

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CÔNG TY CP BẢN ĐỒ VÀ TRANH ẢNH GIÁO DỤC
Số: /CV-BĐTA

V/v: Giải trình chênh lệch LNST giữa BCTC tự lập và
BCTC kiểm toán năm 2011

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

.....***.....

Hà Nội, ngày 27 tháng 4 năm 2012

Kính gửi: **SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh giáo dục nhận được công văn số 557/SGDHN-QLNY ngày 26/4/2012 của Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội về việc chênh lệch lợi nhuận sau thuế năm 2011 giữa báo cáo tài chính kiểm toán năm 2011 và báo cáo tài chính tự lập. Công ty xin giải trình về việc có sự chênh lệch của báo cáo tài chính như sau:

Thực hiện nghị quyết số 08/2011/QH13 ngày 06/08/2011 của Quốc hội ban hành bổ sung một số giải pháp về thuế nhằm tháo gỡ khó khăn cho doanh nghiệp và cá nhân; Nghị định số 101/2011/NĐ-CP ngày 04/11/2011 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành nghị quyết số 08; Thông tư 154/2011/TT-BTC ngày 11/11/2011 hướng dẫn thi hành nghị định số 101. Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh giáo dục đáp ứng đủ điều kiện là doanh nghiệp vừa và nhỏ, được giảm 30% số thuế TNDN phải nộp năm 2011. Trong báo cáo tài chính năm 2011 tự lập, Công ty tính giảm 30% thuế TNDN từ tất cả các hoạt động (sản xuất kinh doanh, thu nhập tài chính, thu nhập khác). Sau khi kiểm toán báo cáo tài chính năm 2011, tách riêng thuế TNDN từ thu nhập hoạt động tài chính không thuộc diện giảm 30% theo thông tư 154/2011/TT-BTC. Vì vậy, trong báo cáo kiểm toán năm 2011, lợi nhuận sau thuế thấp hơn lợi nhuận sau thuế trong báo cáo Công ty tự lập là 18.691.740 đồng.

Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh giáo dục xin trân trọng giải trình !

GIÁM ĐỐC

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu HC; KT

Nguyễn Thị Hồng Loan