

TP. Nha Trang, ngày 22 tháng 04 năm 2015



**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2015**

Kính thưa: - Đoàn chủ tịch
- Các quý vị cổ đông

Thực hiện nhiệm vụ của Ban kiểm soát quy định tại Luật doanh nghiệp (*Luật số 60/2005/QH 11*) và Điều lệ Tổ chức và hoạt động Công ty cổ phần Bê Tông Ly tâm Điện Lực Khánh Hòa.

Căn cứ Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên và các nghị quyết, quyết định của HĐQT và Giám đốc Công ty CP Bê tông ly tâm Điện Lực Khánh Hòa năm 2014;

Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2014 của Công ty CP Bê tông ly tâm Điện Lực Khánh Hòa đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (*VIETVALUES*).

Căn cứ các quy định hiện hành của Nhà nước về quản trị doanh nghiệp, tài chính, kế toán.

Ban kiểm soát báo cáo Đại hội đồng cổ đông khái quát về hoạt động quản lý của HĐQT và Ban điều hành Công ty trong năm 2014 với những nội dung cụ thể như sau:

I. Đánh giá việc thực hiện Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2014:

1./ Nghị quyết về chia cổ tức và phân phối lợi nhuận năm 2013

Đơn vị tính: đồng

TT	Nội dung	Nghị quyết	Thực hiện	TH/NQ (%)
	<i>Lợi nhuận sau thuế</i>	<i>2.112.700.057</i>	<i>2.112.700.057</i>	<i>100</i>
1	Chia cổ tức	1.425.000.000	1.425.000.000	100
2	Trích lập các quỹ	687.700.057	687.700.057	100
	- Quỹ Đầu tư phát triển	<i>388.750.000</i>	<i>388.750.000</i>	<i>100</i>
	- Quỹ khen thưởng+thưởng BĐH	<i>198.950.057</i>	<i>198.950.057</i>	<i>100</i>
	- Quỹ phúc lợi	<i>100.000.000</i>	<i>100.000.000</i>	<i>100</i>

Như vậy : Công ty thực hiện đúng việc phân phối lợi nhuận, trích lập các quỹ năm 2013 theo Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2014.

2./ Nghị quyết về thực hiện kế hoạch SXKD năm 2014:

Chỉ tiêu	ĐVT	Kế hoạch	Thực hiện	%TH	Số tuyệt đối
A	B	(1)	(2)	(3)=(2)/(1)	(4)=(2)-(1)
Doanh thu thuần	Tr.đồng	37.000	69.969	189,11	32.969
Lợi nhuận sau thuế	Tr.đồng	2.369	7.334	309,58	4.965
Tỷ suất LNST/vốn góp	%	15,79	48,90	309,58	33,11

Nhận xét: Năm 2014 Công ty hoàn thành vượt kế hoạch về doanh thu (đạt 189,11%), lợi nhuận sau thuế đạt 309,58% so nghị quyết ĐHĐCĐ thông qua.

3./ Nghị quyết về thực hiện kế hoạch đầu tư năm 2014:

ĐVT: triệu đồng

STT	Nội dung	Nghị quyết	Thực hiện	TH/NQ (%)
1	Mua sắm, gia công MMTB	1.020	1.171	114,80
	TỔNG CỘNG	1.020	1.171	114,80

Nhận xét: so kế hoạch tăng 114,80% , chủ yếu là tăng đầu tư 01 lò hơi mới, và tăng đầu tư 01 khuôn phục vụ nhu cầu sản xuất cấp thiết của Công ty.

4./ Nghị quyết về thù lao HĐQT và BKS:

Công ty đã thực hiện trả thù lao HĐQT và BKS đúng theo nghị quyết, tổng thù lao đã trả trong năm là : 216.000.000 đồng.

5./ Nghị quyết thống nhất thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2014:

Công ty đã thực hiện đúng Nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2014 về việc kiểm toán năm 2014 : Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (*Vietvalues*) thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2014; trình tự, thủ tục thực hiện, ký hợp đồng kiểm toán đúng theo Điều lệ Công ty.

6./ Dự kiến phân phối lợi nhuận năm 2014:

ĐVT: triệu đồng

TT	Chỉ tiêu	KH	TH	%TH/KH
1	Lợi nhuận sau thuế	2.369	7.334	309,58
2	Chia cổ tức	1.500	3.000	200
3	Trích lập các quỹ	869	4.334	498,73
	- Quỹ ĐTPT	569	3.134	550,79
	- Quỹ KT + thưởng BDH	200	1.000	500
	- Quỹ phúc lợi	100	200	200

Ban kiểm soát nhất trí với kế hoạch chia cổ tức theo báo cáo của HĐQT Công ty, việc phân phối lợi nhuận để tập trung phân phối cho cổ đông (*cổ tức và quỹ ĐTPT*) tương ứng 83,64% lợi nhuận sau thuế, và bổ sung một phần cho người lao động (*quỹ KT và quỹ phúc lợi*) tương ứng 16,36% nhằm mục đích hài hòa lợi ích cổ đông, đồng thời động viên, khuyến khích Ban điều hành và người lao động trong Công ty.

7./Về hoạt động của Hội đồng quản trị, Giám đốc Công ty năm 2014:

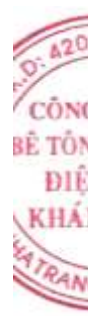
Trong năm HĐQT đã thực hiện 08 cuộc họp và thông qua các nghị quyết về phê duyệt kết quả đầu tư, tổ chức đại hội cổ đông thường niên, triển khai thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên, phê duyệt đơn giá tiền lương, bầu bổ sung thành viên HĐQT ... Các nghị quyết, quyết định của HĐQT thực hiện đúng nhiệm vụ, quyền hạn của mình theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty. Hội đồng quản trị và Ban giám đốc đoàn kết, phối hợp tốt trong điều hành sản xuất. Năm 2014 không có khiếu kiện gì liên quan đến công tác điều hành của Hội đồng quản trị và Giám đốc Công ty.

8./ Về báo cáo tài chính năm 2014:

Sau khi xem xét Báo cáo tài chính năm 2014 được lập bởi Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn Chuẩn Việt (*VIETVALUES*), Ban kiểm soát thống nhất với báo cáo tài chính năm 2014 đã được kiểm toán (*đính kèm tài liệu đại hội*)

8.1 Một số chỉ tiêu cơ bản trong báo cáo tài chính năm 2014 như sau:

TT	Chỉ tiêu	Năm 2014	Năm 2013
I	Tổng tài sản	36.161.877.918	39.318.641.164
1	Tài sản ngắn hạn	14.526.600.811	14.990.384.627
-	Phải thu khách hàng	7.873.395.355	8.030.427.391
-	Hàng tồn kho	3.607.720.918	2.372.401.413
2	Tài sản dài hạn	21.635.277.107	24.328.256.537
-	Tài sản cố định	21.111.120.683	23.880.791.776
II	Tổng nguồn vốn	36.161.877.918	39.318.641.164
1	Nợ phải trả	10.202.306.915	18.119.568.023
-	Nợ ngắn hạn	8.109.999.851	14.570.007.292
-	Nợ dài hạn	2.092.307.064	3.549.560.731
2	Vốn chủ sở hữu	25.959.571.003	21.199.073.141
-	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	15.000.000.000	15.000.000.000
III	Kết quả kinh doanh		
1	Doanh thu thuần	69.969.323.085	41.424.517.376
2	Lợi nhuận trước thuế	9.707.261.032	2.896.286.195
3	Lợi nhuận sau thuế	7.334.447.919	2.112.700.057
4	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	4.890	1.408



8.2 Phân tích một số chỉ tiêu cơ bản:

TT	Chỉ tiêu	Năm 2014	Năm 2013
1	Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	0,60	0,62
2	Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	0,40	0,38
3	Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	0,28	0,46
4	Nguồn vốn CSH/Tổng nguồn vốn	0,72	0,54
5	Khả năng thanh toán nhanh (lần)	1,35	0,87
6	Khả năng thanh toán hiện hành (lần)	1,79	1,03
7	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản (ROA)	0,20	0,05
8	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Vốn CSH (ROE)	0,28	0,10

Các chỉ số năm 2014 về cơ cấu tài sản, nguồn vốn, khả năng thanh toán, đặc biệt là tỷ suất lợi nhuận đều tốt hơn năm 2013.

-Hệ số về khả năng thanh toán nhanh của công ty >1(1,35 lần). Hệ số này phản ánh Công ty đảm bảo khả năng thanh toán nhanh.

-Hệ số về khả năng thanh toán hiện hành của công ty >1(1,79 lần). Hệ số này phản ánh Công ty đảm bảo khả năng thanh toán các khoản nợ phải trả.

Tuy nhiên có một số vấn đề rủi ro trong Báo cáo tài chính 2014 có ảnh hưởng đến năm 2015:

-Về công nợ phải thu : tại ngày 31/12/2014 công nợ phải thu khách hàng là 7.873.395.355 đồng, chiếm 21,77% tổng tài sản, 30,33% vốn chủ sở hữu của Công ty. Trong đó, nợ khó đòi tồn đọng đến ngày 31 tháng 12 năm 2014 là 3.186.568.342 đồng, Công ty đã trích lập dự phòng là 2.457.705.892 đồng, trong đó có hai đối tượng không có khả năng thu hồi là Công ty TNHH MTV Điện Tử Ngân Thanh (*số tiền 42.016.808 đồng*), Công ty CP PT Nhà và Đô Thị Nha Trang (*số tiền 138.336.000 đồng*). Số còn phải trích lập (*do chưa đủ thời gian theo quy định*) là: 728.862.450 đồng. Số chưa trích lập sẽ ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh năm 2015 và năm 2016 của Công ty (*Bảng kê chi tiết kèm theo*).

9./Một số nội dung khác:

- Công tác tiền lương: Công ty trích lương vào giá thành năm 2014 phù hợp với đơn giá được giao 150 đồng/1.000 đồng doanh thu bê tông (*tăng so với năm 2013 10 đồng*), 30 đồng/1.000 đồng doanh thu hàng hóa, đối với sản phẩm gia công cơ khí, xây lắp quyết toán theo dự toán được phê duyệt. Như vậy trích quỹ lương theo doanh thu năm 2014 là 9.147 triệu đồng - lao động bình quân 110 người), đã chi tiền lương tương ứng 4.811 triệu đồng đến ngày 31/12/2014. Tại ngày 31/12/2014, quỹ lương phải trả kết dư sang năm 2015 là 1.243 triệu đồng, đến ngày 31/03/2015 Công ty đã chi trả hết cho người lao động

HDQT Công ty đã phê duyệt đơn giá tiền lương theo quyết định số 42/2014/QĐ-BTKH-HDQT ngày 30/12/2014. Qua kiểm tra thấy rằng Công ty đã thực hiện việc trình duyệt và phân phối tiền lương theo đúng quy định của pháp luật hiện hành và điều lệ Công ty.

Nhân xét:

1. Năm 2014 nền kinh tế Việt Nam vẫn chưa thoát khỏi khó khăn, sức mua yếu, thị trường bất động sản hồi phục chậm, việc xử lý nợ xấu và hàng tồn kho là thử thách lớn đối với các doanh nghiệp xây dựng, nhất là trong lĩnh vực kinh doanh bất động sản và kinh doanh vật liệu xây dựng, nhưng kết quả SXKD của Công ty đã cố gắng hoàn thành vượt mức rất cao kế hoạch về doanh thu và lợi nhuận sau thuế theo Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2014, doanh thu đạt 69.969 đồng, vượt 189,11% kế hoạch; lợi nhuận sau thuế đạt 7.334 triệu đồng, tỷ suất lợi nhuận/vốn góp đạt 48,90% vượt 309,58% kế hoạch. Đây là nỗ lực rất lớn của Hội đồng quản trị, ban điều hành và tất cả người lao động Công ty trong năm 2014 so với các doanh nghiệp cùng ngành nghề trên địa bàn và các tỉnh lân cận. Đây là năm đầu tiên Công ty đã đạt vượt mức mục tiêu của dự án đã phê duyệt.

2. Công tác kế toán, báo cáo, thống kê thực hiện đầy đủ, kịp thời, đúng quy định. Hoàn thành nghĩa vụ với ngân sách Nhà nước, công bố thông tin đầy đủ theo quy định của Luật Chứng khoán.

3. Công tác ký kết hợp đồng bán hàng, Công ty đã thực hiện điều khoản về thanh toán có đảm bảo thanh toán bằng bảo lãnh thanh toán của ngân hàng đối với khách hàng mua trả chậm. Điều này đã hạn chế rủi ro nợ xấu trong quá trình kinh doanh của công ty.

Kiến nghị:

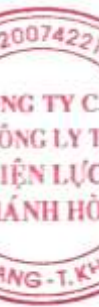
Trên cơ sở những vấn đề kiến nghị của Ban kiểm soát tại biên bản kiểm tra ngày 10/04/2014 tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2014 và tình hình thực hiện của Ban điều hành trong năm 2014. Ban kiểm soát kiến nghị như sau:

1. Về xây dựng đơn giá tiền lương cần nghiên cứu xây dựng phù hợp với điều kiện và tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty hiện tại và tương lai, trên cơ sở theo các hướng dẫn của quy định pháp luật hiện hành (*xây dựng đơn giá cho từng loại sản phẩm*) nhằm ổn định giá thành sản phẩm và thuận lợi trong quá trình quyết định kinh doanh (*giá bán...*). Nếu xây dựng theo doanh thu, thì cần xây dựng đơn giá khi lập kế hoạch năm và trình HĐQT phê duyệt sau khi Đại hội đồng cổ đông phê chuẩn các chỉ tiêu kế hoạch SXKD, để đảm bảo thực hiện các tiêu chí theo nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên đã quyết nghị.
2. Tập trung thu hồi công nợ, đặc biệt là các khoản nợ khó đòi, tồn đọng lâu với số tiền là 3.186.568.342 đồng; trình Hội đồng quản trị xử lý các khoản nợ không có khả năng thu hồi, bổ sung hồ sơ để xử lý xóa nợ như: Công ty TNHH MTV Điện Tử Ngân Thanh (*số tiền 42.016.808 đồng*), Công ty CP PT Nhà và Đô Thị Nha Trang (*số tiền 138.336.000 đồng*).

II. Kế hoạch làm việc của Ban kiểm soát năm 2015:

Năm 2015, Ban kiểm soát sẽ tiến hành kiểm soát các hoạt động sản xuất kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty theo kế hoạch sau:

1. 06 tháng đầu năm 2015 (*từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/6/2015*):
 - Xem xét tình hình thực hiện kế hoạch 6 tháng đầu năm 2015.
 - Xem xét và kiểm tra Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2015.
 - Tham gia cùng với công ty kiểm toán độc lập soát xét Báo cáo tài chính năm 2014, xem xét báo cáo soát xét, thư quản lý do công ty kiểm toán độc lập phát hành, kiểm



tra và khắc phục các sai sót . Lập báo cáo của ban kiểm soát tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015.

- Kiểm tra tính tuân thủ pháp luật, điều lệ, cũng như nội quy, quy chế, quy định của Công ty.
- Kiểm tra, đánh giá các chi phí của Công ty của Công ty 6 tháng đầu năm,
- 2. 6 tháng cuối năm 2015 (từ ngày 01/07/2015 đến ngày 31/12/2015)
- Xem xét tình hình thực hiện kế hoạch 6 tháng cuối năm 2015,
- Kiểm tra tính tuân thủ pháp luật, điều lệ, cũng như nội quy, quy chế, quy định của Công ty,
- Kiểm tra, đánh giá các chi phí của Công ty của Công ty 6 tháng cuối năm,
- Tham gia cùng với HĐQT chọn công ty kiểm toán độc lập kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2015.
- Kiểm tra việc thực hiện nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2015.
- Tổng kết năm tài chính 2015, chuẩn bị báo cáo Đại hội đồng cổ đông năm 2016.

Trên đây là những nội dung chủ yếu Ban kiểm soát báo cáo Đại hội đồng cổ đông về hoạt động quản lý của Hội đồng quản trị và Giám đốc trong năm 2014 và kế hoạch kiểm soát năm 2015. Đề nghị Đại hội đồng cổ đông thông qua.

Xin cảm ơn Hội đồng quản trị, cảm ơn Ban điều hành của Công ty đã tạo điều kiện thuận lợi, đã cộng tác tốt với Ban kiểm soát Công ty khi thực hiện nhiệm vụ.

Nơi nhận:

- Đại hội đồng cổ đông (để báo cáo)
- HĐQT
- Thành viên BKS.



T/M BAN KIỂM SOÁT
Trưởng ban

Nguyễn Thanh Gần Em

BẢNG KÊ CHI TIẾT CÔNG NỢ PHẢI THU KHÓ ĐÒI ĐẾN NGÀY 31/12/2014

Stt	Tên khách nợ	Số dư tại 31/12/2014	Tỷ lệ trích	Số đã trích lập dự phòng	Số còn phải trích
1.	Cty TNHH MTV Điện tử Ngân Thanh	42.016.808	100%	42.016.808	-
2.	Cty CP Bất Động Sản Hà Quang	110.563.885	70%	77.394.720	33.169.165
3.	Cty TNHH XD Thịnh Hông	619.136.760	70%	433.395.732	185.741.028
4.	Cty TNHH TV Kiến Trúc Xây dựng ADC	138.062.504	100%	138.062.504	-
5.	Công Ty CP ĐT & XD HUD 3	409.658.812	70%	286.761.168	122.897.644
6.	Cty CP ĐT & XD HUD 1.02	553.178.470	100%	553.178.470	-
7.	Công Ty CP ĐT & XD Trí Nam Việt	38.091.973	100%	38.091.973	-
8.	Công Ty CP ĐT & XD HUD 405 Bình Định	343.518.900	100%	343.518.900	-
10.	C.ty CP ĐT PT nhà & Đô Thị Nha Trang	138.336.000	100%	138.336.000	-
11.	C.ty TNNN TV & XD Hải Long	252.097.302	50%	126.048.651	126.048.651
12.	C.ty TNHH ĐT và XD Tân Nam Giang	270.115.840	50%	135.057.920	135.057.920
13.	C.ty TNHH PT Công Nghệ & TM DV G.E	30.697.566	50%	15.348.783	15.348.783
14.	DNTN Quốc Tiến	200.695.890	50%	100.347.945	100.347.945
15.	C.ty TNHH XD & TM Đức Thắng	10.790.069	50%	5.395.035	5.395.035
16.	C.ty CP TV Thiết Kế Điện Nha Trang	19.895.003	100%	19.895.003	-
17.	Công ty CP Long Việt	9.712.560	50%	4.856.280	4.856.280
	Tổng cộng	3.186.568.342		2.457.705.892	728.862.450