

TỔNG CÔNG TY LẮP MÁY VIỆT NAM-CTCP

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-1

Số: ~~4508~~/2022/Lilama691

V/v: Giải trình về ý kiến ngoại trừ của kiểm toán viên trên BCTC giữa niên độ cho kỳ kế toán 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Bắc Ninh, ngày 15 tháng 08 năm 2022

**Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội**

Trước hết, Công ty cổ phần Lilama 69-1 (mã chứng khoán L61) xin gửi lời chào trân trọng và cảm ơn sự quan tâm, giúp đỡ của Quý cơ quan với Công ty chúng tôi trong thời gian vừa qua.

Công ty chúng tôi có trụ sở tại: Số 17 Lý Thái Tổ, phường Suối Hoa, thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh.

Thực hiện Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Tại Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 đã được soát xét số:150822.014/BCTC.KT2 ngày 15 tháng 08 năm 2022 do Công ty TNHH hãng kiểm toán AASC phát hành có nêu ý kiến ngoại trừ:

“Tại thời điểm 30/06/2022, Công ty chưa ghi nhận khoản tiền chậm nộp thuế với số tiền 3,82 tỷ đồng. Nếu Công ty ghi nhận bổ sung khoản chậm nộp này, chỉ tiêu “Lợi nhuận kế toán trước thuế” trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ (mã số 50) sẽ âm đi số tiền 3,82 tỷ đồng và khoản mục “Thuế và các khoản phải nộp nhà nước” trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (Mã số 313) sẽ tăng lên số tiền tương ứng”.

Công ty cổ phần Lilama 69-1 xin giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán như sau:

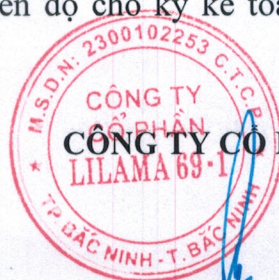
Đối với khoản tiền chậm lãi nộp thuế tại ngày 30/06/2022 với số tiền là 3,82 tỷ đồng. Hiện tại Công ty đang chưa ghi nhận khoản chậm nộp này trên Báo cáo tài chính giữa niên độ. Đây là do ảnh hưởng của 132/2020/NĐ-CP ngày 05/11/2020 quy định về quản lý thuế đối với doanh nghiệp có giao dịch liên kết dẫn đến Công ty bị tính khoản lãi chậm nộp này từ năm 2017 đến hết năm 2020, đồng thời do ảnh hưởng của Covid 19 đã kéo dài đã làm ảnh hưởng đến quá trình sản xuất kinh doanh của Công ty, dẫn đến dòng tiền thu về tài khoản của bị chậm, Công ty gặp khó khăn trong việc không thực hiện đầy đủ nghĩa vụ Thuế đối với cơ quan quản lý nhà nước dẫn đến bị tính lãi chậm nộp thuế. Vậy tại ngày 30/06/2022 Công ty chưa hạch toán khoản phát sinh lãi chậm nộp thuế trên vào sổ sách kế toán.

Trên đây là giải trình của Công ty cổ phần Lilama 69-1 về ý kiến ngoại trừ của kiểm toán viên trong Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như kính gửi
- Lưu TCKT



TỔNG GIÁM ĐỐC