

Số 02/BK-BKS/NCS

Hà Nội, ngày 10 tháng 4 năm 2019



**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2019**

V/v: Hoạt động của Ban kiểm soát năm 2018

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 của nước CHXHCN Việt Nam;
- Căn cứ Điều lệ Công ty cổ phần Suất ăn hàng không Nội Bài.

Căn cứ chức năng nhiệm vụ và thẩm quyền của Ban kiểm soát, Ban Kiểm soát Công ty cổ phần suất ăn hàng không Nội Bài –NCS xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) kết quả thực hiện nhiệm vụ từ tháng 04/2018 đến tháng 04/2019 như sau:

1. Tình hình hoạt động của Ban Kiểm soát trong kỳ

Trong kỳ, Ban kiểm soát (BKS) đã thực hiện 08 phiên họp, thảo luận (bằng hình thức họp trực tiếp và qua thư điện tử) và 02 lần kiểm tra, giám sát trực tiếp tại doanh nghiệp. Các nội dung hoạt động của BKSt gồm:

- Thực hiện giám sát HĐQT và Tổng Giám đốc trong công tác quản lý, điều hành hoạt động của Công ty; việc thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2018 và Nghị quyết, Quyết định của HĐQT.

- Giám sát việc chấp hành các quy định của nhà nước, Điều lệ và các quy định nội bộ của Công ty nhằm bảo vệ lợi ích hợp pháp của doanh nghiệp, của người lao động và của cổ đông; giám sát việc triển khai thực hiện khuyến nghị của cơ quan thanh tra, kiểm tra, kiểm toán và Ban kiểm soát.

- Kiểm tra tính hợp pháp, tính hệ thống, nhất quán và hợp lý trong tổ chức thực hiện công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính của Công ty.

- Thẩm định tính đầy đủ, hợp pháp và trung thực của báo cáo tình hình hoạt động SXKD, báo cáo tài chính (BCTC) bán niên đã được soát xét và BCTC 2018 đã được kiểm toán, báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT trình lên ĐHĐCĐ thường niên 2019.

- Giám sát việc thực hiện kế hoạch SXKD và kế hoạch đầu tư trong năm 2018.

- Phối hợp với Công ty thực hiện các thủ tục lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập soát xét báo cáo tài chính bán niên và kiểm toán báo cáo tài chính năm 2018.

- BKS/đại diện BKS đã tham gia đầy đủ các phiên họp theo hình thức họp nghị sự của HĐQT Công ty được tổ chức trong kỳ.

2. Kết quả công tác kiểm tra, giám sát

2.1. Giám sát thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ, công tác quản lý của HĐQT và Ban điều hành Công ty

- HĐQT hoạt động và tuân thủ theo đúng các quy định pháp luật, Điều lệ Công ty trong việc quản lý Công ty cũng như ban hành các Nghị quyết để quản lý, chỉ đạo các hoạt động của Công ty. Trong năm 2018, HĐQT đã tổ chức các cuộc họp phù hợp với quy định, ban hành theo đúng thẩm quyền để chỉ đạo hoạt động SXKD của Công ty (15 Nghị quyết và 12 Quyết định).

- Tổ chức thực hiện nghiêm túc Nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2018, không để tồn đọng nội dung nào chưa được thực hiện; chỉ đạo Ban điều hành thực hiện và hoàn thành các chỉ tiêu SXKD theo Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2018;

- Giám sát và chỉ đạo sát sao việc triển khai thực hiện Dự án cơ sở chế biến suất ăn Nội Bài hoàn thành nghiệm thu bàn giao theo kế hoạch (tháng 6/2018), chính thức đưa vào khai thác sử dụng ngày 15/08/2018;

- Chỉ đạo Ban điều hành tuân thủ chế độ báo cáo đảm bảo cung cấp thông tin để các cổ đông và cơ quan thẩm quyền của nhà nước kịp thời nắm bắt được tình hình hoạt động của Công ty.

- Phối hợp chặt chẽ với Ban kiểm soát trong việc xử lý các kiến nghị của ban điều hành, đảm bảo tuân thủ pháp luật và quy định của Công ty.

- Ban điều hành Công ty đã tổ chức triển khai thực hiện tốt các nội dung Nghị quyết, Quyết định HĐQT; Tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ và các quy định của Công ty trong công tác quản lý điều hành hoạt động của Công ty.

2.2. Tình hình hoạt động SXKD

STT	Các chỉ tiêu	ĐVT	KH 2018	TH 2018	TH /KH (%)
1	Sản lượng				
-	Chuyến bay	Chuyến	57.417	57.274	99,75%
-	Suất ăn	Suất	8.332.294	8.021.906	96,27%
2	Doanh thu, thu nhập	Triệu đồng	611.666,77	638.536,92	104,36%
3	Tổng chi phí	Triệu đồng	571.348,09	580.449,16	101,59%
4	Lợi nhuận trước thuế	Triệu đồng	40.318,68	58.087,76	144,07%
5	Thuế TNDN	Triệu đồng	8.064,00	11.719,41	145,32%
6	Lợi nhuận sau thuế	Triệu đồng	32.254,09	46.368,35	143,75%

Môi trường kinh doanh năm 2018 có nhiều bất lợi như giá cả nhiều loại nguyên vật liệu đầu vào tăng, cơ sở mới đi vào hoạt động làm phát sinh tăng chi phí, áp lực cạnh tranh trực tiếp tăng mạnh làm tăng các khoản chi phí bán, ..Tuy nhiên, với sự chủ động theo sát diễn biến thị trường, quản lý điều hành tốt hoạt động SXKD Công ty đã đạt được những kết quả đáng khích lệ, cụ thể: hoàn thành vượt mức kế hoạch doanh thu và lợi nhuận năm



2018 được ĐHĐCĐ giao; Duy trì được hợp đồng với khách hàng cũ (trừ VJ) và ký được thêm hợp đồng với 02 khách hàng mới; Đưa vào sửa dụng và vận hành tốt cơ sở mới tạo tiền đề thuận lợi cho hoạt động trong thời gian tới.

2.3. Về Báo cáo tài chính năm 2018 và công tác kế toán thống kê

- Công ty chấp hành chế độ tài chính kế toán theo quy định hiện hành của Nhà nước cũng như các quy định quản lý tài chính nội bộ của Công ty.

- Doanh thu và chi phí được kiểm soát chặt chẽ; Công nợ được kiểm tra đối chiếu thường xuyên, trong kỳ không để phát sinh tình trạng công nợ khó đòi, quá hạn (*khoản nợ xấu Công ty đang theo dõi và đã trích lập 100% theo quy định dự phòng phải thu là của Indochina Airlines phát sinh từ năm 2009*). Nhìn chung, Công ty quản lý và bố trí sử dụng nguồn lực hợp lý, duy trì mức vốn lưu động vừa đủ đảm bảo hoạt động SXKD, điều hành linh hoạt dòng tiền đảm bảo khả năng thanh khoản và tăng hiệu quả sử dụng vốn bằng tiền; Đầu tư TSCĐ đúng nhu cầu, mục đích sử dụng; Quản trị hàng tồn kho hiệu quả, không để phát sinh vật tư, vật liệu hàng hóa mất phẩm chất do bảo quản, định mức tồn kho có xu hướng tốt dần (chỉ số vòng quay hàng tồn kho có xu hướng tăng).

- Báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty được lập đầy đủ, kịp thời và đã được kiểm toán, soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn RSM Việt Nam theo đúng quy định.

Vấn đề lưu ý:

Dự án cơ sở chế biến suất ăn hàng không Nội Bài đã hoàn thành và chính thức đưa vào khai thác sử dụng ngày 15/08/2018. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính 2018, công ty đã thực hiện ghi nhận và phản ánh giá trị TSCĐ tạm tính, phân loại tài sản, CCDC đầu tư mua sắm tại dự án dựa trên cơ sở các thông tin, tài liệu kế toán phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán. Hiện tại, dự án đang trong giai đoạn lập báo cáo quyết toán. Kết quả quyết toán dự án có thể có phát sinh một số thay đổi so với giá trị TSCĐ tạm tính và phân loại TSCĐ, công cụ dụng cụ như hiện nay nhưng BKS đánh giá ảnh hưởng không quá lớn. BKS sẽ giám sát Công ty thực hiện các điều chỉnh kế toán theo kết quả phê duyệt quyết toán dự án.

2.4. Đánh giá tình hình đầu tư:

a) Tình hình thực hiện kế hoạch đầu tư TTB lẻ

- Dự án đầu tư TTB lẻ chuyển tiếp từ 2017 sang: Dự án đầu tư xe nâng suất ăn lên máy bay có hệ thống bảo quản lạnh (02 xe nâng phục vụ được máy bay A380) từ 2017 chuyển tiếp sang đã hoàn thành và đưa TSCĐ vào khai thác sử dụng tháng 8/2018 (theo hợp đồng 47/NCS-AVPM/2017 ký ngày 29/12/2017).

- Thực hiện kế hoạch đầu tư danh mục TTB lẻ năm 2018 (kế hoạch đầu tư mới TTB lẻ 2018 của công ty gồm 09 danh mục), tình hình thực hiện đầu tư như sau:

+ Dự án đầu tư xe nâng suất ăn lên máy bay có hệ thống bảo quản lạnh năm 2018: đã ký kết hợp đồng với nhà cung cấp tháng 11/2018, thời gian thực hiện hợp đồng là 240 ngày. Công ty đã tạm ứng cho nhà thầu 7,41 tỷ đồng. Theo kế hoạch, dự kiến quý 3/2019 sẽ nhận và đưa tài sản vào khai thác, sử dụng.



+ Các danh mục đầu tư gồm: đầu tư máy chia vê bánh mì bán tự động; đầu tư thiết bị công nghệ thông tin và Đầu tư thiết bị quản lý menu ảnh trên hệ thống quản trị sản xuất đều đã hoàn thành và đưa thiết bị vào sử dụng.

+ Trong kỳ, trên cơ sở đánh giá tính cấp thiết đối với hoạt động SXKD và thực tế triển khai các dự án, Công ty đã chủ động tạm hoãn đầu tư đối với 03 danh mục: đầu tư xe tải thùng đông lạnh cỡ nhỏ; đầu tư thiết bị truy xuất và quản lý tiêu chuẩn nguồn gốc nguyên liệu; đầu tư Máy X Ray.

b) *Dự án đầu tư xây dựng Cơ sở chế biến Suất ăn hàng không Nội Bài:*

- Dự án Đầu tư xây dựng Cơ sở chế biến suất ăn hàng không Nội Bài có tổng mức đầu tư là 685,54 tỷ đồng, trong đó giai đoạn 1 là 477,34 tỷ đồng; Nguồn vốn đầu tư là vốn chủ sở hữu và vốn huy động khác (theo tỷ lệ 31,69/68,31).

- Tình hình thực hiện dự án: Ngày 15/08/2018, Dự án – giai đoạn 1 đã được Cục HKVN cấp phép cơ sở chế biến suất ăn hàng không và chính thức đưa vào khai thác sử dụng theo Quyết định số 138a/QĐ-NCS ngày 15/08/2018. Giá trị TSCĐ đưa vào sử dụng của dự án tạm tính và trích khấu hao là 417,13 tỷ đồng.

- Tình hình quyết toán dự án: Dự án đã được kiểm toán bởi Liên danh công ty TNHH kiểm toán Chuẩn Việt và Công ty TNHH kiểm toán VFA. Công ty cũng đang phối hợp chặt chẽ với bên tư vấn là Công ty Cổ phần Tư vấn công nghệ, thiết bị và kiểm định xây dựng - CONINCO hoàn thiện Báo cáo quyết toán dự án và trình cấp thẩm quyền phê duyệt quyết toán dự án trong tháng 4/2019.

Đánh giá việc thực hiện đầu tư 2018

- Đánh giá chung: Trong kỳ, Công ty thực hiện đúng quy định, thủ tục quản lý đầu tư mua sắm TSCĐ. TSCĐ hoàn thành được đưa vào sử dụng, ghi tăng TSCĐ và trích khấu hao đầy đủ, phù hợp với các quy định quản lý TSCĐ hiện hành.

- Về dự án cơ sở chế biến suất ăn hàng không Nội Bài: Công ty đã có nhiều cố gắng đáng được ghi nhận trong việc quản lý, triển khai thực hiện dự án để hoàn thành dự án trong 6/2018 và chính thức đưa TSCĐ vào khai thác sử dụng ngày 15/08/2019 (sau khi được cấp giấy phép cơ sở chế biến suất ăn hàng không), đáp ứng yêu cầu SXKD. Việc lập báo cáo quyết toán dự án bị chậm nhưng không đáng kể đối với dự án có quy mô lớn và phức tạp như dự án này (khoảng 2 tháng).

2.5. Phối hợp hoạt động giữa BKS với HĐQT, Tổng Giám đốc và Cổ đông

Trong kỳ, mối quan hệ phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với HĐQT, Tổng Giám đốc và các cổ đông được duy trì tốt. BKS đã thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn được quy định tại Điều lệ Công ty, luôn phối hợp chặt chẽ với HĐQT và Tổng Giám đốc trong việc thực thi nhiệm vụ. Tổng Giám đốc và các bộ phận chức năng luôn tạo điều kiện và phối hợp tốt với BKS trên mọi hoạt động.

3. Kiến nghị

Ban kiểm soát kính đề nghị Đại hội đồng cổ đông:

- Thông qua Báo cáo hoạt động của Ban Kiểm soát công ty năm 2018.



- Phê chuẩn Báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2018 theo đề nghị của Chủ tịch HĐQT công ty tại tờ trình /TTr-HĐQT-NCS ngày / /2019.

Trên đây là báo cáo nội dung và kết quả hoạt động của BKS trong thời gian từ sau ĐHĐCĐ thường niên năm 2018 đến nay, BKS xin báo cáo với ĐHĐCĐ. Với kết quả hoạt động nêu trên BKS nhận thấy đã nghiêm túc chấp hành các quy định Pháp luật, Điều lệ Công ty, Nghị quyết ĐHĐCĐ và hoàn thành tốt công việc được giao trong năm 2018.

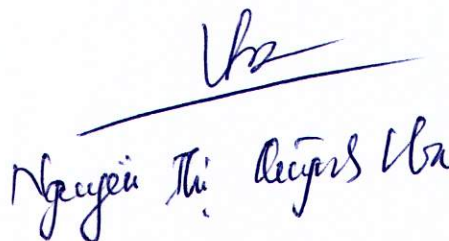
Kính trình Đại hội đồng cổ đông thông qua.

Xin trân trọng cảm ơn./.

Nơi nhận:

- ĐHĐCĐ 2019;
- HĐQT Công ty;
- Ban Điều hành;
- Lưu BKS.

TM. BAN KIỂM SOÁT


Nguyễn Thị Quỳnh Hoa

