

TP. Hồ Chí Minh, ngày 02 tháng 04 năm 2018

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
V/v thẩm định số liệu tài chính, tình hình kinh doanh và đánh giá công tác quản lý
của Hội đồng quản trị, Giám đốc trong năm 2017

Kính trình: Đại hội đồng cổ đông

Căn cứ :

- Luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014;
- Nghị định 71/NĐ-CP ngày 06 tháng 06 năm 2017 của Chính phủ hướng dẫn quản trị Công ty áp dụng cho Công ty đại chúng;
- Chức năng và nhiệm vụ của Ban Kiểm soát được quy định tại Điều lệ Tổ chức hoạt động của Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư VI NA TA BA đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua ngày 01 tháng 07 năm 2015;
- Tình hình hoạt động và Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư VI NA TA BA;
- Báo cáo tài chính năm 2017 đã được Công ty kiểm toán và tư vấn RSM Việt Nam kiểm toán.

Ban Kiểm soát xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 về một số nội dung như sau:

I. Báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát:

Hoạt động của Ban kiểm soát tại công ty được tiến hành một cách độc lập theo qui định của Điều lệ Công ty, cụ thể:

- Năm 2017, BKS công ty đã tiến hành triển khai và thực hiện nghiêm túc việc giám sát, kiểm tra việc quản lý và thực hiện kế hoạch lợi nhuận năm 2017 của HĐQT và Ban Điều hành, kiểm tra tính hợp pháp, hợp lý của các hoạt động kinh doanh trong năm 2017 theo các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2017.
- Kiểm tra và giám sát việc ban hành các nghị quyết, quyết định của HĐQT và Ban Điều hành.
- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cần trọng trong tổ chức công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính. Xem xét báo cáo 6 tháng và Báo cáo tài chính của Công ty năm 2017 đã được soát xét và kiểm toán bởi RSM.
- Giám sát chặt chẽ việc thực hiện các nội dung được thông qua tại Nghị Quyết ĐHĐCĐ năm 2017.
- Tham dự đầy đủ các cuộc họp HĐQT và tham gia đóng góp ý kiến trong việc giám sát hoạt động của Công ty.
- Thực hiện các đợt kiểm soát nội bộ nhằm rà soát lại quy trình, giảm thiểu tối đa rủi ro trong các hoạt động của Công ty.
- Xem xét tính minh bạch của quá trình công bố thông tin.

- Phối hợp cùng Ban Giám đốc trong việc rà soát, điều chỉnh, bổ sung, xây dựng các Quy chế, Quy định phù hợp với các văn bản hướng dẫn của nhà nước.
- Giám sát việc thực hiện các quy chế, quy định của Công ty đã ban hành.

II. Kết quả kiểm tra, giám sát năm 2017:

1. Kết quả thực hiện nhiệm vụ kế hoạch SXKD năm 2017:

Số liệu được Công ty TNHH Tư vấn và kiểm toán RSM Việt Nam phát hành ngày 21/03/2018

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	Kế hoạch năm 2017	Thực hiện năm 2017	Tỷ lệ TH/KH (%)
1	Tổng doanh thu và thu nhập khác	Triệu đồng	1.082.463	460.866	42,58
2	Lợi nhuận trước thuế	Triệu đồng	19.820	3.414	17,22
3	Lợi nhuận sau thuế	Triệu đồng	15.856	3.414	21,53
5	Lãi cơ bản/Cổ phiếu	Đồng	1.391	299	21,53

2. Kết quả thẩm định Báo cáo tài chính năm 2017:

Ban kiểm soát đã thực hiện việc thẩm định Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty và thống nhất như sau:

- Ban Kiểm Soát đánh giá cao việc lựa chọn RSM làm công ty kiểm toán. Công ty đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu về các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc tổ chức công tác tài chính kế toán, thực hiện hạch toán, kế toán và lập các báo cáo tài chính đầy đủ hàng quý, đảm bảo tính chính xác, trung thực, hợp pháp.
- Báo cáo tài chính đã phản ánh đầy đủ tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và tài chính của Công ty, được lập theo các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.
- Các số liệu tài chính được đưa ra trong Báo cáo của HĐQT trình Đại hội đồng cổ đông là thể hiện trung thực tình hình kế toán tài chính hiện tại của Công ty.

Sau đây là một số chỉ tiêu tài chính trong năm 2017 đạt được:

Đơn vị tính: Triệu đồng

03
C
C
HƯON
VI
V 17

a. Chỉ tiêu tài chính và kết quả sản xuất kinh doanh cơ bản:

CHỈ TIÊU	Số cuối năm	Số đầu năm	Cuối năm so với đầu năm	
			Số tiền chênh lệch	Tỷ lệ (%)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	114.518,17	94.966,85	19.551,32	20,59
- Tiền và các khoản tương đương Tiền	92.921,96	65.878,47	27.043,49	41,05
- Đầu tư tài chính ngắn hạn	10.992,96	-	10.992,96	
- Các khoản phải thu ngắn hạn	5.417,32	20.396,73	(14.979,41)	(73,44)
- Hàng tồn kho	2.455,61	8.688,10	(6.232,49)	(71,74)
- Tài sản ngắn hạn khác	2.730,31	3,55	2.726,76	76.831,81
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	19.644,68	83.769,21	(64.124,53)	(76,55)
- Các khoản phải thu dài hạn	15,00	15,00	-	-
- Tài sản cố định	1.975,43	1.539,41	436,02	28,32
- Bất động sản đầu tư	7.689,07	7.826,78	(137,71)	(1,76)
- Tài sản dở dang dài hạn	4.877,39		4.877,39	
- Đầu tư tài chính dài hạn	5.000,00	5.000,00	-	-
- Tài sản dài hạn khác	87,80	69.388,02	(69.300,22)	(99,87)
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	134.162,85	178.736,06	(44.573,21)	(24,94)
C. NỢ PHẢI TRẢ	12.379,11	48.943,90	(36.564,79)	(74,71)
- Nợ ngắn hạn	12.279,11	47.248,01	(34.968,89)	(74,01)
- Nợ dài hạn	100,00	1.695,90	(1.595,90)	(94,10)
D. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	121.783,74	129.792,16	(8.008,42)	(6,17)
- Vốn chủ sở hữu	121.783,74	129.792,16	(8.008,42)	(6,17)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	134.162,85	178.736,06	(44.573,21)	(24,94)

- Tính đến 31/12/2017, Tài sản ngắn hạn của Công ty là 114.518 triệu đồng, chiếm 85,35% tổng tài sản; Tài sản dài hạn là 19.644 triệu đồng, chiếm 14,65% tổng tài sản. Việc thay đổi tỷ trọng tài sản ngắn hạn và dài hạn chủ yếu là do việc chuyển nhượng quyền thuê dài hạn tại mặt bằng số 83A Lý Thường Kiệt, Hà Nội. Việc cơ cấu tài sản nghiêng về tài sản ngắn hạn phù hợp với định hướng của Đại hội cổ đông các năm trước, trong đó lấy hoạt động kinh doanh thương mại làm chủ đạo.

- Các khoản phải thu ngắn hạn là 5.418,32 triệu đồng, giảm 14.979,41 triệu đồng so với cùng kỳ năm trước. Việc thu hồi các khoản công nợ khách hàng thuộc lá bao đã được Công ty thực hiện tốt, không phát sinh các khoản công nợ phải thu khó đòi. Công ty đã thực hiện việc theo dõi, đối chiếu công nợ định kỳ theo quy định nhà nước.

- Nợ phải trả là 12.379,11 triệu đồng, chiếm 9,23% tổng nguồn vốn. Chủ yếu nợ ngắn hạn là thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước (phát sinh do việc chuyển nhượng quyền thuê dài hạn mặt bằng 83A Lý Thường Kiệt, Hà Nội) là 6.061,86 triệu đồng, chiếm 49% nợ phải trả;

- Nguồn vốn chủ sở hữu là 121.783,74 triệu đồng, chiếm 90,77% tổng nguồn vốn, bao gồm: Vốn đầu tư chủ sở hữu là 114.000 triệu đồng, lợi nhuận sau thuế chưa phân phối 6.847,33 triệu đồng và các quỹ khác là 936,409 triệu đồng.

b. Các chỉ tiêu trên Bảng kết quả hoạt động kinh doanh:

Chỉ tiêu	TH 2017	TH 2016	TH 2017/TH 2016	
			%	Thành tiền
1. Tổng doanh thu	460.865,89	1.005.110,65	45,85	(544.244,75)
- Doanh thu về bán hàng và cung cấp dịch vụ	458.233,07	1.000.868,04	45,78	(542.634,97)
+ Doanh thu bán hàng hóa	392.201,14	993.236,72	39,49	(601.035,58)
+ Doanh thu dịch vụ vận chuyển	12,98	73,50	17,67	(60,52)
+ Doanh thu dịch vụ tư vấn	140,00	470,00	29,79	(330,00)
+ Doanh thu DV cho thuê VP, nhà xưởng	65.878,95	7.087,82	929,47	58.791,13
- Doanh thu hoạt động tài chính	2.356,94	206,55	1.141,11	2.150,39
- Thu nhập khác	275,88	4.036,06	6,84	(3.760,18)
2. Tổng chi phí	457.199,31	981.384,13	46,59	(524.184,81)
3. Lợi nhuận sau thuế	3.413,99	14.863,01	22,97	(11.449,01)

b1. Tổng doanh thu năm 2017 là: 460.865 triệu đồng, chỉ đạt 45,85% so với cùng kỳ năm trước, giảm 544.244,75 triệu đồng, cụ thể:

- Doanh thu bán hàng hóa (chủ yếu là kinh doanh sản phẩm thuốc lá bao) chiếm tỷ trọng lớn trong toàn bộ doanh thu của Công ty (năm 2016 chiếm tỷ trọng 98,82%/tổng doanh thu; năm 2017 chiếm tỷ trọng 85,10% tổng doanh thu).
- Doanh thu bán hàng hóa năm 2017 là 392.201,14 triệu đồng, chỉ đạt 39,49% so với cùng kỳ năm trước, giảm 601.035,58 triệu đồng. Việc giảm doanh thu bán hàng hóa chủ yếu từ việc chấm dứt phân phối sản phẩm thuốc lá bao Sài Gòn Demi Slim.
- Doanh thu DV cho thuê VP, nhà xưởng năm 2017 là 65.878,95 triệu đồng, đạt 929,47% so với cùng kỳ năm trước, tăng 58.791,13 triệu đồng. Việc tăng doanh thu này chủ yếu từ việc chuyển nhượng quyền thuê dài hạn tại mặt bằng 83A Lý Thường Kiệt, Hà Nội.
- Doanh thu hoạt động tài chính năm 2017 là 2.356,94 triệu đồng, đạt 1.141,11% so với cùng kỳ năm trước. Doanh thu này chủ yếu từ lãi tiền gửi ngân hàng.

b2. Lợi nhuận sau thuế năm 2017 là 3.413,99 triệu đồng, chỉ đạt 22,97% so với cùng kỳ năm trước, giảm 11.449,01 triệu đồng, cụ thể:

- Lợi nhuận kinh doanh hàng hóa và lãi tiền gửi là 11.026,41 triệu đồng.
- Lợi nhuận từ đầu tư tài chính năm 2017: lỗ 794,526 triệu đồng. Lỗ này phát sinh từ khoản đầu tư cổ phiếu HNG và HAG.
- Lợi nhuận từ DV cho thuê VP năm 2017: lỗ 6.817,908 triệu đồng (không tính phân đã trích lập dự phòng năm 2016). Chủ yếu từ việc chuyển nhượng quyền thuê dài hạn tại mặt bằng 83A Lý Thường Kiệt, Hà Nội.

c. Đánh giá khái quát thực trạng một số chỉ tiêu tài chính và kết quả kinh doanh của Công ty:

Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2017	Năm 2016
1. Cơ cấu vốn, tính tự chủ về tài chính và khả năng thanh toán nợ			
- Nợ phải trả/Tổng tài sản	%	0,09	0,27
- Nợ phải trả/Nguồn vốn chủ sở hữu	%	0,10	0,38
- Nguồn vốn CSH/Tổng nguồn vốn	%	90,77	72,62
2. Khả năng thanh toán			
- Khả năng thanh toán tổng quát	Lần	10,84	3,65
- Khả năng thanh toán nhanh	Lần	7,57	1,39
- Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	9,33	2,01
3. Hiệu quả sử dụng vốn và khả năng sinh lời			
- Tỷ suất LN sau thuế/Tổng tài sản	%	2,54	8,32
- Tỷ suất LN sau thuế/Doanh thu thuần	%	0,75	1,49
- Tỷ suất LN sau thuế/Nguồn vốn CSH	%	2,8	11,45
4. Sức tăng trưởng			
- Sức tăng trưởng doanh thu		0,46	2,83
- Tỷ lệ tăng trưởng doanh thu từ hoạt động chính		0,46	2,9
- Tỷ lệ tăng trưởng lợi nhuận		0,14	1,60
- Tỷ lệ tăng trưởng lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh chính		0,17	2,84

3. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị và Ban giám đốc:

3.1 Kết quả giám sát đối với HĐQT:

- Năm 2017, Hội đồng quản trị đã thực hiện triển khai nghiêm túc các Nghị Quyết Đại hội đồng cổ đông, đã ban hành các Quyết định, Nghị quyết liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh.
- HĐQT đã nghiêm túc tổ chức các phiên họp thường kỳ nhằm vạch ra các chủ trương đúng đắn cho Công ty hoạt động đúng hướng và có hiệu quả.
- HĐQT đã hoạt động đúng chức năng, nhiệm vụ, phù hợp với Luật doanh nghiệp và Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty.
- Do điều kiện khách quan, nhân sự của thành viên HĐQT có sự thay đổi. Tuy nhiên, các thành viên HĐQT (cũ và mới bổ sung) đều có sự phối hợp, đóng góp để đảm bảo sự hoạt động ổn định của Công ty.
- HĐQT đã có nhiều đóng góp tích cực cho Ban điều hành để từng bước đưa hoạt động Công ty đi vào ổn định, sau khi có nhiều thay đổi khách quan trong hoạt động kinh doanh của Công ty.

3.2 Kết quả giám sát đối với Ban Giám Đốc:

- Trong năm 2017, Ban giám đốc đã nghiêm túc thực hiện các Nghị quyết của HĐQT, đồng thời có những biện pháp điều hành cần thiết để hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2017, mang lại lợi ích cho Cổ đông. Ban Giám đốc cũng đã thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ, phù hợp với Luật doanh nghiệp và Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty.



- Ban giám đốc đã kịp ban hành kịp thời các quy chế, quy trình để áp dụng và thực tiễn một cách khoa học và có hiệu quả nhất trong công tác quản trị, công bố thông tin nhằm phù hợp với tình hình thực tế, xu hướng phát triển của Công ty và nhất là đối với các Công ty đại chúng, Công ty niêm yết trên sàn giao dịch chứng khoán.

- Ban giám đốc đã duy trì thường xuyên lịch họp giao ban, lắng nghe ý kiến đóng góp của các cán bộ nhân viên nhằm giải quyết các vướng mắc, khó khăn trong điều hành, quản lý sản xuất kinh doanh.

- Ban Giám đốc đã tích cực tìm kiếm, hợp tác cùng với 1 số đối tác mới để tiếp tục nghiên cứu 1 số sản phẩm thuốc lá phù hợp với người tiêu dùng và đã đưa ra phân phối thăm dò người tiêu dùng từ Quý 3 năm 2017.

4. Báo cáo đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban giám đốc

- Ban kiểm soát đã phối hợp chặt chẽ với Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc trên tinh thần xây dựng hợp tác, thể hiện các cuộc họp HĐQT đều mở rộng, có Ban kiểm soát tham dự. Các Nghị quyết của HĐQT đều được chuyển sang Ban kiểm soát để Ban kiểm soát theo dõi việc thực hiện các Nghị quyết của HĐQT và điều hành của Ban Giám đốc.

- Thường xuyên phối hợp cùng với HĐQT, Ban Giám đốc khi triển khai thực hiện Nghị quyết của HĐQT đến các phòng ban, các cổ đông trong cũng như ngoài Công ty như hoạt động SXKD, chia cổ tức, chuẩn bị tổ chức Đại hội... để thực hiện thắng lợi Nghị quyết của HĐQT đã đề ra.

- Thường xuyên trao đổi cùng HĐQT, Ban Giám đốc trong việc tuân thủ các chính sách chế độ tài chính, cũng như việc tuân thủ Điều lệ, Quy chế trong hoạt động của Công ty.

5. Kết luận và kiến nghị:

Các hoạt động của Công ty trong năm qua tuân thủ đúng Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán, Điều lệ của Công ty, các quy định liên quan và chấp hành đúng nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và nghị quyết của HĐQT. Hoạt động công bố thông tin của Công ty cũng tuân thủ theo các quy định liên quan áp dụng cho doanh nghiệp niêm yết.

Trong năm 2018, Ban Kiểm Soát kiến nghị Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc điều hành như sau:

- Nhận định tình hình thị trường còn gặp nhiều khó khăn, Công ty cần xác định và chủ động xây dựng tình hình kinh doanh có trọng điểm, mục tiêu xây dựng và phát triển chuỗi sản phẩm mới có thương hiệu, đồng thời đảm bảo việc tuân thủ quy định của pháp luật.

- Việc xây dựng và phát triển các sản phẩm thuốc lá điều tại thị trường Việt Nam, là loại sản phẩm kinh doanh có điều kiện, nên quá trình hình thành, thăm dò thị hiếu người tiêu dùng, phát triển sản phẩm phải cần 1 khoảng thời gian lâu dài và mức kinh phí hợp lý để đầu tư cho hệ thống phân phối các cấp. Việc này Công ty cần có chính sách đầu tư phù hợp mới có khả năng phát triển thị trường của các sản phẩm mới;

- Hiện nay, tài sản của Công ty chủ yếu là tài sản ngắn hạn (114,5 tỷ đồng), do đó kiến nghị Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc có chính sách sử dụng – đầu tư một cách hợp lý, hiệu quả nguồn vốn hiện có của Công ty, trên tinh thần bảo toàn vốn, mang lại hiệu quả cao cho Công ty và thực hiện đúng chính sách pháp luật.

- Hoạch định và có chính sách để bổ sung và nâng cao chất lượng nguồn nhân lực nhằm đáp ứng nhu cầu ngày càng cao của hoạt động sản xuất kinh doanh.

Trên đây là toàn bộ nội dung kết quả giám sát hoạt động Công ty trong năm 2017 của Ban kiểm soát. Ban kiểm soát xin báo cáo trước Đại hội.

Kính chúc Đại hội thành công tốt đẹp

Trân trọng cảm ơn.

Nơi nhận:

- Cổ đông công ty;
- HĐQT, BKS;
- Ban GD;
- Các phòng Cty;
- Lưu: VT, KHKD, TCKT.

TM. Ban kiểm soát
Trưởng ban



Vũ Thị Mai Thủy

