

BÁO CÁO

HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2014

(báo cáo tại Đại hội cổ đông thường niên năm 2015)

Kính thưa Đoàn Chủ tịch!

Thưa toàn thể Đại hội!

Căn cứ Luật doanh nghiệp số 60/2005/QH11 ngày 29/11/2005;

Căn cứ chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn của Ban kiểm soát quy định tại Điều lệ của Công ty cổ phần Đầu tư Kinh doanh Nhà Thành Đạt.

Thực hiện theo các chức năng và quyền hạn của Ban kiểm soát theo quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty, Ban kiểm soát xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015 - Công ty cổ phần Đầu tư Kinh doanh Nhà Thành Đạt về kết quả công tác kiểm tra, giám sát hoạt động quản lý, điều hành của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc đối với tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty trong năm 2014, như sau:

I. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2014:

a. Về tình hình tài chính của Công ty:

Ban Kiểm soát thống nhất với các nội dung của Báo cáo tài chính riêng và tổng hợp năm 2014 đã được Ban Tổng giám đốc và Phòng Tài chính kế toán Công ty lập và được Công ty TNHH kiểm toán và kế toán AAC kiểm toán. Báo cáo tài chính đã phản ánh chính xác tình hình tài chính tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2014, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2014 đến 31/12/2014 và phù hợp với các quy định của hệ thống kế toán hiện hành.

Các chỉ tiêu cơ bản thực hiện trong năm 2014 theo báo cáo tài chính tổng hợp như sau:

a. Về kết quả kinh doanh:

- Doanh thu thuần : 9.333 triệu đồng
- Lợi nhuận sau thuế : (10.733) triệu đồng

b. Về tài sản của Công ty: 122.492 triệu đồng

- Tài sản ngắn hạn : 12.110 triệu đồng
- Tài sản dài hạn : 110.181 triệu đồng

c. Về nguồn vốn của Công ty: 122.492 triệu đồng

- Nợ phải trả : 80.639 triệu đồng

Báo cáo của Ban kiểm soát

(báo cáo tại Đại hội cổ đông thường niên 2015)



- Vốn chủ sở hữu: 41.852 triệu đồng

d. Một số chỉ tiêu đánh giá tình hình tài chính 2014:

- + Khả năng thanh toán tổng quát ($Tổng tài sản / Tổng nợ phải trả$):

122.492

$$Htq = \frac{122.492}{80.639} = 1,52 \Rightarrow \text{Công ty vẫn đảm bảo khả năng trả nợ.}$$

80.639

- + Khả năng thanh toán hiện thời ($Tài sản ngắn hạn / Tổng nợ ngắn hạn$):

12.110

$$Hht = \frac{12.110}{79.217} = 0,15 \Rightarrow \text{Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn rất thấp.}$$

79.217

(Công ty hầu như không có khả năng trả nợ ngắn hạn).

- + Khả năng thanh toán nhanh ($Tiền và các khoản tương đương tiền/Nợ ngắn hạn$):

174

$$Hn = \frac{174}{9.217} = 0,0021 \Rightarrow \text{Khả năng thanh toán nhanh các khoản nợ ngắn hạn là rất thấp.}$$

- Cơ cấu Tài sản cố định / Tổng tài sản là $= 110.181 / 122.492 = 0,899 \Rightarrow$ Tài sản cố định chiếm 89,9% Tổng giá trị tài sản (Tỷ trọng Tài sản cố định cao).

- Cơ cấu Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn $= 80.639 / 122.492 = 0,658 \Rightarrow$ Nợ phải trả chiếm 65,8% tổng nguồn vốn của Công ty.

- Nợ phải trả / Vốn chủ sở hữu $= 80.639 / 41.852 = 1,927 \Rightarrow$ Nợ phải trả của Công ty chiếm 192,7% Vốn chủ sở hữu.

- Về mức độ bảo toàn vốn:

Hệ số bảo toàn vốn (H) = $\frac{\text{Tổng nguồn vốn} - \text{Nợ phải trả}}{\text{Vốn đầu tư của chủ sở hữu}}$

$$\frac{122.492 - 80.639}{122.492} = 0,698$$

$$H = \frac{122.492 - 80.639}{60.000} = 0,698 \Rightarrow \text{Công ty không bảo toàn được vốn.}$$

- Về cân đối tài chính của Công ty ($Vốn chủ sở hữu + Nợ dài hạn - Tài sản cố định$) $= 41.852 + 1.422 - 110.181 = (- 66.907)$ tr.đồng \Rightarrow Công ty đã mất cân đối tài chính trầm trọng.

>> Tổng giá trị tài sản giảm: 8.573 tr.đồng so với năm 2013;

>> Vốn chủ sở hữu giảm: 10.734 tr.đồng so với năm 2013;

e. Kết quả thực hiện các chỉ tiêu chủ yếu của Công ty trong năm 2014:

| T T | Nội dung | ĐVT | Kế hoạch năm 2014 | Thực hiện năm 2014 | % thực hiện năm 2014 | |
|--------|--|------|----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| | | | | | So với KH năm 2014 | So với năm 2013 |
| 1 | Doanh thu thuần hoạt động SXKD và cung cấp dịch vụ | Tr.đ | 34.291 | 9.333 | 27,2% | 34,1% |

| | | | | | | |
|---|------------------------------------|------|--------|----------|-------|--------|
| - | DT về dịch vụ Khách sạn - nhà hàng | Tr.đ | 4.091 | 3.653 | 89,3% | 101,4% |
| - | DT về kinh doanh nhà & hạ tầng | Tr.đ | - | - | - | - |
| - | DT về xây lắp | Tr.đ | 10.000 | 1.053 | 10,5% | 12,3% |
| - | DT SXCN, VLXD | Tr.đ | 20.000 | 4.528 | 22,6% | 32,9% |
| - | DT cung cấp dịch vụ khác | Tr.đ | 200 | 98 | 49% | 58,3% |
| 2 | Lợi nhuận sau thuế | Tr.đ | 0 | (10.733) | - | 193,1% |
| 3 | Tỷ suất cổ tức | % | 0% | - | - | - |

2. Tình hình kinh doanh trên các lĩnh vực hoạt động năm 2014:

- + Đối với hoạt động sản xuất kinh doanh bê tông thương phẩm: Doanh thu trong năm 2014 đạt 4.528 tr.đồng, giá vốn là 6.352 tr.đồng, lỗ 1.824 tr.đồng (*sau khi phân bổ chi phí QLDN 1.902 tr.đồng; chi phí lãi vay 1.629 tr.đồng; chi phí bán hàng 612 tr.đồng thì lĩnh vực kinh doanh bê tông thương phẩm lỗ 5.968 tr.đồng*). Nguyên nhân chủ yếu do năm 2014 sản lượng tiêu thụ đạt được quá thấp, giá NVL đầu vào tăng cao, trong khi đó công nợ bán hàng tồn đọng tương đối lớn. Mặt khác, việc quản lý sản xuất kinh doanh, đặc biệt là việc quản lý vật tư đầu vào, định mức nguyên vật liệu chính trong quá trình sản xuất còn nhiều bất cập cũng là một trong các nguyên nhân dẫn đến hoạt động sản xuất kinh doanh kém hiệu quả trong lĩnh vực này.
- + Đối với hoạt động kinh doanh dịch vụ khách sạn - nhà hàng: Doanh thu trong năm đạt 3.653 tr.đồng, giá vốn là 3.143 tr.đồng, lãi (*chưa phân bổ chi phí quản lý gián tiếp*) là 510 tr.đồng (*sau khi phân bổ chi phí QLDN 1.534 tr.đồng; chi phí bán hàng 132 tr.đồng thì lĩnh vực kinh doanh nhà hàng - khách sạn lỗ 2.147 tr.đồng*). Nguyên nhân chủ yếu ngoài vấn đề về công tác quản lý thì còn do trong năm 2014 Công ty vẫn chưa tìm được phương án kinh doanh tối ưu để khai thác hiệu quả hệ thống Khách sạn Heritage.
- + Đối với lĩnh vực thi công xây lắp: Doanh thu chỉ đạt 1.053 tr.đồng, giá vốn 1.122 tr.đồng, lỗ 68 tr.đồng (*sau khi phân bổ chi phí QLDN 442 tr.đồng thì lĩnh vực thi công xây lắp lỗ 511 tr.đồng*). Trong năm 2014, Chi nhánh Xây lắp số 1 không có bất cứ công trình/hạng mục nào.

3. Về việc tuân thủ thực hiện các Nghị quyết/Quyết định của Đại hội cổ đông và HĐQT:

3.1. Công tác quản lý của HĐQT:

- Trong năm 2014, mặc dù Công ty gặp nhiều khó khăn nhưng các hoạt động quản lý của HĐQT đã được thực hiện theo quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty. Hội đồng quản trị đã tập trung cố gắng chỉ đạo Ban Tổng giám đốc phấn đấu thực hiện hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch năm 2014 theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

- Các Nghị quyết của HĐQT ban hành trong năm đã có sự thống nhất cao giữa các thành viên, bám sát các chủ trương, định hướng theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ, tuân thủ theo đúng quy định của Pháp luật, Điều lệ Công ty.

3.2. Công tác điều hành của Ban Tổng giám đốc:

Nhìn chung, các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT đã được Ban Tổng giám đốc nghiêm túc tổ chức triển khai thực hiện nhằm phục vụ cho các kế hoạch và mục tiêu SXKD của Công ty. Trong năm 2014, đứng trước sự khó khăn lớn về tài chính, Ban Tổng giám đốc đã có nhiều cố gắng nỗ lực trong việc duy trì hoạt động kinh doanh của các lĩnh vực hoạt động. Tuy nhiên, do nhiều nguyên nhân khách quan và chủ quan cho nên tất cả các lĩnh vực hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty đạt kết quả rất thấp, không hoàn thành theo các chỉ tiêu đã được ĐHĐCĐ, HĐQT Công ty giao.

II. CÁC NỘI DUNG KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT:

Trên cơ sở quá trình kiểm soát các mặt hoạt động của Công ty trong năm, Ban kiểm soát Công ty kiến nghị với HĐQT, Ban Tổng giám đốc Công ty một số nội dung chủ yếu sau:

*** Các kiến nghị đối với HĐQT Công ty :**

- + Đề nghị Hội đồng quản trị tăng cường quản lý, chỉ đạo Ban Tổng giám đốc tập trung thực hiện hoàn thành các mục tiêu hoạt động năm 2015, đặc biệt là đổi mới một số giải pháp nhằm tháo gỡ khó khăn về tài chính đã được ĐHĐCĐ thông qua tại Đại hội bất thường ngày 06/2/2015.
- + Đề nghị HĐQT cần có giải pháp cụ thể về tài chính, nguồn vốn, nhân sự để từng bước tháo gỡ các khó khăn, tồn tại hiện nay của Công ty ; từng bước khôi phục tình hình sản xuất kinh doanh của các lĩnh vực hoạt động, sớm đưa Công ty phát triển ổn định vì quyền lợi của các cổ đông.
- + Đề nghị HĐQT xây dựng và xác định rõ định hướng phát triển mới của Công ty, phù hợp với thị trường và điều kiện của doanh nghiệp.

*** Các kiến nghị đối với Ban Tổng giám đốc :**

- + Đề nghị Ban Tổng giám đốc xây dựng các giải pháp cụ thể nhằm triển khai hoàn thành các mục tiêu hoạt động trong năm 2015 của Công ty ;
- + Đề nghị Ban Tổng giám đốc tăng cường công tác tìm kiếm nguồn việc trên tất cả các lĩnh vực hoạt động chủ yếu nhằm đảm bảo chỉ tiêu doanh thu hoạt động của Công ty. Đồng thời tăng cường quản lý giám sát các Chi nhánh trực thuộc nhằm đảm bảo các Chi nhánh hoạt động có hiệu quả, hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch được giao.
- + Đề nghị Ban Tổng giám đốc tăng cường công tác thu hồi công nợ, đặc biệt là đối với các khoản công nợ khó đòi trong lĩnh vực kinh doanh bê tông thương phẩm.
- + Đề nghị Ban Tổng giám đốc nhanh chóng hoàn thành công tác quyết toán một số gói thầu tại dự án Siêu thị & Cao ốc văn phòng ; đồng thời thu hồi hết phần

giá trị chênh lệch tiền tạm ứng để bổ sung vốn cho các hoạt động kinh doanh của Công ty.

- + Về công tác tổ chức, nhân sự : Đề nghị Ban Tổng giám đốc xem xét rà soát tổng thể lực lượng lao động, nghiên cứu sắp xếp lại cơ cấu tổ chức, nhân sự các Phòng ban, các Chi nhánh trực thuộc cho phù hợp với điều kiện của Công ty hiện nay và định hướng hoạt động sản xuất kinh doanh trong thời gian tới.
- + Đề nghị Ban Tổng giám đốc Công ty có kế hoạch cụ thể để kiến nghị giải quyết một số tồn tại, vướng mắc hiện nay của Công ty ; nhằm đảm bảo các hoạt động của Công ty được thuận lợi nhất.

Trên đây là toàn bộ kết quả hoạt động kiểm soát trong năm 2014 của Ban kiểm soát Công ty, kính đề nghị Đại hội đồng cổ đông xem xét, thông qua.

Trân trọng!

Huế, ngày 10 tháng 4 năm 2015



Nơi nhận:

- Các cổ đông Cty;
- Các t/viên HĐQT, Ban Tổng gd;
- Lưu BKS, VT.