

Tp.HCM, ngày 24 tháng 03 năm 2022

(V/v: Giải trình về Báo cáo tài chính 2023
Kiểm toán từ chối đưa ra ý kiến)

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

Ngày hôm nay 25/03/2024, Công ty Cổ Phần Đầu Tư Và Xây Dựng Điện Mê Ca Vneco (Mã CK: VES) Kính gửi công văn giải trình về việc Báo cáo tài chính năm 2023 Kiểm toán “từ chối đưa ra ý kiến”.

- Công ty chúng tôi đã cung cấp Dãy đủ hồ sơ cho công ty TNHH Kiểm Toán Và Kế Toán ACC, Tất cả các giao dịch đã được ghi chép trong tài liệu, sổ kế toán và đã được phản ánh trong Báo cáo tài chính.
- Chúng tôi đã công bố cho công ty TNHH Kiểm Toán Và Kế Toán ACC tất cả các thông tin liên quan đến: Giám đốc; Những nhân viên có vai trò quan trọng trong kiểm soát nội bộ.
- Chúng tôi không nhận thấy có bất kỳ thông tin nào liên quan đến các cáo buộc gian lận hoặc nghi ngờ gian lận có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính của Công ty mà chúng tôi được thông báo từ các nhân viên, nhân viên cũ của Công ty, các chuyên gia phân tích, các cơ quan quản lý hoặc những người khác.
- Chúng tôi không nhận thấy có bất kỳ trường hợp nào không tuân thủ hoặc nghi ngờ không tuân thủ pháp luật và các quy định mà ảnh hưởng của việc không tuân thủ đó cần được xem xét khi lập và trình bày Báo cáo tài chính.
- Chúng tôi đã công bố cho công ty TNHH Kiểm Toán Và Kế Toán ACC danh tính của các bên liên quan của đơn vị và tất cả các mối quan hệ và giao dịch với các bên liên quan mà chúng tôi biết.

Nên việc giải trình về kết luận của Kiểm toán “từ chối đưa ra ý kiến” như sau:

1. Tại thời điểm 31/12/2022, một số khoản nợ phải thu: 18.504.674.119 đồng; nợ phải trả: 956.356.683 đồng chưa được đối chiếu xác nhận, các khoản công nợ chúng tôi đều thực hiện hỗ trợ đối chiếu xác nhận nhưng do nợ hầu hết phát sinh và tồn đọng từ nhiều năm trước nên nhân sự khách hàng thay đổi vì vậy việc liên hệ ký xác nhận đối chiếu rất khó khăn. Riêng khoản công nợ phải trả khác số tiền: 927.130.471 đồng do phát sinh từ năm 2010, chúng tôi không tìm được chứng từ liên quan đối tượng ghi nhận nợ nên không thể cung cấp được chi tiết rõ tên đối tượng chính xác nên công ty TNHH Kiểm Toán Và Kế Toán ACC không đưa ra ý kiến về tính hiện hữu của các khoản nợ nên trên tại ngày kết thúc niên độ kế toán.
2. Tại báo cáo kiểm toán về báo cáo tài chính năm 2016, kiểm toán tiền nhiệm đã đưa ra ý kiến kiểm toán về việc không cung cấp tài liệu kế toán làm cơ sở để ghi nhận một khoản nợ phải trả Tổng công ty Cổ Phần Xây Dựng Việt Nam là: 17.876.987.737 đồng. Đồng thời với việc ghi nhận đó công ty đã hạch toán vào Báo cáo tài chính 2016 số thuế GTGT được khấu trừ là 1.625.180.703 đồng và ghi nhận vào chi phí 15.829.365.200 đồng. Việc ghi nhận này xuất phát từ năm 2016 trở về trước và hiện tại công ty chúng tôi cũng không thu thập thêm bằng chứng nào khác để cung cấp cho kiểm toán.



Vì vậy bằng công văn này, chúng tôi gửi giải trình đến Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước và Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội. Chúng tôi bày tỏ sự cảm ơn sâu sắc đến Quý đơn vị đã hỗ trợ công ty chúng tôi trong việc công bố thông tin.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VP công ty

GIÁM ĐỐC CÔNG TY



ĐƯƠNG VĂN HOÀI

