

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

Số: 17 /VITECO-KT

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

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2021

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 cáo kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2020 số 203/VACO/BCKIT.NV2 ngày 30/03/2021 Kiểm toán viên có đưa ra ý kiến ngoại trừ như sau:

Ý kiến ngoại trừ của kiểm toán:

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, số dư nợ phải thu khách hàng, trả trước người bán, phải thu khác, tạm ứng, phải trả người bán và phải trả, phải nộp khác chưa được xác nhận với số tiền lần lượt là 1.462.341.475 VND, 1.023.586.078 VND, 743.096.136 VND, 137.143.869 VND, 2.760.317.646 VND và 493.838.632 VND. Bằng các thủ tục kiểm toán 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.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2020 Công ty có một số khoản khoản công nợ phải thu đã quá hạn thanh toán với số tiền lần lượt là 769.990.574 VND và 2.387.658.616 VND. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, nếu thực hiện trích dự phòng nợ phải thu khó đòi theo chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam thì khoản mục dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi, chi phí quản lý doanh nghiệp sẽ tăng lên 2.387.658.616 VND và khoản mục lợi nhuận sau thuế chưa phân phối, tổng lợi nhuận kế toán trước thuế sẽ giảm đi 2.387.658.616 VND.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2020, tổng giá trị hàng tồn kho chậm luân chuyển có giá trị sổ sách khoảng 3,6 tỷ VND đã được Công ty trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho khoảng 133 triệu VND. Chúng tôi không thể thực hiện được các thủ tục kiểm toán 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 31 tháng 12 năm 2020. 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 năm tài chính kết thúc cùng ngày.

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.

Đối với khoản trích lập dự phòng phải thu khó đòi tăng thêm trong năm 2020, công ty dự kiến thu hồi được trong năm 2021.

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 GD&ĐT 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



Ngô Quang Vinh

