

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ VIỄN THÔNG VITECO CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 121-2020 /VITECO-KHTC

V/v: Giải trình ý kiến ngoại trừ của
kiểm toán

Hà Nội, ngày 14 tháng 8 năm 2020

Kính gửi:

- Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở GD&ĐT TP Hà Nội;
- Phòng Quản lý Niêm yết.

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 và vấn đề cần nhấn mạnh của kiểm toán:

Tại Báo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ năm 2020 số 293/VACO/BCSX.NV2 ngày 14/08/2020 Kiểm toán viên có đưa ra ý kiến ngoại trừ như sau:

Ý kiến ngoại trừ của kiểm toán:

Tại ngày 30/06/2020, số dư nợ phải thu khách hàng, trả trước cho người bán, phải thu khác, tạm ứng, phải trả người bán, thuế giá trị gia tăng phải nộp, phải trả khác và chưa được xác nhận với số tiền lần lượt là 1.662.247.860 VND, 408.317.482 VND, 738.824.425 VND, 156.643.869 VND, 2.755.520.373 VND, 252.358.851 VND, 515.050.688 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 giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020.

Tại ngày 30/06/2020, Công ty có một số khoản công nợ phải thu đã quá hạn thanh toán với số tiền là 922.514.253 VND, tuy nhiên, Công ty chưa thực hiện trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đầy đủ. Nếu Công ty trích lập dự phòng phải thu khó đòi đầy đủ thì chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế chưa phân phối/ (lỗ) lũy kế và lợi nhuận sau thuế (lỗ) kỳ này sẽ giảm đi số tiền là 781.302.480 VND.

Tại ngày 30/06/2020, tổng giá trị hàng tồn kho chậm luân chuyển có giá trị sổ sách là 3.654.640.390 VND đã được Công ty trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho là 132.651.379 VND. Chúng tôi không thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp về giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho này tại ngày 30/06/2020. Do đó, chúng tôi không thể xác định được liệu có cần thiết điều chỉnh số liệu trên báo cáo tài chính giữa niên độ liên quan đến số dư hàng tồn kho và các khoản mục khác (nếu có) trên báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020.

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



Trong năm 2020, Công ty đã xử lý, giải quyết những tồn đọng của năm cũ và 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, phải trả khác đa số là số dư công nợ của 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 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 đề UBCK, Sở GDCK Hà Nội và Phòng Quản lý Niêm yết được biết.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, KT.

TỔNG GIÁM ĐỐC



TỔNG GIÁM ĐỐC
Ngô Quang Vinh

