

**CÔNG TY CỔ PHẦN
MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÀ NẴNG**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: **298** /MTĐT-TCHC

Đà Nẵng, ngày 22 tháng 5 năm 2018

**CÔNG BỐ THÔNG TIN
KẾT QUẢ ĐIỀU CHỈNH HỒI TỔ BÁO CÁO TÀI CHÍNH 2016**

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Đà Nẵng

Địa chỉ: 471 Núi Thành, P. Hòa Cường Nam, Q. Hải Châu, TP Đà Nẵng, Việt

Nam

Điện thoại: 0236 3622007

Fax: 0236 3642423

Sàn giao dịch: UPCoM

Mã chứng khoán: DNE

Người thực hiện công bố thông tin: Đặng Đức Vũ – Tổng giám đốc – Người đại diện theo pháp luật.

Loại thông tin công bố:

24h 72h bất thường theo yêu cầu định kỳ

Nội dung công bố thông tin:

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014;

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Đà Nẵng;

Căn cứ Thông báo số 512/TB-KTNN KV III ngày 12/12/2017 của Kiểm toán Nhà nước Khu vực III “Thông báo kết quả kiểm toán tại Công ty Cổ phần Môi Trường Đô thị Đà Nẵng và Kiến nghị của Ban Kiểm soát Công ty tại Biên bản họp ngày 01/02/2018;

Căn cứ Nghị quyết số 271/NQ-HĐQT ngày 10/5/2018 của Hội đồng quản trị Công ty tại cuộc họp HĐQT ngày 08/5/2018;

Thực hiện theo ý kiến chỉ đạo tại Thông báo số 81/TB-VP ngày 14/5/2018 của Văn phòng UBND thành phố Đà Nẵng về Kết luận của Phó Chủ tịch UBND thành phố Trần Văn Miên tại cuộc họp về ý kiến đối với các nội dung họp Hội đồng quản trị, Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 của Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Đà Nẵng, Công ty đã phối hợp với Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt – là đơn vị thực hiện kiểm toán số liệu tài chính năm 2016 và năm 2017 của Công ty, thực hiện việc điều chỉnh hồi tố Báo cáo tài chính của năm 2016. Điều chỉnh hồi tố ảnh hưởng đến số liệu đầu năm trên Bảng cân đối kế toán và số liệu năm trước trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2017 như sau:



1. Điều chỉnh giảm chi phí tương ứng với doanh thu điều chỉnh theo Kết luận của Kiểm toán Nhà nước, cụ thể:

+ Doanh thu đặt hàng công tác quét gom rác đường Hoàng Sa điều chỉnh số tiền: 335.834.545 đồng do tính theo định mức ca đêm thay vì ca ngày dẫn đến chi phí điều chỉnh giảm số tiền: 315.275.752 đồng (trong đó chi phí đã điều chỉnh giảm tại BCTC phát hành ngày 17/3/2018 với số tiền 298.484.025 đồng và chi phí điều chỉnh giảm tại BCTC phát hành ngày 21/5/2018 tăng thêm với số tiền 16.791.727 đồng).

+ Doanh thu đặt hàng vệ sinh quét rác tại các tuyến đường điều chỉnh giảm số tiền: 1.086.530.909 đồng do thanh toán thừa khối lượng dẫn đến chi phí điều chỉnh giảm số tiền: 1.039.742.497 đồng (trong đó chi phí đã điều chỉnh giảm tại BCTC phát hành ngày 17/3/2018 với số tiền 388.541.836 đồng và chi phí điều chỉnh giảm tại BCTC phát hành ngày 21/5/2018 tăng thêm với số tiền 651.200.661 đồng).

2. Điều chỉnh giảm chi phí dịch vụ thanh toán cho các xí nghiệp do có sự chênh lệch giữa khối lượng xác nhận tại bãi và khối lượng qua cân số tiền: 2.442.406.402 đồng và giảm thuế GTGT đầu vào được khấu trừ tương ứng số tiền: 103.332.893 đồng (trong đó chi phí đã điều chỉnh giảm tại BCTC phát hành ngày 17/3/2018 với số tiền 227.025.268 đồng và chi phí điều chỉnh giảm tại BCTC phát hành ngày 21/5/2018 tăng thêm với số tiền 2.215.381.134 đồng và giảm thuế GTGT đầu vào được khấu trừ với số tiền 103.332.893 đồng).

Số liệu đầu năm trên BCĐKT và số năm trước có ảnh hưởng như sau:

ST T	Bảng cân đối kế toán	Số đầu năm (trình bày lại theo UB của UBND TP.Đà Nẵng)	Số đầu năm (đã điều chỉnh hồi tố theo BCTC ngày 17/3/2018)	Chênh lệch
	Tài sản			2.986.706.415
1	Phải thu ngắn hạn khác	9.499.265.009	6.512.558.594	2.986.706.415
	Nguồn vốn			2.986.706.415
1	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	3.000.421.699	2.681.849.673	318.572.026
2	LNST chưa phân phối kỳ này	9.975.510.328	7.307.375.939	2.668.134.389
ST T	Báo cáo kết quả kinh doanh	Năm trước (trình bày lại theo TB của UBND TP.Đà Nẵng)	Năm trước (đã điều chỉnh hồi tố theo BCTC ngày 17/3/2018)	Chênh lệch
1	Giá vốn hàng bán	176.198.604.586	179.081.978.108	(2.883.373.522)
2	Chi phí thuế TNDN hiện hành	1.270.267.382	1.055.028.249	215.239.133
3	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.728	1.266	462
4	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	1.728	1.266	462

Việc điều chỉnh này ảnh hưởng đến quỹ lương thực hiện năm 2017, trong đó, Công ty đã trích vượt chi phí tiền lương năm 2017 so với quy định về cách tính Quỹ tiền lương người lao động theo Thông tư số 28/2016/TT-BLĐTBXH số tiền là 1.087.000.000 đồng. Nếu hạch toán giảm chi phí tiền lương này thì Lợi nhuận trước thuế năm 2017 của Công ty sẽ là 9.376.983.318 đồng chứ không phải là 8.289.983.318 đồng như đã trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

