



CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN HANEL
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

- Kiểm toán
- Audit
- Tư vấn Tài chính và Thuế
- Finance & Tax Advisory

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN HANEL
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Tháng 5 năm 2016

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	2 - 3
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG	4 - 5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG	6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG	7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	8 - 37

31025
CÔ
T
KIỂM
V
NH



Số: 298 /VACO/BCKT.NV2

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Hội đồng Thành viên và Ban Tổng Giám đốc
Công ty TNHH Một thành viên Hanel

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty TNHH Một thành viên Hanel (gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 13/5/2016, từ trang 04 đến trang 37, bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31/12/2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (gọi chung là “báo cáo tài chính”).

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Công nợ phải thu của đối tượng là Cuba (liên quan đến các hợp đồng xuất khẩu máy tính theo Chương trình Chính phủ) tại ngày 31/12/2015 là 708.313.621.794 đồng, chúng tôi không thực hiện được thủ tục kiểm toán để xác nhận được số dư này, theo đó chúng tôi không đánh giá được ảnh hưởng đến báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015.

Tại ngày 31/12/2015, số dư nợ gốc về cung cấp hàng hóa cho Cộng hòa Cuba là 708.313.621.794 đồng (tại ngày 31/12/2014 là 990.191.910.264 đồng). Theo Công văn số 521/BTC-TCĐN ngày 15/01/2015 của Bộ Tài chính và Công văn số 376/VP-KT ngày 20/01/2015 của Văn phòng Ủy ban Nhân dân thành phố Hà Nội về việc trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đối với khoản công nợ Cuba, theo đó Công ty được trích lập dự phòng đối với khoản nợ phải thu dài hạn Cuba với mức trích lập là 30% tổng giá trị khoản nợ tại thời điểm trích lập. Tại 31/12/2015, Công ty tiếp tục giữ mức đã trích lập dự phòng tại 31/12/2014 là 297.057.573.079 đồng.

Tại 31/12/2015, số dư phải thu cho vay và phải thu khác (lãi vay) phải thu Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển N&G là 102.489.361.546 đồng. Theo biên bản xác nhận công nợ giữa hai bên, Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển N&G có ý kiến tổ chức cuộc họp để thống nhất số dư công nợ.

Trong năm, Công ty đã điều chỉnh giảm doanh thu tài chính đã ghi nhận năm 2014 là khoản phải thu lãi trả chậm từ Công ty Cổ phần Đầu tư và Khoáng sản Hợp Thành với số tiền khoảng 28,871 tỷ đồng, đến thời điểm phát hành báo cáo này vẫn chưa thu hồi được công nợ trên.

