

Số: **98** /PVR – TCKT

V/v: Giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm viên;
Báo cáo trước và sau kiểm toán.

Hà Nội, ngày **02** tháng **4** năm 2014

Kính gửi: Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Công ty Cổ phần Kinh doanh dịch vụ cao cấp Dầu khí Việt Nam (PVR) xin gửi lời chào trân trọng và cảm ơn sự giúp đỡ của Quý cơ quan với Công ty chúng tôi trong thời gian vừa qua.

Thực hiện Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Theo Báo cáo kiểm toán độc lập số 949/Deloitte-AUDHN-RE của Công ty TNHH Deloitte Việt Nam ngày 28 tháng 03 năm 2014, ý kiến ngoại trừ của Công ty kiểm toán trong Báo cáo Tài chính của PVR tại thời điểm 31/12/2013 liên quan đến việc PVR đã thực hiện ký hợp đồng góp vốn và thỏa thuận nhận đặt cọc với khách hàng tại Dự án Văn phú và Dự án Việt Hưng với tổng số tiền đã thu từ các khách hàng là 272.092.447.653 đồng. Tuy nhiên, Công ty chưa thực hiện phát hành hóa đơn giá trị gia tăng để hạch toán và kê khai thuế giá trị gia tăng đầu ra và kê khai tạm nộp 1% thuế thu nhập doanh nghiệp theo các quy định về thuế hiện hành. Ngoài ra Công ty kiểm toán còn nhấn mạnh về việc Công ty vẫn tiếp tục phát sinh lỗ trong năm 2013 và lưu chuyển thuần trong năm từ hoạt động kinh doanh là số âm. Đó là những dấu hiệu dẫn đến khả năng thanh toán công nợ ngắn hạn của Công ty có thể gặp khó khăn.

PVR xin giải trình ý kiến ngoại trừ của Công ty kiểm toán như sau :

- Tại thời điểm kết thúc năm, lập báo cáo tài chính 31/12/2013, PVR đã ký được 124 hợp đồng mua bán với khách hàng mua căn hộ tại Dự án CT10-11 Văn phú, Hà Đông, Hà Nội. Theo hướng dẫn tại Nghị định số 71/2010/NĐ-CP ngày 23/06/2010 và thông tư số 06/2012/TT-BTC ngày 11/01/2012, PVR đã thực hiện kê khai thuế GTGT và tạm nộp 1% thuế TNDN. Những khách hàng còn lại chưa ký hợp đồng mua bán nên Công ty không có cơ sở để xuất hóa đơn, kê khai thuế theo quy định về thuế hiện hành

- PVR là Công ty hoạt động, kinh doanh chủ yếu trong lĩnh vực bất động sản. Hiện nay, Công ty là chủ đầu tư thực hiện Dự án CT10-11 Văn Phú, Hà Đông, Hà Nội, dự án đang trong giai đoạn đầu tư. Năm 2013, thị trường bất động sản vẫn trong giai đoạn khó khăn, PVR chưa huy động thêm được vốn góp từ phía khách hàng. Đồng thời PVR sẽ tiến hành chuyển nhượng vốn góp tại các dự án ít mang lại hiệu quả để tập trung thực hiện các dự án trọng điểm. Từ đó PVR sẽ tạo ra nguồn tiền và lợi nhuận để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn và phục vụ cho hoạt động của Công ty.

Theo Báo cáo tài chính Quý 4/2013 của PVR ngày 15/01/2014 thì trong năm 2013 Công ty lỗ 9.455.591.998 đồng. Tuy nhiên theo Báo cáo kiểm toán độc lập số 949/Deloitte-AUDHN-RE của Công ty TNHH Deloitte Việt Nam ngày 28 tháng 03 năm 2014 thì trong năm 2013 Công ty chỉ lỗ 6.831.771.639 đồng. Như vậy báo cáo trước và sau kiểm toán số lỗ của Công ty giảm 2.623.820.359 đồng, PVR xin giải trình nguyên giảm lỗ là do:

- Giảm chi phí lương tháng 13 với số tiền là: 413.168.500 đồng.

- Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi với số tiền là: 4.100.250.000 đồng.
- Hoàn nhập dự phòng chứng khoán với số tiền là: 273.262.031 đồng
- Trích lập dự phòng đầu tư vốn với số tiền là: 2.162.860.172 đồng.

PVR kính mong được sự quan tâm giúp đỡ của Quý cơ quan.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, TCKT.



GIÁM ĐỐC

Lê Huy Giang