

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 3 năm 2015

BÁO CÁO ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH NĂM 2014

I. Việc quản lý, sử dụng vốn và tài sản nhà nước tại ITAXA:

1. Tình hình đầu tư tài sản (kèm theo Biểu 01 – Mẫu số 01): Trong năm, ITAXA đầu tư mua mới máy đóng kim liên hợp Heidelberg Stitchmaster ST100 với tổng vốn đầu tư là: 4.582.000.000 đồng. Đến thời điểm ngày 31/12/2014 dự án chưa hoàn thành.
2. Tình hình huy động vốn và sử dụng vốn huy động:
3. Tình hình đầu tư vốn ra ngoài doanh nghiệp (kèm theo Biểu 02 – Mẫu số 01):
 - Việc đầu tư vào Công ty con của ITAXA phù hợp với các quy định của pháp luật.
 - Hiệu quả của việc đầu tư:
 - + Công ty Cổ phần Địa Sinh: tỷ lệ được chia trên vốn đầu tư là 15%, tương ứng với số tiền là: 795.000.000 đồng.
 - + Công ty Cổ phần Vi Ân: tỷ lệ được chia trên vốn đầu tư là 3,5%, tương ứng với số tiền là: 464.959.774 đồng.
 - + Công ty Cổ phần Liên Hợp: đang làm thủ tục để sáp nhập vào Công ty Cổ phần Địa Sinh.
 - Tình hình quản lý tài sản, công nợ phải thu, công nợ phải trả:
 - + Tình hình quản lý tài sản:
 - * Thẩm quyền quyết định các dự án đầu tư, mua sắm tài sản trong năm phù hợp với quy định của pháp luật và điều lệ công ty.
 - * Việc trích khấu hao tài sản; thanh lý, nhượng bán tài sản trong năm thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18/6/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn thi hành Nghị định số 218/2138/NĐ-CP ngày 26/12/2013 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp.
 - * Xử lý hàng hóa thiếu hụt, kém phẩm chất hoặc mất phẩm chất thực hiện theo Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18/6/2014 của Bộ Tài chính

hướng dẫn thi hành Nghị định số 218/2138/NĐ-CP ngày 26/12/2013 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp.

+ Tình hình công nợ phải thu:

Tổng số nợ phải thu đến ngày 31/12/2014 là: 26.577.975.805 đồng.

Trong đó:

* Nợ tồn đọng: 6.269.735.254 đồng

* Nợ phải thu khó đòi: 5.136.957.156 đồng

* Nợ không có khả năng thu hồi: 0 đồng

ITAXA đã trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi là: 4.294.648.074 đồng

+ Tình hình công nợ phải trả:

* Tổng số nợ phải trả đến ngày 31/12/2014 là: 52.263.678.168 đồng.

Trong đó: Nợ phải trả quá hạn là: 0 đồng

* Tỷ số khả năng thanh toán nợ:

$$\text{Khả năng thanh toán hiện thời} = \frac{\text{Tài sản ngắn hạn}}{\text{Nợ ngắn hạn}} = \frac{187.361.445.313}{42.302.996.512} = 4,43$$

$$\begin{aligned} \text{Khả năng thanh toán nhanh} &= \frac{\text{Tài sản ngắn hạn} - \text{Hàng tồn kho}}{\text{Nợ ngắn hạn}} \\ &= \frac{187.361.445.313 - 13.933.704.832}{42.302.996.512} = 4,1 \end{aligned}$$

* Tỷ số nợ phải trả trên vốn chủ sở hữu:

$$\text{Tỷ số nợ phải trả trên vốn chủ sở hữu} = 100\% \times \frac{\text{Tổng nợ phải trả}}{\text{Vốn chủ sở hữu}} = 100\% \times \frac{52.263.678.168}{242.465.579.366} = 21,56\%$$

II. Tình hình bảo toàn và phát triển vốn tại ITAXA:

1. Đánh giá mức độ bảo toàn và phát triển vốn (kèm theo Biểu 06 – Mẫu 01):

$$\begin{aligned} \text{Hệ số bảo toàn vốn} &= \frac{\text{Vốn chủ sở hữu của DN tại thời điểm báo cáo}}{\text{Vốn chủ sở hữu của DN cuối kỳ trước liền kề với kỳ báo cáo}} \\ &= \frac{230.135.134.649}{230.135.134.649} = 1 \end{aligned}$$

Hệ số bảo toàn vốn = 1: ITAXA bảo toàn vốn.

2. Đánh giá hiệu quả hoạt động của ITAXA:

$$\text{- Tỷ suất LN thực hiện trên vốn chủ sở hữu} = 100\% \times \frac{\text{LN thực hiện}}{\text{Vốn CSH bình quân}} = 100\% \times \frac{21.013.383.783}{230.135.134.649} = 9,13\%$$

Chỉ tiêu này đánh giá là 1 đồng vốn đầu tư tạo ra được 0,0913 đồng lợi nhuận trước thuế.

$$\text{- Tỷ suất LN sau thuế trên vốn chủ sở hữu} = 100\% \times \frac{\text{LN sau thuế}}{\text{Vốn CSH bình quân}} = 100\% \times \frac{17.178.883.941}{230.135.134.649} = 7,46\%$$

Chỉ tiêu này đánh giá là 1 đồng vốn đầu tư tạo ra được 0,0746 đồng lợi nhuận sau thuế.

$$\text{- Tỷ suất LN sau thuế trên tài sản} = 100\% \times \frac{\text{LN sau thuế}}{\text{Tổng TS bình quân}} = 100\% \times \frac{17.178.883.941}{285.242.251.932} = 6,02\%$$

Chỉ tiêu này đánh giá là 1 đồng tài sản tạo ra được 0,0602 đồng lợi nhuận sau thuế.

Trong đó, chỉ tiêu vốn chủ sở hữu bình quân và tổng tài sản bình quân được xác định như sau:

$$\text{Vốn chủ sở hữu bình quân} = \frac{230.135.134.649 + 230.135.134.649 + 230.135.134.649 + 230.135.134.649}{4}$$

$$= 230.135.134.649 \text{ đồng}$$

$$\text{Tổng tài sản bình quân} = \frac{272.864.356.669 + 282.188.256.670 + 291.187.136.853 + 294.729.257.534}{4}$$

$$= 285.242.251.932 \text{ đồng}$$

III. Tình hình sản xuất kinh doanh và tình hình tài chính của ITAXA (kèm theo Biểu 03 – Mẫu số 01):

1. Sản lượng sản xuất và tiêu thụ trang in offset (13x19)cm : trong năm 2014 đạt 27.953 triệu trang in, so với kế hoạch giảm 3,61% tương đương 1.047 triệu trang in, so với năm 2012 tăng 3,91% tương đương 1.137 triệu trang in và so với năm 2013 giảm 11,69% tương đương 3.702 triệu trang in.
2. Biến động về các chỉ tiêu tài chính:
 - Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ năm 2014 là 186.256 triệu đồng tăng 11,2% so với kế hoạch tương đương 18.756 triệu đồng, tăng 6,26% so với năm 2012 tương đương 10.968 triệu đồng, tăng 8,66% so với năm 2013 tương đương 14.848 triệu đồng.
 - Giá vốn hàng bán năm 2014 là 135.583 triệu đồng, tăng 6,44% so với năm 2012 tương đương 8.208 triệu đồng, tăng 7,47% so với năm 2013 tương đương 9.425 triệu đồng.
 - Chi phí bán hàng năm 2014 là 528 triệu đồng, tăng 52,22% so với năm 2012 tương đương 181 triệu đồng, tăng 50,03% so với năm 2013 tương đương 176 triệu đồng.
 - Chi phí quản lý doanh nghiệp năm 2014 là 41.194 triệu đồng, tăng 34,01% so với năm 2012 tương đương 10.455 triệu đồng, tăng 16,22% so với năm 2013 tương đương 5.750 triệu đồng.
 - Doanh thu hoạt động tài chính năm 2014 là 8.610 triệu đồng, tăng 23,01% so với kế hoạch tương đương 1.610 triệu đồng, tăng 32,79% so với năm 2012 tương đương 2.126 triệu đồng, tăng 10,01% so với năm 2013 tương đương 783 triệu đồng.

- Chi phí tài chính năm 2014 là 13 triệu đồng, giảm 97,69% so với năm 2012 tương đương 547 triệu đồng, giảm 98,79% so với năm 2013 tương đương 1.056 triệu đồng.
 - Thu nhập khác năm 2014 là 6.135 triệu đồng, tăng 11,54% so với kế hoạch tương đương 635 triệu đồng, giảm 4,9% so với năm 2012 tương đương 316 triệu đồng, tăng 2,37% so với năm 2013 tương đương 142 triệu đồng.
 - Chi phí khác năm 2014 là 2.670 triệu đồng, giảm 42,14% so với năm 2012 tương đương 1.944 triệu đồng, giảm 2,24% so với năm 2013 tương đương 61 triệu đồng.
 - Lợi nhuận trước thuế năm 2014 đạt 21.013 triệu đồng, tăng 12,97% so với kế hoạch tương đương 2.413 triệu đồng, giảm 14,54% so với năm 2012 tương đương 3.574 triệu đồng, tăng 7,91% so với năm 2013 tương đương 1.540 triệu đồng.
 - Lợi nhuận sau thuế năm 2014 đạt 17.179 triệu đồng, giảm 8,9% so với năm 2012 tương đương 1.679 triệu đồng, tăng 14,1% so với năm 2013 tương đương 2.123 triệu đồng.
3. Tình hình thực hiện nghĩa vụ với ngân sách nhà nước, tình hình phân phối lợi nhuận, trích lập và sử dụng các quỹ, tình hình biến động của Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp tại ITAXA:
- Tình hình thực hiện nghĩa vụ với ngân sách nhà nước:

STT	Chỉ tiêu	Số còn phải nộp năm trước chuyển qua	Số phát sinh phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số còn phải nộp chuyển sang năm sau
I	Thuế	2.040.850.717	19.223.418.589	20.325.708.128	938.561.178
1	Thuế GTGT hàng bán nội địa	1.066.544.673	8.804.855.101	9.422.257.722	449.142.052
2	Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	579.601.945	579.601.945	-
3	Thuế xuất, nhập khẩu	-	38.773.345	38.773.345	-
4	Thuế thu nhập doanh nghiệp	780.107.087	3.992.989.619	4.687.615.646	85.481.060
5	Thuế nhà đất	-	5.170.532.150	5.170.532.150	-
6	Tiền thuê đất	-	2.082.132	2.082.132	-
7	Các khoản thuế khác	194.198.957	634.584.297	424.845.188	403.938.066
	- Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
	- Thuế thu nhập cá nhân	194.198.957	631.584.297	421.845.188	403.938.066
II	Các khoản phải nộp khác	-	-	-	-
1	- Các khoản phụ thu	-	-	-	-
2	- Các khoản phí, lệ phí	-	-	-	-
3	- Các khoản khác	-	-	-	-
	Tổng cộng	2.040.850.717	19.223.418.589	20.325.708.128	938.561.178

- Tình hình phân phối lợi nhuận:
 - + Lợi nhuận sau thuế năm 2014: 17.178.883.941 đồng
 - + Lợi nhuận sau thuế năm 2013 (theo Thanh tra BTC): 256.444.456 đồng
 - + **Lợi nhuận sau thuế phải phân phối: 17.435.328.397 đồng**

Trong đó:

- + Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (Người lao động) : 10.708.006.873 đồng
 - + Trích quỹ khen thưởng (Viên chức quản lý): 308.792.250 đồng
 - + Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp: 6.418.529.274 đồng
 - Trích lập và sử dụng các quỹ:
 - + Quỹ đầu tư phát triển:
 - * Số dư đầu năm: 30.135.134.649 đồng.
 - * Tăng trong năm: 0 đồng.
 - * Số dư cuối năm: 30.135.134.649 đồng.
 - + Quỹ khen thưởng, phúc lợi:
 - * Số dư đầu năm: 12.266.979.395 đồng
 - * Tăng trong năm: 11.104.979.123 đồng
- Trong đó:*
- Trích quỹ từ lợi nhuận sau thuế:* 11.016.799.123 đồng
 - Thu khác:* 88.180.000 đồng
 - * Giảm trong năm: 4.257.365.500 đồng
- Trong đó là các khoản chi thưởng, nghỉ mát và các khoản chi phúc lợi khác.*
- * Số dư cuối năm: 19.114.593.018 đồng
- + Quỹ hỗ trợ sắp xếp:
 - * Số dư đầu năm: 5.911.915.443 đồng.
 - * Tăng trong năm: 6.418.529.274 đồng.
 - * Số dư cuối năm: 12.330.444.717 đồng.

4. Phân tích lưu chuyển tiền tệ trong năm 2014:

- Lượng tiền mặt mà doanh nghiệp tạo ra đáp ứng đủ nhu cầu cho các hoạt động sản xuất kinh doanh, hoạt động đầu tư và hoạt động tài chính của doanh nghiệp.
- Lượng tiền mặt mà doanh nghiệp tạo ra đáp ứng việc thanh toán đủ và kịp thời các khoản nợ đến hạn.

5. Kiến nghị và đề xuất của doanh nghiệp: Không có ý kiến và đề xuất.

IV. Tình hình chấp hành chế độ, chính sách và pháp luật (kèm theo Biểu 05 – Mẫu số 01):

1. Tuân thủ và chấp hành các quy định về chính sách thuế: tuân thủ và chấp hành
2. Tuân thủ và chấp hành các quy định về chính sách tiền lương và các chính sách khác: tuân thủ và chấp hành
3. Tình hình thực hiện nghĩa vụ với ngân sách nhà nước: ITAXA đã thực hiện nghĩa vụ với ngân sách nhà nước theo đúng quy định của pháp luật.

V. Giải trình của doanh nghiệp đối với các ý kiến đánh giá của cơ quan kiểm toán độc lập, ý kiến của Kiểm soát viên, của chủ sở hữu về báo cáo tài chính của doanh nghiệp:

- * Một số thông tin tài chính năm 2014 của ITAXA và các công ty con (Công ty Cổ phần Địa Sinh, Công ty Cổ phần Vi Ấn và Công ty Cổ phần Liên Hợp – kèm biểu mẫu 08A – Mẫu số 01 và 08B – Biểu số 01):

- Tổng tài sản: 313.862.568.228 đồng.
- Vốn chủ sở hữu: 245.270.981.698 đồng.
- Nợ phải thu: 32.391.049.965 đồng.
Trong đó: Nợ phải thu khó đòi: 8.645.404.049 đồng.
- Nợ phải trả: 60.063.557.120 đồng.
Trong đó: Nợ quá hạn: 863.011.770 đồng.
- Lợi nhuận phát sinh: 19.297.703.820 đồng.

VI. Giám sát việc thực hiện các chính sách đối với người lao động trong doanh nghiệp (kèm theo các biểu mẫu của Thông tư 18/2013/TT-BLĐTBXH và 19/2013/TT-BLĐTBXH):

1. Chi phí tiền lương, thu nhập của người lao động:
 - Tổng chi phí tiền lương của người lao động năm 2014 là: 42.414.438.993 đồng.
 - Thu nhập bình quân/1người/1tháng năm 2014 là: 12.222.000 đồng.
2. Chi phí tiền lương, thu nhập người quản lý điều hành doanh nghiệp:
 - Tổng chi phí tiền lương của Viên chức quản lý năm 2014 là: 2.146.590.000 đồng.
 - Tổng chi phí thù lao của Viên chức quản lý năm 2014 là: 323.748.000 đồng.
 - Thu nhập bình quân/1người/1tháng năm 2014 của Viên chức quản lý là: 47.800.000 đồng.

**TM. HỘI ĐỒNG THÀNH VIÊN
CHỦ TỊCH**

BÙI KẾ HÙNG