
-----ooo0ooo-----

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

Về tình hình hoạt động năm 2019 của Cty CVN Đầm Sen
(Trình bày tại Đại hội Đồng Cổ đông thường niên tháng 1 năm 2020)

Qua theo dõi hoạt động và qua xem xét báo cáo quyết toán năm 2019 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 2019 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 2019 được trình bày trong bảng sau:

Đơn vị tính: VN đồng

	Thực hiện 2019	KH năm 2019	Tỷ lệ	Thực hiện 2018	Tỷ lệ
Tổng thu thuần	235.650.147.426	233.352.718.000	100,98%	232.580.902.040	101,32%
Trong đó:					
- Thu nhập tài chính	16.142.366.767	14.352.718.000	112,47%	14.437.674.060	111,81%
- Thu nhập khác	46.385.981			1.542.454.915	
- DT kinh doanh	219.461.394.678	219.000.000.000	100,21%	216.600.773.065	101,32%

Thành phần của doanh thu kinh doanh gồm:

Đơn vị tính: VN đồng

	Thực hiện 2019	KH năm 2019	Tỷ lệ	Thực hiện 2018	Tỷ lệ
DT dịch vụ CVN	161.970.325.468	163.071.200.000	99,32%	160.204.191.747	101,10%
DT Fastfood	33.513.740.924	31.928.800.000	104,96%	32.034.590.051	104,62%
DT Nhà hàng	7.294.703.661	7.100.000.000	102,74%	7.039.729.182	103,62%
DT Phở Nướng DSN	8.403.096.623	10.300.000.000	81,58%	10.143.948.148	82,84%
DT cv Khủng Long	3.316.734.550	3.800.000.000	87,28%	4.018.320.932	82,54%
DT khác	4.962.793.452	2.800.000.000	177,24%	3.159.993.005	157,05%
Tổng cộng	219.461.394.678	219.000.000.000	100,21%	216.600.773.065	101,32%

Năm 2019 lượng khách đến CVN Đầm Sen là 1.279.966 lượt người, thấp hơn kế hoạch đề ra 44.034 lượt người và ít hơn năm trước 43.714 lượt người. Kết quả là doanh thu kinh doanh đạt 100,21% KH và bằng 101,32% năm 2018.

Năm 2019 tổng doanh thu thuần do hoạt động kinh doanh mang lại là **219.461.394.678 đồng**, cộng với thu nhập tài chính và thu nhập khác, tổng nguồn thu đạt **235.650.147.426 đồng**, đạt 100,98% kế hoạch và bằng 101,32% năm 2018. 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 2019:

Tình hình thực hiện chi phí năm 2019 theo báo cáo quyết toán của Ban Điều Hành như sau:

Đơn vị tính: VN đồng

	Thực hiện 2019	KH năm 2019	Tỷ lệ	Thực hiện 2018	Tỷ lệ
1. Giá vốn hàng bán	84.322.261.407	80.340.074.621	104,96%	75.807.775.655	111,23%
- Công Viên Nước	83.027.827.638	78.554.561.021	105,69%	74.084.748.491	112,07%
- CV Khủng Long	1.294.433.769	1.785.513.600	72,50%	1.723.027.164	75,13%
2. Chi phí bán hàng	14.182.128.990	15.949.978.000	88,92%	15.472.085.814	91,66%
- Công Viên Nước	12.976.781.493	14.653.378.000	88,56%	14.181.998.246	91,50%
- CV Khủng Long	1.205.347.497	1.296.600.000	92,96%	1.290.087.568	93,43%
3. Chi phí quản lý	17.476.392.090	17.286.120.268	101,10%	17.868.131.452	97,81%
- Công Viên Nước	17.426.306.318	17.228.120.268	101,15%	17.807.459.837	97,86%
- CV Khủng Long	50.085.772	58.000.000	86,35%	60.671.615	82,55%
Tổng CP kinh doanh	115.980.782.487	113.576.172.889	102,12%	109.147.992.921	106,26%

Tổng chi phí kinh doanh năm 2019 toàn Công ty 115.980.782.487 đồng, bằng 102,12% chi phí kế hoạch. Mức chi phí thực hiện cao hơn chi phí KH 2,12% trong khi mức doanh thu thực hiện chỉ vượt kế hoạch 0,21%, nhìn chung là không hợp lý. Tuy nhiên xem xét chi tiết, ta thấy năm nay chi phí thuê đất tăng cao ngoài dự trù, tăng gần gấp đôi kế hoạch và tăng hơn 9 lần so với chi phí khấu hao về quyền sử dụng đất. Nếu loại bỏ phần tăng vượt kế hoạch của khoản chi phí này thì tổng chi phí thực hiện chỉ bằng 96,97% kế hoạch. Ngoài phần tăng vọt bất thường kể trên, tình hình quản lý chi phí trong năm 2019 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 2019 như sau:

Đơn vị tính: VN đồng

	Thực hiện 2019	KH năm 2019	Tỷ lệ	Thực hiện 2018	Tỷ lệ
Lãi trước thuế	119.669.364.939	119.776.545.111	99,91%	120.132.909.119	99,61%
Khấu hao & phân bổ	1.653.056.437	1.473.454.889	112,19%	2.182.221.560	75,75%
Tổng tích lũy trước thuế	121.322.421.376	121.250.000.000	100,06%	122.315.130.679	99,19%
Lãi ròng sau thuế	95.240.824.018	95.821.236.089	99,39%	95.761.594.151	99,19%

Theo bảng trên, tổng tích lũy trước thuế năm 2019 của Công ty là **121.322.421.376 đồng**, đạt 100,06% kế hoạch, bằng 55,28% tổng doanh thu thuần hoạt động kinh doanh. Tổng lợi nhuận sau thuế năm 2019 của toàn Công ty là **95.240.824.018 đồng**, đạt tỷ lệ 99,39% kế hoạch, bằng 43,40% doanh thu thuần hoạt động kinh doanh, và bằng **78,82%** vốn điều lệ.

III. Tình hình tài chính:

Các chỉ tiêu chính trên bảng cân đối tài sản của Công ty vào thời điểm 31-12-2019 như sau:

Tài sản:

Tiền mặt: (tiền mặt tại quỹ và tiền gửi vãng lai các NH)	6.118.181.049 đ
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi ngắn hạn tại NH):	84.600.000.000 đ
Đầu tư ngắn hạn: (tiền gửi kỳ hạn dài tại NH)	166.100.000.000 đ
Các khoản phải thu ngắn hạn:	11.168.810.160 đ
Hàng tồn kho:	745.000.740 đ
Tài sản ngắn hạn khác:	863.796.762 đ
Khoản phải thu dài hạn:	435.000.000 đ
Tài sản cố định:	5.267.170.977 đ
Tài sản dở dang:	5.000.000 đ
Tài sản dài hạn khác: CPTT	729.920.770 đ

Tổng cộng tài sản: 276.032.880.458 đ

Nguồn vốn:

Nợ ngắn hạn:		27.842.069.065 đ
Trong đó:		
Nợ khách hàng:	2.146.804.807 đ	
Nợ thuế:	2.813.481.115 đ	
Nợ CBNV:	4.328.257.099 đ	
CP phải trả ngắn hạn	13.764.009.000 đ	
Nợ khác:	561.240.083 đ	
Quỹ KT & PL	4.228.276.961 đ	
Nợ dài hạn: (nhận tiền cọc cho thuê mặt bằng)		100.000.000 đ
Vốn góp:		120.830.090.000 đ
Quỹ đầu tư phát triển:		8.450.000.000 đ
Lợi nhuận chưa phân phối:		118.810.721.393 đ

Tổng cộng nguồn vốn: 276.032.880.458 đ

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 2019 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 2019. Kết thúc sáu tháng đầu năm, AISC đã kiểm toán số liệu quyết toán của Công ty. Cuối kỳ kế toán năm 2019, 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 2019, từ ngày 03-01-2020 đến ngày 8-01-2020, 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 31-12-2019, 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 2 / IV :

Các chỉ tiêu KH chính Đại Hội Đồng Cổ Đông lần thứ 2 nhiệm kỳ IV, ngày 26-01-19, giao cho Hội Đồng Quản Trị và Ban Điều Hành trong năm 2019 đã được triển khai thực hiện với kết quả như sau:

Chỉ tiêu	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ
Tổng doanh thu thuần KD	219 tỷ VNĐ	219,46 tỷ đồng	100,21%
Tổng phí QC, KM, TT, CN	< 6% DTT	3,64% DTT (7,98 tỷ đồng)	
Tổng quỹ lương CBNV	18% DTT	39,50 tỷ đồng	đúng KH
Mức khấu hao năm 2019	3 tỷ đồng	1,65 tỷ đồng	55,10%
Tổng tích lũy trước thuế	55% DTT	55,28% DTT	100,51%
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 20 tháng 01 năm 2020
TM Ban Kiểm soát Công ty
Trưởng Ban

Nơi nhận:

- Báo cáo trước ĐHĐ Cổ Đông thường niên ngày 20-01-20
- Các thành viên HĐQT (6 bản)
- Các thành viên BKS (3 bản)
- Các thành viên Ban Điều Hành (3 bản)
- Lưu BKS



Đặng Ngọc Thiên Từ