

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CÔNG NGHỆ VIỄN THÔNG VITECO**

Số: 181 /VITECO-KT
V/v Giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán

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

Hà Nội, ngày 14 tháng 8 năm 2019

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

1. Tên tổ chức phát hành: Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông VITECO
2. Tên giao dịch: VITECO
3. Mã chứng khoán niêm yết: VIE
4. Nội dung:

Ý kiến ngoại trừ của kiểm toán

Tại Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ số 361/VACO/BCSX.NV2 ngày 10/8/2019 kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến ngoại trừ:

“Tại ngày 30/06/2019, số dư nợ phải thu khách hàng, trả trước cho người bán, phải thu khác, phải trả người bán, khách hàng ứng tiền trước và phải trả khác chưa được xác nhận với số tiền lần lượt là 1.682.737.243 VND, 342.066.732 VND, 970.538.255 VND, 1.885.067.890 VND, 253.880.001 VND và 556.917.180 VND. Bằng các thủ tục soát xét và dựa trên các thông tin thu thập được chúng tôi không thể đánh giá được liệu công nợ phải thu, phải trả có hiện hữu, đầy đủ không và liệu có phải điều chỉnh gì liên quan đến giá trị các khoản công nợ này cũng như ảnh hưởng (nếu có) của chúng đến các khoản mục khác trên báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019.

Tại ngày 30/06/2019, Công ty có một số khoản công nợ phải thu đã quá hạn thanh toán với số tiền là 1.056.344.809 VND, tuy nhiên Công ty chưa thực hiện trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi. Nếu Công ty trích lập dự phòng phải thu khó đòi thì chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế kỳ này sẽ giảm đi 1.056.344.809 VND và chỉ tiêu dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi sẽ tăng thêm một số tiền tương ứng.

Tại ngày 30/06/2019, tổng giá trị hàng tồn kho chậm luân chuyển có giá trị sổ sách là 3.705.674.893 VND đã được Công ty trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho là 133.142.489 VND. Chúng tôi không thể thực hiện được các thủ tục soát xét cần thiết nào để thu thập đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp về tính giá trị của hàng tồn kho này tại ngày 30/06/2019. Do đó, chúng tôi không thể xác định được liệu có cần thiết điều chỉnh số liệu trên báo cáo tài chính liên quan đến số dư hàng tồn kho và các khoản mục khác (nếu có) trên báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019.

Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông VITECO xin giải trình như sau:



Trong năm 2019 Công ty đã và đang xử lý, giải quyết những tồn đọng của năm cũ đồng thời đang thực hiện các biện pháp tích cực để thu hồi các khoản công nợ, tuy nhiên chưa thể đối chiếu được đầy đủ với các đối tác.

Các khoản phải thu khác, phải trả khác đa số là số dư công nợ của các CBCNV đã từng làm việc tại công ty nhưng hiện đã nghỉ việc hoặc chuyển công tác nhưng chưa thực hiện công tác đối chiếu công nợ.

Các khoản công nợ phải thu tồn đọng như kiểm toán nêu trên chưa có đủ hồ sơ căn cứ để được trích lập dự phòng theo thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009. Do đó công ty chưa xem xét việc trích lập dự phòng phải thu khó đòi cho các khoản công nợ này.

Vậy, Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông VITECO làm văn bản giải trình để Sở GDCK Hà Nội được biết.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT.

TỔNG GIÁM ĐỐC



TỔNG GIÁM ĐỐC
Ngô Quang Vinh

