

Số: 01/2018/BC-BKS

Hà Nội, ngày 22 tháng 6 năm 2018

BÁO CÁO

**V/V: THỰC HIỆN NHIỆM VỤ, QUYỀN HẠN CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2017
VÀ PHƯƠNG HƯỚNG, NHIỆM VỤ CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2018**

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2018
Công ty Cổ phần Cảng Rau quả

Căn cứ Luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014 của Quốc hội nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam;

Căn cứ Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Cảng Rau quả;

Căn cứ Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban kiểm soát Công ty Cổ phần Cảng Rau quả;

Ban Kiểm soát (BKS) xin báo cáo Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2018 của Công ty Cổ phần Cảng Rau quả về việc thực hiện nhiệm vụ, quyền hạn được giao của BKS trong năm 2017, và phương hướng, nhiệm vụ công tác của Ban kiểm soát trong năm 2018 như sau:

PHẦN I

**THỰC HIỆN NHIỆM VỤ, QUYỀN HẠN ĐƯỢC GIAO
CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2017**

I. Giám sát Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc trong việc quản lý và điều hành công ty

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát (BKS) Công ty Cổ phần Cảng Rau quả (sau đây gọi tắt là Vegeport), BKS thực hiện đánh giá về hoạt động quản lý, điều hành của Hội đồng quản trị (HĐQT) và Ban Giám đốc trong năm 2017 như sau:

Hội đồng quản trị, Giám đốc của Công ty đã tổ chức, thực hiện đầy đủ quyền hạn, chức năng, nhiệm vụ theo quy định tại Điều lệ Công ty Cổ phần Cảng Rau quả và các quy định có liên quan của pháp luật.

Báo cáo hoạt động của HĐQT, Giám đốc đã phản ánh đầy đủ, trung thực các hoạt động cũng như chỉ đạo điều hành hoạt động của Công ty, các văn bản, Nghị quyết của HĐQT phù hợp với Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, quyền hạn của mình, với tinh thần trách nhiệm cao, HĐQT, Ban Giám đốc đều có sự phân công, phân nhiệm cụ thể cho các thành viên và các cấp điều



hành, có tổng kết đánh giá việc thực hiện nhiệm vụ thông qua các phiên họp HĐQT được diễn ra trong năm 2017, nhằm duy trì đảm bảo hoạt động ổn định cho hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty.

Trong năm 2017, Ban Kiểm soát đã thực hiện kiểm toán và rà soát hoạt động theo kế hoạch tại Công ty.

Tham dự cuộc họp Hội đồng quản trị của Công ty để giám sát kế hoạch sản xuất kinh doanh và đánh giá hoạt động của Ban Điều hành.

II. Giám sát tài chính và phối hợp với Ban điều hành trong công việc xây dựng các quy chế, quy trình nhằm chuẩn hóa hoạt động sản xuất kinh doanh tại Công ty

Trong công tác giám sát tài chính, Ban kiểm soát đã phối hợp và giám sát với Ban điều hành, đặc biệt đối với phòng Tài chính kế toán thực hiện các nội dung quan trọng bao gồm:

- ✓ Thẩm định báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty trước công bố thông tin kỳ bán niên và cả năm 2017.
- ✓ Làm việc và giải trình với kiểm toán viên độc lập trước và trong quá trình phát hành báo cáo tài chính được kiểm toán.
- ✓ Rà soát hồ sơ và chứng từ kế toán kỳ hoạt động bán niên và cả năm 2017.

Ban kiểm soát đã phối hợp và giám sát việc thực hiện đối với Ban điều hành trong việc giám sát công tác mua sắm và thanh lý tài sản, công tác điều động bổ sung nhân sự tại Vegeport.

III. Thẩm định báo cáo tài chính năm kết thúc ngày 31/12/2017

1. Các căn cứ

- ❖ Báo cáo tài chính do Ban điều hành lập theo các biểu mẫu do Bộ Tài chính ban hành tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và Thông tư 53/2017/TT-BTC ngày 21/03/2017 Sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC;
- ❖ Báo cáo kiểm toán về Báo cáo tài chính do Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Tài chính Quốc tế thực hiện, hoàn thành và phát hành ngày 31/3/2018;
- ❖ Sổ kế toán, chứng từ gốc lưu tại Công ty.

2. Xác nhận báo cáo tài chính

2.1. Ban Kiểm soát xác nhận

Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính vào ngày 31 tháng 12 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty Cổ phần Càng Rau quả, phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

2.2. Các chỉ tiêu tình hình tài chính cơ bản tại ngày 31/12/2017

Đơn vị: Triệu đồng

Chỉ tiêu	31/12/2017	31/12/2016	Biến động	%	Ghi chú
Tài sản ngắn hạn khác	3.544.692	76.808	3.469.475	4514%	
Tiền và khoản tương đương tiền	36.538	28.540	7.998	28%	
Các khoản phải thu ngắn hạn	3.508.154	46.677	3.461.477	7416%	[1]
Tài sản dài hạn	54.083	85.349	(30.272)	-35%	
Tài sản cố định	16.687	14.984	1.703	11%	
Tài sản dở dang dài hạn	37.396	70.144	(32.748)	-47%	[2]
Nợ phải trả	3.423.692	8.690	3.415.002	39298%	
Nợ ngắn hạn	3.422.516	8.690	3.413.826	49049%	[3]
Vốn chủ sở hữu	175.083	153.467	21.616	14%	
Vốn điều lệ	82.147	82.147	-	0%	
Thặng dư vốn cổ phần	32.390	32.390	-	0%	
Cổ phiếu quỹ	(8.157)	(8.157)	-	0%	
Quỹ đầu tư phát triển	36.918	36.918	-	0%	
Vốn đầu tư XD cơ bản	8.993	8.993	-	0%	
LNST chưa phân phối	22.792	1.176	21.616	1835%	



Thuyết minh một số biến động chủ yếu:

[1] Các khoản phải thu ngắn hạn biến động tăng 75 lần (3.461 tỷ) với nội dung như sau:

[2] Trong năm, Công ty thực hiện thanh lý một số tài sản và chuyển nhượng dự án bất động sản để thu hồi vốn gồm Dự án Bảo Lộc, Lâm Đồng, khu đất tại Bình Dương và một số căn hộ tại Vinhomes Central Park.

[3] Các khoản Nợ phải trả biến động tăng mạnh do yếu tố sau:

- Khoản Phải trả người bán tăng 2.002 tỷ và Người mua trả tiền trước tăng 641 tỷ liên quan đến số dư với đối tác hoạt động kinh doanh nông sản.
- Ngoài ra, trong năm Công ty tiến hành vay ngân hàng với số dư cuối kỳ 735 tỷ VNĐ để tăng vốn hoạt động kinh doanh.

2.3. Kết quả kinh doanh năm 2017

Đơn vị: Triệu đồng

Chỉ tiêu	2017	2016	Biến động	%	Ghi chú
Doanh thu thuần	5.202.400	40.499	5.161.901	12746%	[1]
Lợi nhuận gộp	19.191	15.784	3.407	22%	
Tỷ lệ lãi gộp	0%	39%			[1]

Doanh thu tài chính	60.165	4.340	55.825	1286%	[2]
Chi phí tài chính	56.052	119	55.933	47003%	[3]
Chi phí bán hàng	3.056	5.069	(2.013)	-39%	
Chi phí quản lý doanh nghiệp	18.800	14.807	3.993	27%	
Lợi nhuận khác	28.320	9.202	19.118	208%	[4]
Chi phí thuế TNDN hiện hành	5.994	1.893	4.101	216%	
Lợi nhuận sau thuế TNDN	23.773	7.437	16.336	219%	[4]
Tỷ suất sinh lời trên VCSH (ROE)	29%	9%			

Thuyết minh một số biến động chủ yếu:

[1] Doanh thu bán hàng tăng mạnh 128 lần so với năm trước chủ yếu đến từ hoạt động kinh doanh hàng nông sản mới phát sinh tại Công ty từ Q3/2017.

Tuy vậy, chỉ tiêu lãi gộp giảm mạnh từ 39% xuống dưới 1,00% giữa 2 năm do hoạt động kinh doanh của hàng nông sản (hoạt động tạo doanh thu chính chiếm trên 99% doanh thu của Công ty) có lãi gộp mỗi hợp đồng chỉ khoảng 0.01% - 0.05%.

[2] Doanh thu hoạt động tài chính tăng mạnh khoảng 56 tỷ (14 lần) so với năm 2016 lãi từ tiền cho vay tăng khoảng 14 tỷ và lãi chậm trả hoạt động kinh doanh tăng 42 tỷ.

[3] Chi phí tài chính tăng mạnh 56 tỷ so với năm trước hầu như không phát sinh, nguyên nhân do chi phí lãi vay tăng mạnh từ hợp đồng vay ngân hàng.

[4] Lợi nhuận trước và sau thuế của Công ty đến chủ yếu từ hoạt động chuyển nhượng dự án bất động sản và thanh lý tài sản như trình bày tại mục 2.2 [3] – Các chỉ tiêu tài chính cơ bản.

Phần II PHƯƠNG HƯỚNG, NHIỆM VỤ CÔNG TÁC CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2018

Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Cây Rau quả và các quy định nội bộ của Công ty, Ban Kiểm soát xây dựng phương hướng, nhiệm vụ công tác của BKS trong năm 2018 như sau:

1. Giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ của Công ty trong việc quản trị, điều hành theo quy định tại Điều lệ Công ty trên các khía cạnh:
 - Giám sát công tác quản trị, điều hành Công ty thực hiện theo Điều lệ, Nghị quyết Đại hội cổ đông.
 - Tham mưu Hội đồng quản trị, Ban điều hành trong việc hoàn thiện hệ thống kiểm soát nội bộ phù hợp với mục tiêu của doanh nghiệp.
2. Thực hiện thẩm định báo cáo tài chính bán niên và báo cáo tài chính năm.
3. Hợp Ban kiểm soát định kỳ hàng quý để sơ kết công tác và đề ra kế hoạch của quý tiếp theo.

4. Lập báo cáo về việc thực hiện nhiệm vụ, quyền hạn được giao của Ban Kiểm soát hàng quý (khi tham dự các cuộc họp HĐQT hàng quý), kết quả thẩm định báo cáo tài chính theo quy định tại Điều lệ của Công ty.
5. Làm việc và giải trình với kiểm toán độc lập trước và trong quá trình thực hiện kiểm toán
6. Kịp thời thông báo cho HĐQT về những vi phạm của người quản lý, điều hành: yêu cầu người vi phạm chấm dứt ngay hành vi vi phạm và có giải pháp khắc phục hậu quả theo quy định tại Điều lệ Công ty.

Trên đây là Báo cáo về việc thực hiện nhiệm vụ, quyền hạn được giao của Ban Kiểm soát trong năm 2017, kết quả thẩm định báo cáo tài chính và phương hướng nhiệm vụ của Ban Kiểm soát trong năm 2018, Ban Kiểm soát xin kính trình Đại hội cổ đông thường niên năm 2018 của Công ty xem xét.

Nơi gửi:

- Như Kính gửi
- Lưu Ban Kiểm soát



TM. BAN KIỂM SOÁT
Trưởng Ban

Hồ Thị Cẩm Vân

