

TỔNG CÔNG TY CP VINACONEX
CÔNG TY CỔ PHẦN VINACONEX 21

-----o0o-----

Số: 22/2016/V21/TTr-DHBCD

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

-----o0o-----

Hà Nội, ngày 08 tháng 04 năm 2016

TỜ TRÌNH

V/v Thông qua việc trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi, hoàn nhập quỹ dự phòng tài chính và quỹ đầu tư phát triển về lợi nhuận sau thuế năm 2014 và điều chỉnh hồi tố Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2014

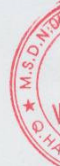
Kính trình: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016
Công ty Cổ phần Vinaconex 21

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26 tháng 11 năm 2014;
- Căn cứ Luật Chứng khoán số 70/2006/QH11 ngày 29 tháng 6 năm 2006; và Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật chứng khoán ngày 24/11/2010;
- Căn cứ Nghị định số 58/2012/NĐ-CP ngày 20/7/2012 quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật chứng khoán và Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật chứng khoán; và Nghị định số 60/2015/NĐ-CP ngày 26/06/2015 sửa đổi bổ sung một số điều của Nghị định 58/2012/NĐ-CP ngày 20/07/2012;
- Căn cứ Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Vinaconex 21;

Căn cứ vào Báo cáo kiểm toán số 143.03/2016/BCKT-IFC ngày 30/03/2016 bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Tài chính quốc tế (IFC), Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Vinaconex 21 kính trình Đại hội đồng cổ đông biểu quyết thông qua việc trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi, hoàn nhập quỹ đầu tư phát triển và quỹ dự phòng tài chính về lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2014 và điều chỉnh hồi tố Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2014 như sau:

1. Việc trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi, hoàn nhập quỹ đầu tư phát triển và quỹ dự phòng tài chính về lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2014

- Trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đối với các khoản phải thu đã quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi theo Báo cáo tài chính kiểm toán số 126-15/BC-TC/II-VAE do Công ty TNHH Kiểm toán và định giá Việt Nam phát hành vào ngày 30/03/2015. Theo đó, số dự phòng nêu trên được ghi nhận trong Báo cáo tài chính năm 2014 của Công ty với số tiền là 8.089.954.746 đồng. Như vậy, trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2014, chỉ tiêu “Dự phòng nợ phải thu khó đòi” tăng 8.089.954.746 đồng, trên Báo cáo kết quả kinh doanh, chỉ tiêu “Chi phí quản lý doanh



nghiệp” tăng 8.089.954.746 đồng và chỉ tiêu “Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp” giảm đi số tiền tương ứng.

- Công ty hoàn nhập việc trích lập Quỹ dự phòng tài chính và Quỹ đầu tư phát triển về lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Theo đó, trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2014, chỉ tiêu “Quỹ dự phòng tài chính” và chỉ tiêu “Quỹ đầu tư phát triển” giảm lần lượt là 2.487.647.530 đồng và 5.602.307.215 đồng và chỉ tiêu “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” tăng lên số tiền là 8.089.954.745 đồng.

2. Điều chỉnh hồi tố BCTC kiểm toán năm 2014

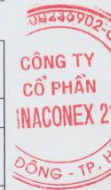
Ảnh hưởng của việc Điều chỉnh hồi tố đến Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2014

TÀI SẢN	Mã số	31/12/2014 Trước hồi tố	Điều chỉnh hồi tố	31/12/2014 Sau hồi tố
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	293.635.557.760	(8.089.945.745)	285.545.603.015
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	144.474.028.783	(8.089.945.745)	136.384.074.038
4. Dự phòng phải thu khó đòi	139	(884.250.985)	(8.089.945.745)	(8.974.205.730)
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	343.442.855.487		335.352.900.742
NGUỒN VỐN	Mã số	31/12/2014 Trước hồi tố	Điều chỉnh hồi tố	31/12/2014 Sau hồi tố
B. NGUỒN VỐN	400	37.893.339.378	(8.089.945.745)	29.803.384.633
I. Vốn chủ sở hữu	410	37.893.339.378	(8.089.945.745)	29.803.384.633
3. Quỹ đầu tư phát triển	417	12.236.667.938	(5.602.307.215)	6.634.360.723
4. Quỹ dự phòng tài chính	418	2.487.647.530	(2.487.647.530)	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	343.442.855.487		335.352.900.742

Ảnh hưởng của việc Điều chỉnh hồi tố đến Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2014

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2014 Trước hồi tố	Điều chỉnh hồi tố	Năm 2014 Sau hồi tố
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	9.415.056.761	8.089.945.745	17.505.011.506
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	2.029.060.887	(8.089.945.745)	(6.060.893.858)
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	1.709.047.990	(8.089.945.745)	(6.380.906.755)
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	447.476.602	(8.089.945.745)	(7.642.478.143)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	263		(4.496)

Ảnh hưởng của việc Điều chỉnh hồi tố đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ năm 2014 (theo phương pháp gián tiếp)



CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2014 Trước hồi tố	Điều chỉnh hồi tố	Năm 2014 Sau hồi tố
I.LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1.Lợi nhuận kế toán trước thuế	01	1.709.047.990	(8.089.945.745)	(6.060.893.858)
2.Điều chỉnh cho các khoản				
Các khoản dự phòng	03	-	8.089.945.745	8.089.945.745

*Kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016 chấp thuận thông qua./.
Trân trọng cảm ơn.*



HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CÔNG TY CHỦ TỊCH
CÔNG TY CỔ PHẦN
VINACONEX 21
Nguyễn Xuân Việt
NGUYỄN XUÂN VIỆT

