

GIALAI.C.T.C
CÔNG TY CP GIA LAI CTC

Số: 06/CV - CTC

" V/v: giải trình chênh lệch trên bảng cân đối kế toán
và KQKD giữa BCTC hợp nhất kiểm toán năm 2014 và tự lập"

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc Lập - Tự Do - Hạnh Phúc

Gia Lai, ngày 30 tháng 03 năm 2015

Kính gửi: - SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI.
- ỦY BAN CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI.

- Tổ chức niêm yết: Công ty CP Gia Lai CTC
- Mã chứng khoán: CTC
- Trụ sở chính: 18 Lê Lai, TP Pleiku, Tỉnh Gia Lai.

Số liệu trên bảng cân đối kế toán, bảng kết quả kinh doanh chưa kiểm toán và số liệu trên bảng cân đối kế toán đã được kiểm toán có sự chênh lệch như sau:

Chỉ tiêu	Trên bảng CĐKT hợp nhất Công ty tự lập	Trên bảng CĐKT hợp nhất Kiểm toán	Chênh lệch (3)-(2)	% tăng Giảm)
1	2	3	4	5
A. KẾT QUẢ KINH DOANH				
Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	201.119.312.534	198.871.438.500	(2.247.874.034)	1,2%
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	4.127.557.199	4.325.184.088	197.626.889	4,8%
B./BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN				
Trả trước cho người bán	26.806.752.440	25.274.774.074	(1.531.978.366)	-6%
Dự phòng phải thu khó đòi	-185.953.357	-224.166.817	38.213.460	20%
Tài sản ngắn hạn khác	951.148.881	1.312.604.596	361.455.715	38%
Các khoản phải thu khác	6.483.879.653	4.901.667.522	(1.582.212.131)	-32%
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1.385.224.212)	(625.522.648)	(759.701.564)	-121%
Vay và nợ ngắn hạn	78.051.518.105	95.851.090.409	17.799.572.304	22%
Các khoản phải trả phải nộp khác	1.502.905.284	1.628.433.999	125.528.715	8%
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	260.554.341	139.473.861	(121.080.480)	-87%
Cổ phiếu quỹ	3.199.688.109	3.113.146.398	(86.541.711)	-2.7%

Giải trình :

- +Doanh thu giảm do loại trừ doanh thu nội bộ của Công ty CP Dịch vụ Du lịch (công ty con)
- +Lợi nhuận sau thuế năm 2014 tăng do hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho và công ty CP Gia Lai Xanh(công ty con) giảm khoản trích chi phí lãi vay phải trả .

+ Trả trước cho người bán giảm là do bù trừ công nợ phải trả người bán của cùng một đối tượng mà đang hạch toán nhiều mã của tất cả các chi nhánh trực thuộc Công ty .

+Dự phòng phải thu khó đòi tăng do Công ty CP Lữ hành Gia Lai Xanh (công ty con) trích thêm dự phòng nợ phải thu khó đòi.

+Tài sản ngắn hạn tăng do không bù trừ giữa số dư nợ -có tài khoản tạm ứng khi lên bảng cân đối kế toán.

+Các khoản phải thu khác giảm là do bù trừ số dư công nợ của Cty CP Gia Lai CTC và công ty con.

+Dự phòng giảm giá hàng tồn kho giảm do hoàn nhập dự phòng đã trích 6 tháng đầu năm 2014.

+ Vay và nợ ngắn hạn tăng do điều chỉnh các khoản vay dài hạn qua ngắn hạn và hiện tại Ngân hàng đang cơ cấu lại các khoản vay ngắn hạn và dài hạn.

+Các khoản phải trả phải nộp khác tăng do tiếp nhận số dư chuyển qua của Công ty con.

+Thuế thu nhập hoãn lại giảm do hoàn lại chi phí thuế phải trả tính trên chi phí công cụ dụng cụ năm trước.

+Cổ phiếu quỹ giảm do Công ty CP Dịch vụ du lịch điều chỉnh cổ phiếu quỹ.

Trên đây là những nguyên nhân dẫn đến sự chênh lệch giữa BCTC kiểm toán 2014 và BCTC Công ty tự lập . Công ty xin báo cáo Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội, Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước được biết.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên

- Lưu VP

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

TỔNG GIÁM ĐỐC

**CÔNG TY CỔ PHẦN
GIA LAI
CTC**



Nguyễn Trần Hạnh