

TỔNG CÔNG TY CP VINACONEX  
CÔNG TY CỔ PHẦN VINACONEX 21

Số: 224 /2014/CV-V21

V/v: Giải trình ý kiến lưu ý, ngoại trừ  
của Công ty kiểm toán trong Báo cáo tài  
chính bán niên 2014

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

Hà Nội, ngày 05 tháng 9 năm 2014

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Công ty Cổ phần Vinaconex 21 (V21) xin gửi tới Ủy ban chứng khoán nhà nước cùng Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội lời chào trân trọng nhất.

Báo cáo tài chính năm 2014 của Công ty cổ phần Vinaconex 21 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và định giá Việt Nam (VAE) ký phát hành ngày 28 tháng 08 năm 2014. Trong báo cáo kiểm toán, kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến lưu ý. Về việc này Công ty chúng tôi xin được giải trình như sau:

- Công ty chưa lập dự phòng bổ sung đối với các khoản phải thu đã quá hạn thanh toán theo quy định tại thông tư số 228/2009/TT – BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài Chính: Các khoản phải thu của Công ty chúng tôi là tiền khối lượng thi công công trình có nguồn vốn ngân sách Nhà nước, hầu hết các công trình đều phải chờ bố trí vốn, một số công trình đã bàn giao đưa vào sử dụng từ lâu nhưng còn vướng mắc trong cơ chế quyết toán công trình nên chưa thanh toán được. Do vậy chúng tôi chưa thực hiện trích lập dự phòng đối với các khoản phải thu nói trên.

Công ty thực hiện chưa đầy đủ nghĩa vụ với ngân sách nhà nước liên quan đến dự án Phú Thịnh là do khó khăn chung của nền kinh tế cũng như sự đóng băng của thị trường bất động sản, cho nên công ty đang gặp rất nhiều khó khăn về tình hình tài chính. Vì vậy Công ty chưa thực hiện đầy đủ việc nộp thuế GTGT và tạm nộp thuế TNDN trong kỳ từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 đối với một phần số tiền ứng trước của khách hàng mua căn hộ tại dự án Phú Thịnh. Công ty đang rà soát lại và dự kiến sẽ kê khai và tạm nộp trong Quý III/2014

Tại thời điểm 30/06/2014, do không làm thủ tục kiểm kê đánh giá sản phẩm dở dang các công trình, dự án nên giá vốn được ước tính theo tỷ lệ năm trước có sự điều chỉnh theo biến động giá cả trên thị trường. Đến cuối kỳ đơn vị sẽ thực hiện kiểm kê chi tiết theo từng hạng mục và từng công trình, dự án.

Công ty chúng tôi xin được giải trình với Ủy ban chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội rất mong nhận được sự quan tâm và tạo điều kiện thuận lợi của Quý Ủy ban cùng Quý Sở.

Trân trọng cảm ơn!

**Nơi nhận:**

- Như đề gửi;
- Lưu TCKT

CÔNG TY CỔ PHẦN VINACONEX 21



**TỔNG GIÁM ĐỐC  
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Ngô Văn Dũng*