

**CÔNG TY CP ĐỊA ỐC ĐÀ LẠT**

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

Số: 86/CV – DLR

*"V/v: Giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán tại BCTC hợp nhất năm 2013"*

Đà Lạt, ngày 31 tháng 03 năm 2014

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

1. Tên Công ty: **CÔNG TY CP ĐỊA ỐC ĐÀ LẠT**
2. Mã chứng khoán: DLR
3. Địa chỉ: 21- Trần Phú- Phường 3- Tp. Đà Lạt- Lâm Đồng
4. Điện thoại: 0633 822243 Fax: 0633 821433

Căn cứ Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2013 của Công ty Cổ phần Địa ốc Đà Lạt kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán phía Nam.

Căn cứ Báo cáo kiểm toán độc lập số 255/BCKT-TC ngày 29/03/2014 của Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán phía Nam về Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2013 kết thúc ngày 31/12/2013. Trong đó có nêu ý kiến kiểm toán ngoại trừ: "*Đến thời điểm phát hành Báo cáo kiểm toán này, chúng tôi chưa thu thập được thư xác nhận số dư tại ngày 31/12/2013 các khoản công nợ liên quan đến công trình Đình Tiên Hoàng (Công trình của Công ty TNHH MTV Địa ốc Bảo Lộc), bao gồm: Khoản mục Phải thu khách hàng (đối tượng là Trường Đình Tiên Hoàng) với số tiền 16.393.555.686 đồng; Khoản mục Phải trả người bán và Trả trước người bán (đối tượng là các đội thi công) với số tiền tương ứng là 4.473.765.438 đồng và 5.025.141.757 đồng*".

Công ty Cổ phần Địa ốc Đà Lạt giải trình như sau:

Công ty TNHH MTV Địa ốc Bảo Lộc là Công ty con do Công ty Cổ phần Địa ốc Đà Lạt làm chủ sở hữu 100% vốn điều lệ. Công trình Trường tiểu học Đình Tiên Hoàng – Tp. Hồ Chí Minh do Công ty TNHH MTV Địa ốc Bảo Lộc thi công xây lắp.

Trong năm 2013 Công ty TNHH MTV Địa ốc Bảo Lộc đã ghi nhận doanh thu xây lắp theo giá trị quyết toán từng giai đoạn. Tuy nhiên công trình vừa thực hiện bàn giao vừa phải thi công hoàn thiện một số hạng mục kể cả phần phát sinh nên chủ đầu tư chưa đồng ý xác nhận công nợ.



Đối với các khoản công nợ liên quan đến các đội thi công xây lắp, do biến động chi phí lãi vay gánh với nghĩa vụ giữa Công ty TNHH MTV Địa ốc Bảo Lộc với các đội thi công nên chưa xác định cụ thể số liệu cuối cùng của mỗi đội. Do đó đội thi công chưa ký xác nhận được công nợ có liên quan.

Công ty TNHH MTV Địa ốc Bảo Lộc sẽ có trách nhiệm trong công tác đối chiếu và xác nhận công nợ sau khi có biên bản bàn giao đưa vào sử dụng và có tổng quyết toán công trình được các bên có thẩm quyền phê duyệt.

Trên đây là những nội dung giải trình ý kiến của kiểm toán tại Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2013, Công ty Cổ phần Địa ốc Đà Lạt kính báo cáo UBCK Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà nội và Quý nhà đầu tư được rõ.

Trân trọng!

**Nơi nhận:**

- Như trên
- Lưu VT, CBTT



*Ngô Phước*