

Số: 01-2023/PTKV-BKS

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 7 năm 2023



## BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

### TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2023

Kính thưa Quý cổ đông

Căn cứ vào chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát được quy định tại Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty Cổ phần Kho Vạn PETEC.

- Căn cứ vào báo cáo tài chính niên độ 2022 (từ 01/04/2022 đến 31/03/2023) của Công ty Cổ phần Kho Vạn PETEC đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính Kế Toán & Kiểm Toán Phía Nam ( AASCS )
- Căn cứ vào quá trình và kết quả kiểm tra, giám sát của Ban kiểm soát trong niên độ kế toán năm 2022.

Ban kiểm soát xin báo cáo kết quả kiểm tra, giám sát và một số nhận xét, như sau:

#### I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

Ban kiểm soát có 03 thành viên, toàn bộ đều hoạt động kiêm nhiệm, thực hiện nhiệm vụ do ĐHCĐ và điều lệ của công ty quy định. Trong năm 2022, Ban kiểm soát đã thực hiện các công việc sau:

- Tham dự đầy đủ các cuộc họp của HĐQT, thông qua đó nắm bắt chủ trương, quyết sách trong hoạt động SXKD của công ty, nắm bắt được các hoạt động quản lý tài chính, kinh doanh của công ty, kịp thời đưa ra các ý kiến và đề xuất với công ty về công tác quản lý chi phí, về thực hiện kế hoạch SXKD; công tác thu hồi công nợ và cảnh báo rủi ro.
- Kiểm tra chứng từ, sổ sách kế toán vào cuối kỳ kế toán và có ý kiến góp ý đối với Ban điều hành về thực hiện việc tuân thủ quy định về chứng từ kế toán, thanh toán qua ngân hàng theo quy định của cơ quan thuế.
- Soát xét, phân tích báo cáo tài chính, báo cáo kết quả kinh doanh hàng quý, 6 tháng và thẩm định báo cáo năm do Ban Giám đốc lập và ý kiến của kiểm toán độc lập; có ý kiến về những vấn đề các bên đưa ra ý kiến dưới góc độ của mình.

#### II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (HĐQT) VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC :

##### 1. Hoạt động của HĐQT

- HĐQT công ty gồm 03 thành viên, trong đó có 01 thành viên điều hành, 02 thành viên hoạt động kiêm nhiệm;
- Trong kỳ, HĐQT tổ chức 03 cuộc họp thường kỳ để xem xét, đánh giá tình hình SXKD của Công ty, đưa ra các giải pháp quản lý, chỉ đạo điều hành nhằm khắc phục các tồn tại, yếu kém và nâng cao hiệu quả SXKD, ... những vấn đề cần thiết phải thảo luận, biểu quyết trong cuộc họp đều được ghi thành biên bản và lưu trữ đầy đủ theo đúng quy định tại Công ty. Các cuộc họp đều mời BKS tham dự.



Qua giám sát, BKS nhận thấy: HĐQT đã thực thi đầy đủ quyền hạn và trách nhiệm được giao trong việc chỉ đạo, quản lý CTCP Kho vận PETEC phù hợp với Điều lệ tổ chức và hoạt động của công ty và Luật Doanh nghiệp

## 2. Đánh giá hoạt động của Ban giám đốc

Dưới sự chỉ đạo của HĐQT, Ban giám đốc đã tổ chức triển khai và thực hiện nghiêm túc nội dung các nghị quyết của ĐHCĐ và HĐQT, thực thi quyền hạn và nhiệm vụ trong điều hành hoạt động của công ty theo đúng pháp luật và quy định nội bộ của Công ty.

Trong bối cảnh năm 2022 nền kinh tế thế giới nhiều bất ổn, lạm phát tăng cao, các nước thắt chặt chính sách tiền tệ, giá dầu thế giới có nhiều biến động khó lường, thị trường xăng dầu trong nước cạnh tranh gay gắt có thời điểm khan hiếm hàng, nhưng do có những chỉ đạo sát sao, kịp thời của HĐQT, Ban giám đốc đã có sự nỗ lực tìm kiếm khách hàng hoạt động cho thuê kho, kinh doanh bán buôn và bán lẻ xăng dầu, phát triển các dịch vụ sửa chữa CHXD.

## III. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG SXKD

Trên cơ sở thông tin, tài liệu về công tác quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty, Báo cáo tài chính đã được kiểm toán, Ban kiểm soát đã thực hiện công việc kiểm tra, soát xét và đưa ra nhận xét, đánh giá như sau:

### 1. Tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHCĐ thường niên 2022

Chỉ tiêu	Kế hoạch	Thực hiện	% so với kế hoạch
<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>110.700.000.000</b>	<b>93.994.314.795</b>	<b>84,91%</b>
Giá vốn hàng bán	98.700.000.000	82.242.536.537	83,33%
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>12.000.000.000</b>	<b>11.751.778.258</b>	<b>97,93%</b>
Doanh thu tài chính		66.823.807	
Chi phí lãi vay	2.000.000.000	2.425.741.333	121,29%
CP bán hàng và CP QLDN	7.200.000.000	6.493.335.329	90,19%
<b>LN Kế toán trước thuế</b>	<b>2.800.000.000</b>	<b>2.862.678.466</b>	<b>102,24%</b>

### Phân tích, đánh giá:

Năm 2022 Công ty đã hoàn thành kế hoạch do ĐHCĐ 2021 đề ra ở chỉ tiêu quan trọng nhất là Lợi nhuận trước thuế, đạt 2,862 tỷ, vượt 2,24% so với kế hoạch. CP bán hàng và QLDN thấp hơn 0,7 tỷ so với kế hoạch (~ 9,81%). Các chỉ tiêu khác chưa đạt kế hoạch đề ra, cụ thể:

- Doanh thu chỉ đạt 84,91% so với kế hoạch, nguyên nhân là do trong năm 2022 nền kinh tế thế giới nhiều bất ổn, lạm phát tăng cao, các nước thắt chặt chính sách tiền tệ, giá dầu thế giới có nhiều biến động khó lường, thị trường xăng dầu trong nước cạnh tranh gay gắt có thời điểm khan hiếm hàng, nhu cầu tiêu thụ xăng dầu sụt giảm, mảng kinh doanh nông sản và dịch vụ hỗ trợ CHXD không phát sinh doanh thu so với kế hoạch;
- Chi phí lãi vay tăng 425 trđ (~ 21,29%) so với kế hoạch do lãi suất cho vay của OCB liên tục tăng từ mức 7,9%/năm vào đầu năm cho đến 13,1%/năm vào tháng 06/2023, mặc cho Công ty đã giảm hạn mức vay từ đầu kỳ là: 26,2 tỷ, xuống cuối kỳ là: 21,8 tỷ.

## 2. Tình hình tài chính

Được sự ủy quyền của ĐHĐCĐ năm 2022, HĐQT đã lựa chọn Công ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính Kế Toán & Kiểm Toán Phía Nam (AASCS) thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty. Qua kiểm tra, xem xét, Ban Kiểm soát thống nhất với số liệu theo Báo cáo tài chính đã được kiểm toán.

**Bảng cân đối kế toán tóm tắt ngày 31/03/2023**

Chỉ tiêu	01/04/2022	31/03/2023	Tăng/giảm	%
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>4.646.164.032</b>	<b>3.225.830.976</b>	<b>-1.420.333.056</b>	<b>-30,57%</b>
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	942.738.586	224.904.485	-717.834.101	-76,14%
III. Các khoản phải thu	2.184.021.385	2.080.776.503	-103.244.882	-4,73%
<i>Trong đó: DP nợ phải thu khó đòi</i>	<i>(18.355.080.399)</i>	<i>(18.365.089.449)</i>	<i>-10.009.050</i>	<i>0,05%</i>
IV. Hàng tồn kho	1.451.359.780	779.508.959	-671.850.821	-46,29%
V. Tài sản ngắn hạn khác	68.044.281	140.641.029	72.596.748	106,69%
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>33.299.605.867</b>	<b>31.009.049.341</b>	<b>-2.290.556.526</b>	<b>-6,88%</b>
I. Các khoản phải thu dài hạn	166.000.000	166.000.000		
II. Tài sản cố định	25.552.041.785	24.306.822.103	-1.245.219.682	-4,87%
IV. Các khoản ĐTTTC dài hạn	7.225.475.335	6.374.162.000	-851.313.335	-11,78%
<i>Trong đó: Dự phòng giảm giá ĐTTTC</i>	<i>(14.329.091.665)</i>	<i>(15.180.405.000)</i>	<i>-851.313.335</i>	<i>5,94%</i>
V. Tài sản dài hạn khác	356.088.747	162.065.238	-194.023.509	-54,49%
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>37.945.769.899</b>	<b>34.234.880.317</b>	<b>-3.710.889.582</b>	<b>-9,78%</b>
<b>A- NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>45.016.730.839</b>	<b>38.921.825.286</b>	<b>-6.094.905.553</b>	<b>-13,54%</b>
I. Nợ ngắn hạn	39.872.666.339	33.502.725.286	-6.369.941.053	-15,98%
II. Nợ dài hạn	5.144.064.500	5.419.100.000	275.035.500	5,35%
<b>B- VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>(7.070.960.940)</b>	<b>-4.686.944.969</b>	<b>2.384.015.971</b>	<b>-33,72%</b>
I. Vốn chủ sở hữu, trong đó:	<i>(7.070.960.940)</i>	<i>(4.686.944.969)</i>		
<i>I. Vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>	<i>71.925.500.000</i>	<i>71.925.500.000</i>		
<i>10. LNST chưa phân phối</i>	<i>(80.925.522.630)</i>	<i>(78.541.506.659)</i>	<i>2.384.015.971</i>	<i>-2,95%</i>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>37.945.769.899</b>	<b>34.234.880.317</b>	<b>-3.710.889.582</b>	<b>-9,78%</b>

Lỗ lũy kế vẫn vượt vốn đầu tư của cổ đông 4,68 tỷ, giảm so với năm trước, do Lợi nhuận năm nay lãi 2,3 tỷ.

Khả năng hoạt động của công ty trong thời gian tới phụ thuộc vào kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh có lãi trong thời gian tới. Khả năng thanh toán của Công ty đang ở mức thấp và có thể ảnh hưởng đến hoạt động liên tục của Công ty. Đây cũng là vấn đề được Công ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính Kế Toán & Kiểm Toán Phía Nam ( AASCS ) nêu trong vấn đề cần nhấn mạnh của báo cáo kiểm toán.

## 3. Tình hình công nợ và đầu tư tài chính

- Trong năm công ty không phát sinh nợ xấu mới. Tuy nhiên, kết quả thu hồi công nợ tồn đọng, nợ xấu trong năm của công ty còn rất hạn chế. Tổng số nợ tồn đọng, nợ xấu là 18,36 tỷ đồng (đã trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đầy đủ theo đúng quy định).
- Nợ vay ngắn hạn OCB tại thời điểm 31/3/2023 là 21,79 tỷ đồng

Hiện nay, mọi hoạt động SXKD của Công ty phụ thuộc hoàn toàn 100% vào khoản nợ vay Ngân hàng OCB và khoản tài trợ tín dụng chủ yếu từ Tổng công ty PETEC.

#### IV. MỘT SỐ KIẾN NGHỊ CHO HOẠT ĐỘNG SXKD NĂM 2023

- Dự báo năm 2023, kinh tế thế giới vẫn còn nhiều khó khăn, giá cả hàng hóa thế giới và lạm phát tăng cao, đặc biệt giá xăng dầu sẽ có nhiều biến động khó lường do tác động từ yếu tố địa chính trị Nga, Ukraine, Iran. Những vấn đề về lạm phát, tỷ giá, tiền tệ có thể tác động đến lãi suất, bên cạnh đó Tổng công ty PETEC đang tài trợ tín dụng cũng đang gặp khó khăn về mặt tài chính. Do vậy, Ban điều hành cần lưu ý vấn đề lãi suất trong thời gian sắp tới để có các giải pháp thích hợp, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh để đảm bảo chi trả lãi vay và có hiệu quả.
- Đặc biệt chú trọng công tác quản lý chi phí và tăng cường tiết kiệm chi phí một cách hợp lý gắn liền với hiệu quả kinh doanh.
- Tiếp tục tích cực và kiên trì thực hiện công tác thu hồi công nợ trong năm 2023.
- Tăng cường công tác tiếp thị, theo dõi chặt chẽ kế hoạch thuê kho của khách hàng. Từ đó có kế hoạch tìm kiếm để đảm bảo dung tích thuê kho luôn được tối ưu, dự phòng trong trường hợp có KH dừng thuê kho.
- Nhằm đảm bảo an toàn về công nợ đề xuất Ban điều hành thực hiện chuyển đổi nợ tín chấp sang nợ có bảo lãnh.
- Trong mảng kinh doanh xăng dầu bán buôn đang tiềm ẩn những rủi ro về mặt pháp lý. Ban điều hành cần cần xem xét và thực hiện đúng các quy định hiện hành để tránh những rủi ro về mặt pháp lý trong lĩnh vực kinh doanh xăng dầu.

Trên đây là báo cáo hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2022. Kính trình ĐHCĐ thường niên.

Ban kiểm soát kính chúc các Quý vị đại biểu, các Quý vị cổ đông sức khỏe, hạnh phúc và gặt hái được nhiều thành công./.

Kính chúc Đại hội thành công tốt đẹp!

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu Ban KS.

**T.M BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**



**Hoàng Anh Tuấn**