

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2021

**CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN
XỔ SỐ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA**

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Giám đốc	2 - 4
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	5
4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2021	6 - 9
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2021	10
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ năm 2021	11 - 12
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính năm 2021	13 - 27



BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty TNHH Một thành viên Xổ Số Kiến Thiết Khánh Hòa trình bày Báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 đã được kiểm toán.

Khái quát về Công ty

Công ty TNHH Một thành viên Xổ Số Kiến Thiết Khánh Hòa là Công ty TNHH Một thành viên Nhà nước được chuyển đổi từ Công ty Xổ Số Kiến Thiết Khánh Hòa theo Quyết định số 3281/QĐ-UBND ngày 17 tháng 12 năm 2009 của Chủ tịch Ủy ban Nhân dân tỉnh Khánh Hòa. Công ty kế thừa toàn bộ quyền lợi, nghĩa vụ và nguyên trạng tài sản của Công ty Xổ Số Kiến Thiết Khánh Hòa tại thời điểm chuyển đổi hình thức sở hữu.

Công ty TNHH Một thành viên Xổ Số Kiến Thiết Khánh Hòa hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 4200241546 ngày 17 tháng 9 năm 2010 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ nhất ngày 13 tháng 02 năm 2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Khánh Hòa cấp.

Trụ sở chính

Địa chỉ : Số 03 Pasteur, phường Xương Huân, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa
Điện thoại : (058) 3 822 417
Fax : (058) 3 824 317

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>
Chi nhánh Xổ số kiến thiết huyện Diên Khánh	45 Lý Tự Trọng, thị trấn Diên Khánh, huyện Diên Khánh, tỉnh Khánh Hòa
Chi nhánh Xổ số kiến thiết thành phố Cam Ranh	2062 Đại lộ Hùng Vương, tổ dân phố Lộc Thành, phường Cam Lộc, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa
Chi nhánh Xổ số kiến thiết thị xã Ninh Hòa	194 Trần Quý Cáp, phường Ninh Hiệp, thị Xã Ninh Hòa, tỉnh Khánh Hòa
Chi nhánh Xổ số kiến thiết huyện Vạn Ninh	236 Hùng Vương, thị Trấn Vạn Giã, huyện Vạn Ninh, tỉnh Khánh Hòa
Văn phòng đại diện Công ty TNHH Một thành viên Xổ số kiến thiết Khánh Hòa tại Gia Lai	37 Quyết Tiến, Tổ 2, phường IAKring, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai
Văn phòng đại diện Công ty TNHH Một thành viên Xổ số kiến thiết Khánh Hòa tại Ninh Thuận	Số 65 Đoàn Thị Diễm, phường Thanh Sơn, thành phố Phan Rang - Tháp Chàm, tỉnh Ninh Thuận
Văn phòng đại diện Công ty TNHH Một thành viên Xổ số kiến thiết Khánh Hòa tại Thừa Thiên Huế	38 Trần Anh Liên, phường An Đông, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế
Văn phòng đại diện Công ty TNHH Một thành viên Xổ số kiến thiết Khánh Hòa tại Phú Yên	Số 23 Lê Thành Phương, phường 2, thành phố Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên
Văn phòng đại diện Công ty TNHH Một thành viên Xổ số kiến thiết Khánh Hòa tại Quảng Ngãi	214 Nguyễn Công Phương, phường Nghĩa Lộ, thành phố Quảng Ngãi, tỉnh Quảng Ngãi
Văn phòng đại diện Công ty TNHH Một thành viên Xổ số kiến thiết Khánh Hòa tại Bình Định	Số 486 A đường Bạch Đằng, phường Thị Nại, thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định
Văn phòng đại diện Công ty TNHH Một thành viên Xổ số kiến thiết Khánh Hòa tại Đà Nẵng	41 Tôn Thất Tùng, phường Thạc Gián, quận Thanh Khê, thành phố Đà Nẵng
Văn phòng đại diện Công ty TNHH Một thành viên Xổ số kiến thiết Khánh Hòa tại Đắk Lắk	Số 56 Trần Quang Khải, phường Thăng Lợi, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk



CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỔ SỐ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Xổ số kiến thiết truyền thống, xổ số biết kết quả ngay (vé số bóc, vé số cào), xổ số lô tô (lô tô bán thủ công).

Ban điều hành

Ban điều hành của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Phan Hồng Quang	Chủ tịch Công ty	Bổ nhiệm ngày 01 tháng 12 năm 2017
Bà Huỳnh Ngọc Lệ Dung	Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01 tháng 12 năm 2017
Ông Nguyễn Huy Tuấn	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01 tháng 01 năm 2018
Ông Nguyễn Ngọc Quân	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm ngày 01 tháng 01 năm 2018

Ban kiểm soát:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm
Bà Nguyễn Thị Minh Huyền	Kiểm soát viên	Bổ nhiệm ngày 01 tháng 8 năm 2021
Bà Nguyễn Thị Hà Trang	Kiểm soát viên	Miễn nhiệm ngày 15 tháng 6 năm 2021

Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Bà Huỳnh Ngọc Lệ Dung - Giám đốc (bổ nhiệm ngày 01 tháng 12 năm 2017).

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các phán đoán và các ước tính một cách thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính;
- 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;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu để đảm bảo việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Ban Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ sách kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư 168/2009/TT-BTC ngày 19 tháng 8 năm 2009 của Bộ Tài Chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty xổ số kiến thiết cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỔ SỐ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Ban Giám đốc Công ty phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 áp dụng đối với Công ty xổ số kiến thiết.

Thay mặt Ban Giám đốc



Huỳnh Ngọc Lệ Dung
Giám đốc

Ngày 30 tháng 3 năm 2022

Số: 3.0121/22/TC-AC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CHỦ SỞ HỮU, CHỦ TỊCH CÔNG TY VÀ BAN GIÁM ĐỐC
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỔ SỐ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty TNHH Một thành viên Xổ Số Kiến Thiết Khánh Hòa (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 30 tháng 3 năm 2022, từ trang 06 đến trang 27, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động 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 và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện 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 làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty TNHH Một thành viên Xổ Số Kiến Thiết Khánh Hòa tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư 168/2009/TT-BTC ngày 19 tháng 8 năm 2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty xổ số kiến thiết và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

**Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C
Chi nhánh Nha Trang**

**Nguyễn Văn Kiên – Giám đốc**

Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 0192-2018-008-1

Nha Trang, ngày 30 tháng 3 năm 2022


Nguyễn Thị Kim Hồng - Kiểm toán viên

Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 1513-2018-008-1

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỔ SỐ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Số 03 Pasteur, phường Xương Huân, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		152.475.545.721	191.489.415.507
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	41.698.532.762	42.854.592.134
1. Tiền	111		16.698.532.762	42.854.592.134
2. Các khoản tương đương tiền	112		25.000.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		98.000.000.000	135.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	98.000.000.000	135.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		11.044.331.141	12.308.521.645
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	5.701.816.545	7.313.018.990
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	1.717.542.200	1.166.567.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	3.624.972.396	3.828.935.655
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		1.732.681.818	1.299.090.909
1. Hàng tồn kho	141	V.6	1.732.681.818	1.299.090.909
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	27.210.819
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.10	-	27.210.819
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỔ SỐ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Số 03 Pasteur, phường Xương Huân, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		14.761.361.436	15.848.323.154
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		19.580.000	19.580.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	19.580.000	19.580.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		13.643.944.042	14.594.260.295
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	13.643.944.042	14.594.260.295
- Nguyên giá	222		25.491.041.958	25.491.041.958
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(11.847.097.916)	(10.896.781.663)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		693.698.000	693.698.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.8	693.698.000	693.698.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		404.139.394	540.784.859
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9	404.139.394	540.784.859
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		167.236.907.157	207.337.738.661

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỔ SỐ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Số 03 Pasteur, phường Xương Huân, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		102.236.907.157	142.337.738.661
I. Nợ ngắn hạn	310		102.236.907.157	142.337.738.661
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		-	-
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	47.105.188.861	66.724.550.702
4. Phải trả người lao động	314	V.11	4.486.313.762	5.889.276.609
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	45.454.545	36.363.636
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	459.853.969	605.432.105
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.14	46.138.717.000	65.598.995.000
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.15	4.001.379.020	3.483.120.609
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỔ SỐ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Số 03 Pasteur, phường Xương Huân, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		65.000.000.000	65.000.000.000
I. Vốn chủ sở hữu	410		65.000.000.000	65.000.000.000
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.16	65.000.000.000	65.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		-	-
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		-	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		167.236.907.157	207.337.738.661

Khánh Hòa, ngày 30 tháng 3 năm 2022




Phạm Thị Nguyên
Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Quân
Kế toán trưởng




Huỳnh Ngọc Lệ Dung
Giám đốc

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỔ SỐ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Số 03 Pasteur, phường Xương Huân, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	609.755.181.816	691.824.590.907
- Doanh thu xổ số Truyền thống			605.209.727.272	685.824.590.909
- Doanh thu xổ số Bốc			4.545.454.544	5.999.999.998
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	79.533.284.584	90.237.990.119
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		530.221.897.232	601.586.600.788
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	449.606.180.436	508.856.269.088
- Chi phí trả thường			335.615.350.000	380.833.525.000
- Chi phí trực tiếp phát hành xổ số			113.990.830.436	128.022.744.088
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		80.615.716.796	92.730.331.700
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	6.569.727.152	6.395.175.045
7. Chi phí tài chính	22		-	120.000.000
Trong đó: chi phí lãi vay	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.4	28.574.879.468	32.031.055.514
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		58.610.564.480	66.974.451.231
11. Thu nhập khác	31	VI.5	556.760.601	526.124.587
12. Chi phí khác	32	VI.6	139.356.531	277.646.600
13. Lợi nhuận khác	40		417.404.070	248.477.987
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		59.027.968.550	67.222.929.218
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.10	11.781.745.016	13.451.627.848
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		47.246.223.534	53.771.301.370

Khánh Hòa, ngày 30 tháng 3 năm 2022



Phạm Thị Nguyên
Người lập biểu

Nguyễn Ngọc Quân
Kế toán trưởng

Huyền Ngọc Lệ Dung
Giám đốc

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÃ SỐ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Số 03 Pasteur, phường Xương Huân, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		59.027.968.550	67.222.929.218
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.7	950.316.253	991.413.504
- Các khoản dự phòng	03	V.14	(19.460.278.000)	46.768.091.000
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.3, 5	(6.820.827.152)	(6.626.811.623)
- Chi phí lãi vay	06		-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		33.697.179.651	108.355.622.099
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		1.085.324.609	2.530.516.264
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	V.6	(433.590.909)	508.109.091
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(3.008.719.858)	(1.297.655.184)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	V.9	136.645.465	179.726.720
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.10	(13.463.039.181)	(13.454.184.004)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	V.15	17.135.000	20.860.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.15	(3.480.531.000)	(2.438.798.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		14.550.403.777	94.404.196.986
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	V.2	(89.000.000.000)	(135.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	V.2	126.000.000.000	70.000.000.000
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	VI.3,5; V.5a	7.026.903.866	5.693.712.990
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		44.026.903.866	(59.306.287.010)

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỔ SỐ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Số 03 Pasteur, phường Xương Huân, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH


Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)


CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Khánh Hòa, ngày 30 tháng 3 năm 2022	
			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 trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.10, 16	(59.733.367.015)	(43.867.429.391)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(59.733.367.015)	(43.867.429.391)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(1.156.059.372)	(8.769.519.415)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	42.854.592.134	51.624.111.549
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	41.698.532.762	42.854.592.134

CH
CÒN
EM TC
A
Tại N
1.70AN


Khánh Hòa, ngày 30 tháng 3 năm 2022



Phạm Thị Nguyễn
Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Quân
Kế toán trưởng



Huỳnh Ngọc Lệ Dung
Giám đốc



CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỔ SỐ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Số 03 Pasteur, phường Xương Huân, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty TNHH Một thành viên thuộc sở hữu Nhà nước.
- Lĩnh vực kinh doanh** : Xổ số kiến thiết.
- Ngành nghề kinh doanh** : Xổ số kiến thiết.
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**
Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.
- Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính**
Do ảnh hưởng dịch Covid-19 nên số lượng tiêu thụ vé số giảm làm cho doanh thu xổ số và lợi nhuận năm nay giảm hơn so với năm trước.

6. Đại dịch Covid-19

Năm 2021, dịch Covid-19 lây lan trên diện rộng đã ảnh hưởng tiêu cực đến nền kinh tế Việt Nam nói chung và hoạt động kinh doanh của Công ty nói riêng do nhiều địa phương (TP. Hồ Chí Minh, các tỉnh Đông Nam Bộ, Đồng bằng sông Cửu Long, Miền Trung, TP. Hà Nội,...) phải thực hiện giãn cách xã hội theo Chỉ thị 16+, Chỉ thị 16 hoặc Chỉ thị 15 trong thời gian dài để kiểm soát dịch bệnh. Các biện pháp ngăn chặn nghiêm ngặt được áp dụng trên phạm vi rộng, giãn cách xã hội kéo dài dẫn đến đứt gãy lưu thông, sản xuất kinh doanh bị đình trệ. Hầu hết các hoạt động thương mại, lưu trú ăn uống phải đóng cửa; chỉ một số cơ sở lưu trú được phép cung cấp dịch vụ cho người bị cách ly có thể hoạt động cầm chừng.

Ban Giám đốc đã thực hiện đánh giá về tác động tổng thể của tình hình đối với hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty cũng như các ảnh hưởng đến tài chính, bao gồm khả năng thu hồi nợ và nhận thấy dịch Covid-19 không có ảnh hưởng trọng yếu đến Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

8. Nhân viên

Tại ngày kết thúc năm tài chính Công ty có 73 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 73 nhân viên).

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỔ SỐ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Số 03 Pasteur, phường Xương Huân, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Do Bộ Tài chính chưa ban hành chế độ kế toán áp dụng đối với Công ty Xổ số kiến thiết thay thế cho Thông tư 168/2009/TT-BTC ngày 19 tháng 8 năm 2009 nên Công ty vẫn áp dụng áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính, Thông tư 168/2009/TT-BTC được ban hành ngày 19 tháng 8 năm 2009 của Bộ Tài Chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty xổ số kiến thiết, các chuẩn mực kế toán và cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

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

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư 168/2009/TT-BTC ngày 19 tháng 8 năm 2009 của Bộ Tài Chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty xổ số kiến thiết cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

2. Tiền và tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.



CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỔ SỐ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Số 03 Pasteur, phường Xương Huân, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư thực tế của các chủ sở hữu và vốn chủ sở hữu tại ngày kết thúc năm tài chính nhân với tỷ lệ vốn điều lệ của Công ty so với tổng vốn điều lệ thực góp tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

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

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ sau khi đã bù trừ với khoản nợ phải trả (nếu có) hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỔ SỐ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Số 03 Pasteur, phường Xương Huân, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

5. Hàng tồn kho

Nguyên vật liệu tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc nguyên vật liệu tồn kho bao gồm chi phí in ấn vé số và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được nguyên vật liệu tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá xuất nguyên vật liệu tồn kho được tính theo phương pháp thực tế đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

6. Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là công cụ, dụng cụ, chi phí in lịch, phí thẩm định giá vé. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Chi phí trả trước dài hạn khác

Chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm: chi phí in lịch, phí thẩm định giá vé đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong năm theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

7. Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phân ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

8. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỔ SỐ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Số 03 Pasteur, phường Xương Huân, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	10-30
Phương tiện vận tải	6
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3-5

9. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

10. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó có thể được một ước tính đáng tin cậy.

Nếu ảnh hưởng của thời gian là trọng yếu, dự phòng sẽ được xác định bằng cách chiết khấu số tiền phải bỏ ra trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ nợ với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khoản tăng lên của số dự phòng do thời gian trôi qua được ghi nhận là chi phí tài chính.

Các khoản dự phòng phải trả của Công ty bao gồm:

Quỹ dự phòng rủi ro trả thường

Quỹ dự phòng rủi ro trả thường được dùng để trả thường khi tỷ lệ trả thường thực tế trong năm lớn hơn tỷ lệ trả thường xây dựng hoặc kế hoạch. Mức trích quỹ dự phòng rủi ro trả thường bằng số chênh lệch giữa tỷ lệ trả thường thực tế và tỷ lệ trả thường xây dựng (đối với xổ số truyền thống là 50%; xổ số bốc biếu kết quả ngay là 55%). Mức trích lập hàng năm đảm bảo tổng số dư quỹ dự phòng rủi ro trả thường không vượt quá 10% tổng doanh thu có thuế của tất cả các loại hình xổ số được phép trích lập tại thời điểm trích lập và doanh nghiệp không bị lỗ. Trường hợp quỹ dự phòng trả thường không còn đủ để chi thì phần trả thường thực tế còn lại được tính vào chi phí kinh doanh.

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỔ SỔ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Số 03 Pasteur, phường Xương Huân, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

11. Nguồn vốn kinh doanh

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của chủ sở hữu.

12. Phân phối lợi nhuận và trích lập các quỹ

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo quy định tại Nghị định 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 (Thông tư 219/2015/TT-BTC ngày 31/12/2015 của Bộ Tài Chính) và Nghị định 122/2017/NĐ-CP ngày 13/11/2017 (Thông tư số 138/2017/TT-BTC ngày 25/12/2017).

Lợi nhuận còn lại phải nộp được Công ty nộp vào ngân sách Nhà Nước.

13. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỔ SỐ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Số 03 Pasteur, phường Xương Huân, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

14. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán vé số

Doanh thu vé số truyền thống và vé số bóc được ghi nhận khi đã xác định chắc chắn vé số đã được tiêu thụ trên thị trường.

Tiền lãi

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

Cổ tức được chia

Cổ tức được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm.

15. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	275.405.224	159.820.472
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	16.423.127.538	42.694.771.662
Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng)	25.000.000.000	-
Cộng	<u>41.698.532.762</u>	<u>42.854.592.134</u>

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

Các khoản tiền gửi tại các tổ chức tín dụng có kỳ hạn từ 3 tháng đến 1 năm.

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Khánh Hòa	20.000.000.000	31.000.000.000
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Khánh Hòa	13.000.000.000	26.000.000.000
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Khánh Hòa	14.000.000.000	22.000.000.000
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển	3.000.000.000	13.000.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng khác	48.000.000.000	43.000.000.000
Cộng	<u>98.000.000.000</u>	<u>135.000.000.000</u>

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỔ SỐ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Số 03 Pasteur, phường Xương Huân, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Biến động đầu tư ngắn hạn trong năm như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	135.000.000.000	70.000.000.000
Phát sinh gửi tiền trong năm	89.000.000.000	135.000.000.000
Rút tiền gửi có kỳ hạn	<u>(126.000.000.000)</u>	<u>(70.000.000.000)</u>
Số cuối năm	<u>98.000.000.000</u>	<u>135.000.000.000</u>
3. Phải thu khách hàng		
Số tiền phải thu của các Đại lý vé số.		
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu các đại lý vé xổ số Truyền thống	5.652.381.545	6.923.434.990
Phải thu các đại lý vé xổ số Bốc	49.435.000	389.584.000
Cộng	<u>5.701.816.545</u>	<u>7.313.018.990</u>
4. Trả trước cho người bán		
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho bên liên quan</i>	<i>1.159.253.000</i>	<i>1.160.000.000</i>
Công ty Cổ phần In và Thương mại Khánh Hòa	1.159.253.000	1.160.000.000
<i>Trả trước cho các người bán khác</i>	<i>558.289.200</i>	<i>6.567.000</i>
Các nhà cung cấp khác	558.289.200	6.567.000
Cộng	<u>1.717.542.200</u>	<u>1.166.567.000</u>
5. Các khoản phải thu ngắn hạn/dài hạn khác		
5a. Phải thu ngắn hạn khác		
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn tạm tính trước	3.563.241.096	3.769.317.810
Phải thu tiền tạm ứng nhân viên	61.731.300	31.310.500
Phải thu khác	-	28.307.345
Cộng	<u>3.624.972.396</u>	<u>3.828.935.655</u>
5b. Phải thu dài hạn khác		
Khoản ký cược điện thoại cố định, internet tại các văn phòng đại diện.		
6. Hàng tồn kho		
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vé số trong kho	1.200.781.818	1.147.090.909
Vé bóc nguyên liệu	531.900.000	152.000.000
Cộng	<u>1.732.681.818</u>	<u>1.299.090.909</u>

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỔ SỔ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Số 03 Pasteur, phường Xương Huân, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Phương tiện vận tải</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá				
Số đầu năm	21.004.403.486	3.700.267.819	786.370.653	25.491.041.958
Số cuối năm	21.004.403.486	3.700.267.819	786.370.653	25.491.041.958
<i>Trong đó</i>				
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	1.469.774.428	3.700.267.819	613.225.199	5.783.267.446
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	6.693.119.515	3.494.781.438	708.880.710	10.896.781.663
Khấu hao trong năm	704.067.444	205.486.381	40.762.428	950.316.253
Số cuối năm	7.397.186.959	3.700.267.819	749.643.138	11.847.097.916
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	14.311.283.971	205.486.381	77.489.943	14.594.260.295
Số cuối năm	13.607.216.527	-	36.727.515	13.643.944.042
<i>Trong đó:</i>				
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-

8. Đầu tư tài chính dài hạn

Đầu tư 75.000 cổ phiếu vào Công ty Cổ phần In và Thương mại Khánh Hòa, tương ứng 5% vốn điều lệ với số tiền là 693.698.000 VND.

9. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí công cụ dụng cụ	15.343.940	75.484.859
Chi phí in lịch, phí thẩm định giá vé	388.795.454	465.300.000
Cộng	404.139.394	540.784.859

10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>		<u>Số phát sinh trong năm</u>		<u>Số cuối năm</u>	
	<u>Phải nộp</u>	<u>Phải thu</u>	<u>Số phải nộp</u>	<u>Số đã nộp</u>	<u>Phải nộp</u>	<u>Phải thu</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	6.212.538.710	-	59.693.701.620	(60.814.908.239)	5.091.332.091	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	8.265.560.868	-	79.533.284.584	(80.988.831.225)	6.810.014.227	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	50.821.085.366	-	55.046.314.139	(73.196.406.196)	32.670.993.309	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.451.627.848	-	11.781.745.016	(13.463.039.181)	2.770.333.683	-
- Thu nhập còn lại phải nộp	46.369.457.518	-	43.264.569.123	(59.733.367.015)	29.900.659.626	-
Thuế thu nhập cá nhân	1.425.365.758	27.210.819	23.134.308.391	(21.999.614.096)	2.532.849.234	-

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÃ SỐ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Số 03 Pasteur, phường Xương Huân, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số cuối năm	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải nộp	Phải thu
- Thuế thu nhập người lao động trong Công ty	-	27.210.819	513.179.592	(326.045.513)	159.923.260	-
- Thuế thu nhập người trúng thưởng	1.098.570.000	-	19.390.623.800	(18.385.193.800)	2.104.000.000	-
- Thuế thu nhập đại lý	326.795.758	-	3.230.504.999	(3.288.374.783)	268.925.974	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	230.370.338	(230.370.338)	-	-
Lệ phí môn bài	-	-	15.000.000	(15.000.000)	-	-
Cộng	66.724.550.702	27.210.819	217.652.979.072	(237.245.130.094)	47.105.188.861	-

Thuế giá trị gia tăng

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

Thuế tiêu thụ đặc biệt

Công ty phải nộp thuế tiêu thụ đặc biệt cho hoạt động phát hành vé số kiến thiết với thuế suất 15%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	59.027.968.550	67.222.929.218
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	131.856.531	266.846.600
Thu nhập chịu thuế	59.159.825.081	67.489.775.818
Thu nhập được miễn thuế	(251.100.000)	(231.636.578)
Thu nhập tính thuế	58.908.725.081	67.258.139.240
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp	11.781.745.016	13.451.627.848

Thu nhập còn lại phải nộp

Xem thuyết minh số IV.12 và thuyết minh số V.16.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

11. Phải trả người lao động

Số dư tại ngày cuối năm là quỹ lương chưa chi hết cho người lao động.

Quỹ lương của Công ty được xác định như sau:

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỔ SỐ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Số 03 Pasteur, phường Xương Huân, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Tiền lương và tiền thưởng đối với người lao động căn cứ theo thông tư số 26/2016/TT-BLĐTBXH ngày 01/9/2016 của Bộ Lao động Thương binh và Xã hội hướng dẫn Nghị định số 51/2016/NĐ-CP ngày 13/6/2016 của Chính phủ.
- Tiền lương, thù lao, tiền thưởng đối với người quản lý Công ty (Chủ tịch Công ty, Kiểm soát viên, Giám đốc, Phó Giám đốc, Kế toán trưởng) căn cứ Thông tư số 27/2016/TT-BLĐTBXH ngày 01/9/2016 của Bộ Lao động Thương binh và Xã hội hướng dẫn Nghị định số 52/2016/NĐ-CP ngày 13/6/2016 của Chính phủ.

12. Chi phí phải trả

Chi phí dịch vụ mua ngoài còn phải trả.

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí Đảng	31.865.183	59.585.183
Giữ hộ thù lao Hội đồng Giám sát Xổ số	16.770.000	8.170.000
Các khoản phải trả khác	411.218.786	537.676.922
Cộng	459.853.969	605.432.105

14. Dự phòng rủi ro trả thưởng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	65.598.995.000	18.830.904.000
Phát sinh trong năm	(19.460.278.000)	46.768.091.000
1. Vé số truyền thống:		
Doanh thu có thuế	665.730.700.000	754.407.050.000
Tỷ lệ trả thưởng xây dựng	50%	50%
Chi phí trả thưởng xây dựng	332.865.350.000	377.203.525.000
Chi phí trả thưởng thực tế	352.261.900.000	330.429.100.000
Chênh lệch thực tế - kế hoạch	19.396.550.000	(46.774.425.000)
Số trích lập/giảm trích lập dự phòng	(19.396.550.000)	46.774.425.000
2. Vé số bốc:		
Doanh thu có thuế	5.000.000.000	6.600.000.000
Tỷ lệ trả thưởng xây dựng	55%	55%
Chi phí trả thưởng xây dựng	2.750.000.000	3.630.000.000
Chi phí trả thưởng thực tế	2.813.728.000	3.636.334.000
Chênh lệch thực tế - kế hoạch	63.728.000	6.334.000
Số trích lập dự phòng	(63.728.000)	(6.334.000)
Số cuối năm	46.138.717.000	65.598.995.000

15. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Quỹ</u>	<u>Quỹ</u>	<u>Quỹ</u>	<u>Cộng</u>
	<u>khen thưởng</u>	<u>phúc lợi</u>	<u>khen thưởng</u>	
			<u>Ban điều hành</u>	
Số đầu năm	1.676.835.483	1.480.035.126	326.250.000	3.483.120.609
Trích lập từ lợi nhuận	2.034.646.218	1.664.710.542	282.297.651	3.981.654.411
Thu khác	17.135.000	-	-	17.135.000
Chi quỹ trong năm	(2.002.970.000)	(1.173.080.000)	(304.481.000)	(3.480.531.000)
Số cuối năm	1.725.646.701	1.971.665.668	304.066.651	4.001.379.020

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỔ SỔ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Số 03 Pasteur, phường Xương Huân, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**16. Vốn chủ sở hữu****Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	65.000.000.000	-	65.000.000.000
Lợi nhuận trong năm trước	-	53.771.301.370	53.771.301.370
Trích lập các quỹ trong năm trước	-	(4.401.843.852)	(4.401.843.852)
Thu nhập còn lại phải nộp	-	(49.369.457.518)	(49.369.457.518)
Số dư cuối năm trước	65.000.000.000	-	65.000.000.000
Số dư đầu năm nay	65.000.000.000	-	65.000.000.000
Lợi nhuận trong năm nay	-	47.246.223.534	47.246.223.534
Trích lập các quỹ trong năm	-	(3.981.654.411)	(3.981.654.411)
Thu nhập còn lại phải nộp	-	(43.264.569.123)	(43.264.569.123)
Số dư cuối năm nay	65.000.000.000	-	65.000.000.000

17. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**Tài sản, giấy tờ có giá nhận thế chấp**

Là giá trị các giấy tờ có giá như sổ tiết kiệm, công trái, trái phiếu ngân hàng do các đại lý vé số thế chấp cho Công ty để đảm bảo thanh toán.

	Số cuối năm	Số đầu năm
Giá trị bảo lãnh bởi bên thứ 3	9.967.750.000	9.102.800.000
Sổ tiết kiệm	10.545.332.235	11.385.267.918
Cộng	20.513.082.235	20.488.067.918

Doanh số phát hành xổ số kiến thiết

	Số cuối năm	Số đầu năm
Doanh số phát hành xổ số kiến thiết	2.045.000.000.000	2.006.600.000.000
Cộng	2.045.000.000.000	2.006.600.000.000

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**1. Doanh thu**

	Năm nay	Năm trước
Tổng doanh thu	609.755.181.816	691.824.590.907
- Doanh thu vé số truyền thống	605.209.727.272	685.824.590.909
- Doanh thu vé số bốc	4.545.454.544	5.999.999.998
Các khoản giảm trừ doanh thu:	(79.533.284.584)	(90.237.990.119)
- Thuế tiêu thụ đặc biệt vé số truyền thống	(78.940.399.209)	(89.455.381.424)
- Thuế tiêu thụ đặc biệt vé số bốc	(592.885.375)	(782.608.695)
Doanh thu thuần	530.221.897.232	601.586.600.788
Trong đó:		
- Doanh thu vé số truyền thống	526.269.328.063	596.369.209.485
- Doanh thu vé số bốc	3.952.569.169	5.217.391.303

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỔ SỐ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Số 03 Pasteur, phường Xương Huân, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Chi phí kinh doanh

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí trả thưởng thực tế	335.615.350.000	380.833.525.000
- Chi phí trực tiếp trả thưởng	355.075.628.000	334.065.434.000
<i>Vé số truyền thống</i>	352.261.900.000	330.429.100.000
<i>Vé số bóc</i>	2.813.728.000	3.636.334.000
- Dự phòng/sử dụng dự phòng rủi ro trả thưởng	(19.460.278.000)	46.768.091.000
<i>Vé số truyền thống</i>	(19.396.550.000)	46.774.425.000
<i>Vé số bóc</i>	(63.728.000)	(6.334.000)
Chi phí phát hành	113.990.830.436	128.022.744.088
- Chi phí trực tiếp phát hành	113.990.830.436	128.022.744.088
<i>Vé số truyền thống</i>	112.828.330.436	126.488.244.088
<i>Vé số bóc</i>	1.162.500.000	1.534.500.000
Cộng	<u>449.606.180.436</u>	<u>508.856.269.088</u>

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	6.538.442.265	6.353.460.735
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	31.284.887	41.714.310
Cộng	<u>6.569.727.152</u>	<u>6.395.175.045</u>

4. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	19.472.717.909	21.590.348.680
Chi phí vật liệu quản lý	300.642.287	566.282.948
Chi phí khấu hao tài sản cố định	950.316.253	991.413.504
Thuế, phí, lệ phí	617.235.420	599.933.583
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.387.421.835	3.403.916.670
Chi phí khác bằng tiền	3.846.545.764	4.879.160.129
Cộng	<u>28.574.879.468</u>	<u>32.031.055.514</u>

5. Thu nhập khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Cổ tức được chia	251.100.000	231.636.578
Thu nhập từ bán giấy vụn	279.979.473	168.905.819
Thu nhập từ dịch vụ tín nhân kết quả xổ	21.520.673	120.236.735
Các khoản thu nhập khác	4.160.455	5.345.455
Cộng	<u>556.760.601</u>	<u>526.124.587</u>

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỔ SỐ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Số 03 Pasteur, phường Xương Huân, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

6. Chi phí khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Thuế GTGT truy thu và tiền chậm nộp	131.856.531	266.846.600
Chi phí thanh lý giấy vụn	7.500.000	10.800.000
Cộng	<u>139.356.531</u>	<u>277.646.600</u>

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với bên liên quan

1.a *Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan*

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: Chủ tịch, Ban Giám đốc, Kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt trong năm nay là 2.540.678.861 VND (năm trước là 2.916.000.000 VND).

1.b *Giao dịch với các bên liên quan khác*

Bên liên quan khác với Công ty chỉ có Công ty Cổ phần In và Thương mại Khánh Hòa là Công ty có mối quan hệ như sau:

- Công ty sở hữu 5% vốn điều lệ và là cổ đông chiến lược của Công ty Cổ phần In và Thương mại Khánh Hòa;
- Công ty Cổ phần In và Thương mại Khánh Hòa là nhà cung cấp duy nhất dịch vụ in vé số cho Công ty;

Các nghiệp vụ phát sinh trọng yếu trong năm với các bên liên quan như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá trị in ấn vé số	11.526.635.200	11.204.590.909
Giá trị in ấn lịch, bì thư	-	7.272.727
Nhận cổ tức bằng tiền	251.100.000	231.636.578

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.4.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỔ SỐ KIẾN THIẾT KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Số 03 Pasteur, phường Xương Huân, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

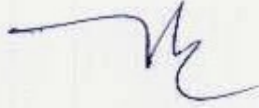
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.

Khánh Hoà, ngày 30 tháng 3 năm 2022



Phạm Thị Nguyên
Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Quân
Kế toán trưởng



Huỳnh Ngọc Lệ Dung
Giám đốc