

**CÔNG TY CỔ PHẦN SUẤT ĂN  
CÔNG NGHIỆP ATESCO**

Số: 1808/2020/CV-ATS

V/v: Giải trình chênh lệch LNST trước và sau soát xét  
BCTC bán niên năm 2020

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

Hà nội, ngày 18 tháng 08 năm 2020

**Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

**- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Công ty: **Công ty cổ phần suất ăn Công nghiệp Atesco** Mã chứng khoán: ATS

Địa chỉ: Tầng 6, Tòa nhà Sky City Tower Số 88 Láng Hạ, P.Láng Hạ, Q.Đống Đa, TP.Hà Nội

Điện thoại: 024.33120827

Website: Atesco.vn

Email: [atescovn@gmail.com](mailto:atescovn@gmail.com)

Thực hiện Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính, Công ty Cổ phần Suất Ăn Công nghiệp Atesco đã thực hiện công bố Báo cáo tài chính Quý 2/2020 và Báo cáo tài chính bán niên 2020 đã soát xét.

Công ty giải trình Lợi nhuận sau thuế chênh lệch số liệu trước và sau soát xét BCTC bán niên 5% trở lên như sau:

STT	CHỈ TIÊU	BCTC SAU SOÁT XÉT (đồng)	BCTC TRƯỚC SOÁT XÉT (đồng)	CHÊNH LỆCH (đồng)	TỶ LỆ (%)	Ghi chú
1	Trả trước cho người bán ngắn hạn	2,758,131,097	1,023,213,797	1,734,917,300	170%	Điều chỉnh bút toán xóa sổ dự phòng phải thu khó đòi do HT chưa đúng kỳ
2	Phải thu về cho vay ngắn hạn	5,900,000,000	-	5,900,000,000	100%	Phân loại lại tài khoản cho vay dài hạn sang cho vay ngắn hạn
3	Phải thu ngắn hạn khác	1,210,808,219	23,210,808,219	(22,000,000,000)	-95%	Phân loại lại TK sang phải thu dài hạn khác
4	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(1,238,442,110)	(475,527,500)	(762,914,610)	160%	Phân loại lại TK
5	Chi phí trả trước ngắn hạn	142,078,672	-	142,078,672	100%	Phân loại lại TK
6	Thuế GTGT được khấu trừ	4,161,873,784	2,333,703,402	1,828,170,382	78%	Điều chỉnh phần thuế GTGT phải nộp của Chi nhánh phụ thuộc (kê khai thuế riêng) tại Hà Đông
7	Phải thu dài hạn khác	30,646,907,600	146,907,600	30,500,000,000	20761%	Phân loại lại TK từ ngắn hạn sang
8	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	(500,000,000)	-	(500,000,000)	-100%	Phân loại lại TK dự phòng tổn thất vào đơn vị khác
9	Tài sản cố định hữu hình	27,278,904	41,996,429	(14,717,525)	-35%	Điều chỉnh trình bày phần giá trị còn lại
	- Nguyên giá	101,348,000	12,034,254,635	(11,932,906,635)	-99%	những chi phí sửa chữa nhà hàng tại

	- Giá trị hao mòn lũy kế	(74,069,096)	(11,992,258,206)	11,918,189,110	-99%	các địa điểm thuê khách sạn, nhà hàng đang theo dõi trên tk TSCĐ về theo dõi 242 dài hạn chờ phân bổ nốt
10	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	5,700,000,000	14,200,000,000	(8,500,000,000)	-60%	Phân loại lại Tài khoản
11	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	-	(500,000,000)	500,000,000	-100%	Phân loại lại TK sang dự phòng phải thu dài hạn
12	Chi phí trả trước dài hạn	14,717,525	351,546,369	(336,828,844)	-96%	Điều chỉnh trình bày phần giá trị còn lại những chi phí sửa chữa nhà hàng tại các địa điểm thuê khách sạn, nhà hàng đang theo dõi trên tk TSCĐ về theo dõi 242 dài hạn chờ phân bổ nốt
13	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	2,498,966,200	510,019,836	1,988,946,364	390%	Điều chỉnh phần thuế GTGT phải nộp của Chi nhánh phụ thuộc (kê khai thuế riêng) tại Hà Đông
13	Chi phí phải trả ngắn hạn	40,909,091	-	40,909,091	100%	Đề nghị bút toán điều chỉnh trích trước chi phí kiểm toán 6 tháng 2020
14	Chi phí bán hàng	0	510,996,500	(510,996,500)	-100%	Phân loại lại TK sang TK 642
15	Chi phí quản lý doanh nghiệp	1,115,239,867	1,405,869,269	(290,629,402)	-21%	Phân loại lại TK từ 641 sang 642 và Điều chỉnh hủy các bút toán phát sinh của tài khoản 2293 (dự phòng phải thu khó đòi) do phát sinh không đúng kỳ
16	Lợi nhuận sau Thuế TNDN	736,711,871	95,861,951	640,849,920	669%	

Nguyên nhân chủ yếu dẫn đến Lợi nhuận sau thuế TNDN đã soát xét tăng so với BCTC bán niên trước soát xét do điều chỉnh hủy bút toán dự phòng phải thu khó đòi do phát sinh không đúng kỳ nên lợi nhuận say thuế tăng.

Vậy Công ty Cổ phần Suất ăn Công nghiệp Atesco kính trình Ủy Ban chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán Hà nội và toàn thể Quý Cổ đông của Công ty về các thông tin chênh lệch như trên.

Nơi nhận:

- Như kính gửi
- Lưu HCNS

CÔNG TY CỔ PHẦN SUẤT ĂN CÔNG NGHIỆP



GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thanh Vân