đầu tư, một số thông tin liên quan đến dự án như sau

- Địa điểm thực hiện dự án : Đường 206, Khu B, Khu Công Nghiệp phước nổi A, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên;
- Tổng số vốn đăng ký đầu tư : 265 tỷ đồng
- Chi phí đầu tư lũy kế đến 31/12/2014 : 30.619.907.593 đồng, trong đó chủ yếu là tiền thuê đất
- Căn cứ vào Nghị Quyết số 000720/2014/NQĐHĐCD ngày 16/07/2014, vốn đầu tư giai đoạn 01 cho Dự Án Hưng Yên là : 45.709.000.000 đồng

Người lập

Phạm Thị Thanh Hương

Kế toán trưởng

Ngô Thị Kim Phụng



Tổng Giám đốc

Trương Phú Chiến