

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
CÀ PHÊ EA PỐK**

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

Số: 48 /CV-CT

Ea Pốk, ngày 25 tháng 3 năm 2020

V/v Công bố thông tin bất thường 24 giờ  
về việc Kiểm toán có ý kiến loại trừ

**Kính gửi:- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.**

**1. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ EA PỐK**

- Địa chỉ trụ sở: Km 14, TL 8, TT Ea Pốk, huyện Cư'Mgar, tỉnh Đắk Lắk
- Điện thoại: 0500.3530 236 Fax: 0500.3530 255
- Website: [www.eapokcafe.com](http://www.eapokcafe.com)
- Mã chứng khoán: EPC
- Sàn giao dịch: UPCOM

**2. Loại thông tin công bố:**

24 h     72 h     Yêu cầu     Bất thường     Định kỳ

**3. Nội dung thông tin công bố:**

**Ý kiến của Kiểm toán cụ thể như sau:**

"Một số khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán chưa được trích lập dự phòng theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ tài chính. Theo đó, số dự phòng trích lập thiếu so với quy định tính đến ngày 31/12/2019 là 4.464.273.585 VND.

Nếu phản ánh đúng các khoản chi phí nêu trên thì trên Bảng cân đối kế toán khoản mục "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" sẽ là (12.561.871.058) VND chứ không phải là (8.097.597.473) VND như trình bày trong Báo cáo tài chính đính kèm.

Ngày 19/11/2018, Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đắk Lắk đã cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 7 chuyển đổi sang hoạt động theo mô hình Công ty Cổ phần là Công ty Cổ phần Cà phê Ea Pốk (Được chuyển đổi từ Công ty TNHH MTV Cà phê Ea Pốk). Tuy nhiên Công ty lập báo cáo tài chính đầu tiên của Công ty cổ phần cho kỳ kế toán từ ngày 20/11/2018 đến ngày 31/12/2019 mà không phải là số liệu cho kỳ kế toán từ ngày 19/11/2018 đến ngày 31/12/2019 là chưa đúng với quy định tại Điều 104 của Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

**Ý kiến kiểm toán ngoại trừ**

Theo ý kiến chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn "Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ", báo cáo tài chính đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cà phê Ea Pốk tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của kỳ kế toán từ ngày 20 tháng 11 năm 2018 đến ngày 31 tháng 12 năm 2019, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt

Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.”

### **Giải trình của Công ty:**

Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty từ ngày 20/11/2018 đến ngày 31/12/2019 là lỗ 8.097.593.473 đồng, nguyên nhân chủ yếu là do chi phí khấu hao của tài sản cố định sau cở phần hóa tăng đột biến. Đây cũng là niên độ kế toán đầu tiên của Công ty cở phần, việc trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi góp phần tăng thêm lỗ sẽ ảnh hưởng rất lớn đến hoạt động của doanh nghiệp. Mặt khác, hồ sơ nợ khó đòi chuyển tiếp từ Công ty TNHH MTV 100% vốn nhà nước chưa đáp ứng đầy đủ các tiêu chí để trích lập dự phòng theo quy định tại Thông tư 48/2019/TT-BTC.

Về ý kiến loại trừ kỳ kế toán đầu tiên của Công ty cở phần từ ngày 20/11/2018 đến ngày 31/12/2019 mà không phải là số liệu cho kỳ kế toán từ ngày 19/11/2018 đến ngày 31/12/2019, là vì ngày 19/11/2018 Sở kế hoạch & Đầu tư tỉnh Đắk Lắk ký Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh cho Công ty cở phần cà phê Ea Pôk số 6000183114, cấp thay đổi lần thứ 7. Nhưng đến ngày 20/11/2018, Công ty mới chính thức nhận được Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh trên nên việc khóa sổ kế toán để quyết toán bàn giao sang cở ty cở phần bị trễ đi một ngày.

4. Địa chỉ đăng tải: Toàn văn Báo cáo tài chính kiểm toán đã được đăng tải trên trang thông tin điện tử của Công ty từ ngày 23/04/2019 tại đường dẫn [www.eapokcafe.com](http://www.eapokcafe.com).

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố./.

### **Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu VT.

**CTY CỔ PHẦN CÀ PHÊ EA PÔK  
CHỦ TỊCH HĐQT**



**Trịnh Ngọc Nê**