

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

Về tình hình hoạt động năm 2018 của Cty CVN Đầm Sen
(Trình bày tại Đại hội Đồng Cổ đông thường niên tháng 1 năm 2019)

Qua theo dõi hoạt động và qua xem xét báo cáo quyết toán năm 2018 của Ban Điều Hành, Ban Kiểm Soát xin trình bày báo cáo về tình hình hoạt động kinh doanh của công ty CP Công Viên Nước Đầm Sen năm 2018 như sau. Báo cáo gồm ba phần, về tình hình hoạt động kinh doanh, về công tác kiểm toán của đơn vị kiểm toán độc lập và về tình hình thực hiện nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

A. HOẠT ĐỘNG KINH DOANH:

I. Tình hình thực hiện doanh thu:

Tổng doanh thu năm 2018 được trình bày trong bảng sau:

Đơn vị tính: VN đồng

	Thực hiện 2018	KH năm 2018	Tỷ lệ	Thực hiện 2017	Tỷ lệ
Tổng thu thuần	232.580.902.040	210.750.000.000	110,36%	208.346.769.231	111,63%
Trong đó:					
- Thu nhập tài chính	14.437.674.060	10.750.000.000	134,30%	11.854.753.557	121,79%
- Thu nhập khác	1.542.454.915			257.268.900	
- DT kinh doanh	216.600.773.065	200.000.000.000	108,30%	196.234.746.774	110,38%

Thành phần của doanh thu kinh doanh gồm:

Đơn vị tính: VN đồng

	Thực hiện 2018	KH năm 2018	Tỷ lệ	Thực hiện 2017	Tỷ lệ
DT dịch vụ CVN	160.204.191.747	145.643.000.000	110,00%	141.911.101.273	112,89%
DT Fastfood	32.034.590.051	29.357.000.000	109,12%	29.278.667.139	109,41%
DT Nhà hàng	7.039.729.182	6.500.000.000	108,30%	6.208.527.103	113,39%
DT Phố Nướng DSN	10.143.948.148	11.500.000.000	88,21%	11.192.080.081	90,64%
DT cv Khủng Long	4.018.320.932	3.700.000.000	108,60%	3.666.521.807	109,59%
DT khác	3.159.993.005	3.300.000.000	95,76%	3.977.849.371	79,44%

Năm 2018 lượng khách đến CVN Đầm Sen là 1.323.680 lượt người, cao hơn kế hoạch đề ra 53.680 lượt người và nhiều hơn năm trước 59.557 lượt người. Kết quả là doanh thu kinh doanh đạt 108,30% KH và bằng 110,38% năm 2017.

Năm 2018 tổng doanh thu thuần do hoạt động kinh doanh mang lại là **216.600.773.065 đồng**, cộng với thu nhập tài chính và thu nhập khác, tổng nguồn

thu đạt **232.580.902.040 đồng**, đạt 110,36% kế hoạch và bằng 111,63% năm 2017. Tất cả các khoản thu nêu trên đều hợp lệ và đã được thu nộp đầy đủ, hạch toán sổ sách rõ ràng, minh bạch.

II. Tình hình thực hiện chi phí và kết quả kinh doanh năm 2018:

Tình hình thực hiện chi phí năm 2018 theo báo cáo quyết toán của Ban Điều Hành như sau:

Đơn vị tính: VN đồng

	Thực hiện 2018	KH năm 2018	Tỷ lệ	Thực hiện 2017	Tỷ lệ
1. Giá vốn hàng bán	75.807.775.655	71.164.495.291	106,52%	68.101.070.310	111,32%
- Công Viên Nước	74.084.748.491	69.315.388.091	106,88%	66.260.071.286	111,81%
- CV Hùng Long	1.723.027.164	1.849.107.200	93,18%	1.840.999.024	93,59%
2. Chi phí bán hàng	15.472.085.814	16.397.884.008	94,35%	15.090.070.499	102,53%
- Công Viên Nước	14.181.998.246	15.071.284.008	94,10%	13.820.530.977	102,62%
- CV Hùng Long	1.290.087.568	1.326.600.000	97,25%	1.269.539.522	101,62%
3. Chi phí quản lý	17.868.131.452	15.270.729.780	117,01%	13.570.401.934	131,67%
- Công Viên Nước	17.807.459.837	15.209.229.780	117,08%	13.533.294.216	131,58%
- CV Hùng Long	60.671.615	61.500.000	98,65%	37.107.718	163,50%
Tổng CP kinh doanh	109.147.992.921	102.833.109.079	106,14%	96.761.542.743	112,28%
Chi phí tài chính	2.000.000.000				
Tổng chi phí	111.147.992.921	102.833.109.079	108,03%	96.761.542.743	114,87%

Tổng chi phí kinh doanh năm 2018 toàn Công ty 109.147.992.921 đồng, bằng 106,14% chi phí kế hoạch. Mức chi phí thực hiện cao hơn chi phí KH 6,14% trong khi mức doanh thu thực hiện cao hơn DT kế hoạch 8,30% là hợp lý. Tình hình quản lý chi phí trong năm 2018 tại Công ty là bình thường, không có vấn đề đáng lưu ý.

Với doanh thu và chi phí như trên, kết quả kinh doanh năm 2018 như sau:

Đơn vị tính: VN đồng

	Thực hiện 2018	KH năm 2018	Tỷ lệ	Thực hiện 2017	Tỷ lệ
Lãi trước thuế	120.132.909.119	107.916.890.921	111,32%	111.585.226.488	107,66%
Khấu hao & phân bổ	2.182.221.560	2.111.915.679	103,33%	3.294.771.043	66,23%
Tổng tích lũy trước thuế	122.315.130.679	110.028.806.600	111,17%	114.879.997.531	106,47%
Thuế thu nhập d. nghiệp	24.371.314.968	21.583.378.184	112,92%	22.538.653.310	108,13%
Lãi ròng sau thuế	95.761.594.151	86.333.512.737	110,92%	89.046.573.178	107,54%

Theo bảng trên, tổng tích lũy trước thuế năm 2018 của Công ty là **122.315.130.679 đồng**, đạt 111,32% kế hoạch, bằng 56,47% tổng doanh thu

thuần hoạt động kinh doanh. Tổng lợi nhuận sau thuế năm 2018 của toàn Công ty là **95.761.594.151 đồng**, đạt tỷ lệ 110,92% kế hoạch, bằng 44,21% doanh thu thuần hoạt động kinh doanh, và bằng **79,25%** vốn điều lệ.

III. Tình hình tài chính:

Các chỉ tiêu chính trên bảng cân đối tài sản của Công ty vào thời điểm 31-12-2018 như sau:

Tài sản:

Tiền mặt:	3.005.701.495 đ
Tiền gửi ngân hàng:	6.871.258.572 đ
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi kỳ hạn tại NH):	115.100.000.000 đ
Đầu tư ngắn hạn: (tiền gửi kỳ hạn tại NH)	114.500.000.000 đ
ĐT chứng khoán : (31.950.050.000 – DPGG 24.951.347.300)	6.998.702.700 đ
Các khoản phải thu ngắn hạn:	12.380.024.350 đ
Hàng tồn kho:	834.992.568 đ
Tài sản ngắn hạn khác:	570.286.645 đ
Khoản phải thu dài hạn:	435.000.000 đ
Tài sản cố định:	3.124.996.064 đ
Tài sản dài hạn khác: CPTT	<u>140.111.534 đ</u>

Tổng cộng tài sản: 263.961.073.928 đ

Nguồn vốn:

Nợ ngắn hạn:	18.116.288.930 đ
<i>Trong đó:</i>	
Nợ khách hàng:	3.398.265.505 đ
Nợ thuế:	3.731.786.810 đ
Nợ CBNV:	3.813.592.705 đ
CP phải trả ngắn hạn	4.391.120.020 đ
Nợ khác:	444.090.774 đ
Quý KT & PL	2.337.433.116 đ
Nợ dài hạn: (nhận tiền cọc cho thuê mặt bằng)	91.000.000 đ
Vốn góp:	120.830.090.000 đ
Quỹ đầu tư phát triển:	8.450.000.000 đ
Lợi nhuận chưa phân phối:	<u>116.473.694.998 đ</u>
Tổng cộng nguồn vốn:	<u>263.961.073.928 đ</u>

Tình hình tài chính bình thường, không có vấn đề đáng lưu ý và đã được đơn vị kiểm toán độc lập, công ty TNHH Kiểm toán AISC xác nhận.

B. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP :

Kết quả hoạt động và tình hình tài chính của Công ty năm 2018 được phản ánh trong báo cáo quyết toán của Ban Điều Hành. Báo cáo quyết toán này được đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán và chịu trách nhiệm về tính xác thực và hợp lệ của số liệu báo cáo. Trên cơ sở danh sách các đơn vị kiểm toán được Đại Hội Đồng Cổ Đông phê duyệt, HĐQT và BKS Công ty đã chấp thuận để Ban Điều Hành tiếp tục ký hợp đồng mời công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học TP. Hồ Chí Minh (AISC) thực hiện kiểm toán Công ty năm 2018. Kết thúc sáu

tháng đầu năm, AISC đã kiểm toán số liệu quyết toán của Công ty. Cuối kỳ kế toán năm 2018, AISC đã cử nhân viên tham gia kiểm kê tài sản cũng như hàng hóa tại trụ sở Công ty. Sau khi Công ty hoàn tất báo cáo quyết toán năm 2018, từ ngày 07-01-2019 đến ngày 11-01-2019, AISC tiến hành kiểm toán số liệu quyết toán này. Công tác kiểm toán đã hoàn tất. Báo cáo kiểm toán của công ty AISC đã được Công ty công bố cùng với báo cáo này. Tôi xin phép trích đoạn ý kiến của kiểm soát viên, được xem như phần kết luận của báo cáo kiểm toán:

Trích báo cáo kiểm toán của Cty Kiểm toán AISC phát hành ngày 15-01-2019: **“Theo ý kiến của chúng tôi, các báo cáo tài chính đính kèm theo bản báo cáo này đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của công ty Cổ phần Công viên nước Đầm sen tại ngày 31-12-2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính”**. Đồng ký tên trên báo cáo là các vị: Kiểm toán viên Lê Hùng Dũng, chứng chỉ kiểm toán viên số 3174-2015-05-1 và ông Phạm Văn Vinh, Tổng giám đốc công ty Kiểm toán AISC, chứng chỉ kiểm toán viên số 0112-2018-05-1.

C. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHỊ QUYẾT ĐHĐCĐ LẦN 1 / IV :

Các chỉ tiêu KH chính Đại Hội Đồng Cổ Đông lần thứ 1 nhiệm kỳ IV, ngày 07-02-18, giao cho Hội Đồng Quản Trị và Ban Điều Hành trong năm 2018 đã được triển khai thực hiện với kết quả như sau:

Chỉ tiêu	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ
Tổng doanh thu thuần KD	200 tỷ VNĐ	216.600.773.065 đ	108,30%
Tổng phí QC, KM, TT, CN	< 6% DTT	3,74% DTT (8,1 tỷ đồng)	
Tổng quỹ lương CBNV	18% DTT	39.988.139.159 đ	đúng KH
Mức khấu hao năm 2018	2.1 tỷ đồng	2.182.221.560 đ	103,33%
Tổng tích lũy trước thuế	55% DTT	56,32% DTT	102,40%
Cổ tức cho cổ đông	tối thiểu 36% vốn góp	dự kiến cổ tức > 60%	

Trên đây là các ý kiến chung của Ban Kiểm Soát về tình hình hoạt động của Công ty trong một năm qua, kính trình Đại Hội Đồng Cổ Đông xem xét.

Ngày 15 tháng 01 năm 2019

TM Ban Kiểm soát Công ty

Trưởng Ban



Đặng Ngọc Thiên Tử

Nơi nhận:

- Báo cáo trước ĐHĐ Cổ Đông thường niên ngày 26-01-2019
- Các thành viên HĐQT (6 bản)
- Các thành viên BKS (3 bản)
- Các thành viên Ban Điều Hành (3 bản)
- Lưu BKS