

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN
NĂM TÀI CHÍNH 2020**

Kính gửi: Quý cổ đông

Ban kiểm soát (BKS) của Công ty Cổ phần Vật tư - Xăng dầu (COMECO) kính báo cáo Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) về hoạt động của BKS, kết quả thực hiện nhiệm vụ và quyền hạn trong năm 2020 như sau:

I. TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

1. Tổ chức và hoạt động của BKS

BKS Công ty gồm có 03 thành viên và hoạt động theo cơ chế kiêm nhiệm. Trong năm tài chính 2020, trên cơ sở chức năng và nhiệm vụ của BKS được quy định tại Điều lệ Công ty và kế hoạch hoạt động sản xuất kinh doanh (SXKD) năm 2020 của Công ty đã được ĐHĐCĐ thông qua, BKS đã tập trung triển khai những nhiệm vụ cơ bản như sau:

- Kiểm tra, giám sát việc thực thi các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT; việc tuân thủ pháp luật và các văn bản quản lý nội bộ trong công tác quản lý, điều hành các mặt hoạt động của Công ty;

- Tham gia các cuộc họp HĐQT, qua đó nắm bắt kịp thời tình hình hoạt động của Công ty, cũng như các chủ trương, định hướng phát triển Công ty của HĐQT. Đồng thời, BKS đóng góp ý kiến, thảo luận một số nội dung quan trọng ngay trong cuộc họp để HĐQT có cơ sở ra quyết định chỉ đạo phù hợp;

- Hàng quý thực hiện thẩm tra lại báo cáo tài chính của Công ty; đánh giá tình hình thực hiện kế hoạch SXKD năm 2020 đã được ĐHĐCĐ thông qua;

- Thẩm tra báo cáo tài chính bán niên và cả năm tài chính 2020 của Công ty, kết quả hoạt động SXKD, cũng như xem xét việc thực hiện các chủ trương ĐHĐCĐ và HĐQT, tình hình thực hiện kế hoạch của Công ty đã được ĐHĐCĐ giao.

- Tham gia góp ý một số dự thảo quy chế, văn bản quản lý nội bộ trước khi Tổng Giám đốc trình HĐQT nhằm góp phần hoàn thiện hệ thống quản trị nội bộ và phù hợp với các quy định pháp luật hiện hành có liên quan đến hoạt động của Công ty.

2. Đánh giá kết quả hoạt động

Các thành viên BKS đều làm việc với tinh thần trách nhiệm cao, hoạt động theo nguyên tắc độc lập, khách quan và cẩn trọng; đặt lợi ích chung của Công ty và cổ đông lên cao nhất trong quá trình thực thi nhiệm vụ được giao.

BKS hoạt động theo nguyên tắc tập thể, biểu quyết theo đa số. Các kiến nghị và báo cáo của BKS về kết quả giám sát, kiểm tra hoạt động Công ty đều được các thành viên BKS họp thống nhất trước khi ban hành văn bản gửi ĐHĐCĐ, HĐQT và Tổng Giám đốc Công ty.

Các hoạt động của BKS trong năm 2020 đã tuân thủ theo chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Luật Doanh nghiệp, Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty.

3. Thù lao của BKS

Thù lao của BKS được thực hiện theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm tài chính 2019 ngày 29/5/2020. Tổng mức thù lao của BKS năm 2020 là 180.000.000 đồng (bình quân là 5.000.000 đồng/thành viên/tháng).

4. Tổng kết cuộc họp của BKS

4.1. Thông tin tỷ lệ tham dự các cuộc họp của thành viên BKS

STT	Họ và tên	Chức danh	Ngày bắt đầu là thành viên BKS	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Lý do không tham dự
1	Nguyễn Đức Linh	Trưởng ban	26/4/2017	5/5	100%	
2	Ngô Phương Hạnh	Thành viên	19/4/2019	5/5	100%	
3	Bùi Huy Thắng	Thành viên	19/4/2019	5/5	100%	

4.2. Nội dung các cuộc họp của BKS

STT	Cuộc họp BKS	Nội dung/Kiến nghị
1	Cuộc họp BKS ngày 10/3/2020	- Thông qua Báo cáo của BKS tại ĐHĐCĐ thường niên năm tài chính 2019. - Đồng ý nội dung Báo cáo tài chính năm tài chính 2019 số 36/BCKT/TC/AASCS ngày 20/02/2020 do Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam thực hiện kiểm toán.
2	Cuộc họp BKS ngày 19/4/2020	Bầu lại Trưởng BKS cho thời gian còn lại của nhiệm kỳ 2017 – 2021.
3	Cuộc họp BKS ngày 16/6/2020	Kiến nghị việc lựa chọn đơn vị kiểm toán Báo cáo tài chính 6 tháng và cả năm 2020 của COMECO.
4	Cuộc họp BKS ngày 27/8/2020	- Kiểm soát tình hình hoạt động 6 tháng đầu năm 2020 của Công ty. - Thông qua báo cáo của BKS trước khi gửi HĐQT và Ban điều hành.
5	Cuộc họp BKS ngày 23/10/2020	Kiểm tra, đánh giá kết quả hoạt động 9 tháng năm 2020 của Công ty.

II. KẾT QUẢ THẨM ĐỊNH BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH NĂM 2020

Công ty đang tổ chức tốt hệ thống thông tin kế toán; tuân thủ đầy đủ các quy định của chế độ kế toán Việt Nam, các chuẩn mực kế toán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Đồng thời, hệ thống thông tin kế toán của Công ty còn đáp ứng yêu cầu cung cấp thông tin phục vụ công tác quản lý, điều hành và kiểm tra, giám sát.

Công ty đã thực hiện tốt chế độ công bố thông tin theo quy định của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Sau khi thực hiện thẩm định, BKS đồng ý với nội dung Báo cáo kiểm toán số: 61/BCKT/TC/2021/AASCS ngày 01/3/2021 của Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán phía Nam về kết quả kiểm toán BCTC năm 2020 của Công ty. Trên cơ sở Báo cáo tài chính này, BKS báo cáo kết quả thẩm định một số nội dung cơ bản như sau:

1.2. Kết quả kinh doanh

TT	CHỈ TIÊU	ĐVT	KẾ HOẠCH NĂM 2020 (*)	THỰC HIỆN NĂM 2020	TH 2020/ KH 2020 (%)
A	B	C	1	2	3 (2/1)
1	Doanh thu	Tỷ đồng	2.800	2.899	103
2	Lợi nhuận sau thuế TNDN	Tỷ đồng	25	37,04	148

Ghi chú: () Nghị quyết của ĐHĐCĐ ngày 04/12/2020 đã điều chỉnh giảm kế hoạch doanh thu năm 2020 là 2.800 tỷ đồng (giảm 200 tỷ đồng so với kế hoạch đã được Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm tài chính 2019 ngày 29/5/2020 phê duyệt, còn kế hoạch lợi nhuận sau thuế vẫn giữ nguyên không đổi là 25 tỷ đồng).*

Đánh giá chung về kết quả thực hiện các chỉ tiêu SXKD cơ bản đã được ĐHĐCĐ giao: Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ đạt 2.899 tỷ đồng, tương đương 103% kế hoạch và lợi nhuận sau thuế đạt 37,04 tỷ đồng, tương đương 148% kế hoạch SXKD năm 2020. So với kết quả kinh doanh năm 2019, chỉ tiêu LNST chỉ đạt tương đương 73%. Tuy nhiên, xét trong bối cảnh năm 2020, ngành kinh doanh xăng dầu đã chịu tác động kép từ dịch bệnh Covid-19: (i) giá xăng dầu liên tục giảm mạnh trong 4 tháng đầu năm và (ii) sản lượng tiêu thụ sụt giảm do các biện pháp giãn cách xã hội để phòng, chống dịch bệnh cho thấy: Kết quả SXKD đạt được của Công ty là đáng khích lệ, thể hiện sự nỗ lực, đoàn kết của tập thể lãnh đạo và người lao động của Công ty.

2. Tình hình tài chính

2.1. Bảng cân đối kế toán tóm tắt tại ngày 31/12/2020

ĐVT: triệu đồng

Chỉ tiêu	31/12/2020	31/12/2019
I. Tài sản ngắn hạn	181.358	206.077
Trong đó: - Tiền và các khoản tương đương tiền	58.776	10.588
- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	13.291	12.877
- Các khoản phải thu ngắn hạn	23.397	47.854
- Hàng tồn kho	79.857	125.054
II. Tài sản dài hạn	317.243	309.235
Trong đó: - Tài sản cố định	251.615	262.365
- Tài sản dở dang dài hạn	12.220	10.516
- Đầu tư tài chính dài hạn	10.565	10.241
TỔNG TÀI SẢN	498.601	515.312

Chỉ tiêu	31/12/2020	31/12/2019
III. Nợ phải trả	55.988	70.638
1. Nợ ngắn hạn	41.867	55.165
2. Nợ dài hạn	14.121	15.473
IV. Nguồn vốn chủ sở hữu	442.613	444.674
Trong đó: - Vốn góp của chủ sở hữu	141.206	141.206
- Thặng dư vốn cổ phần	135.484	135.484
- Vốn khác của chủ sở hữu	21.242	21.242
- Quỹ đầu tư phát triển	99.686	99.686
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	44.995	47.056
TỔNG NGUỒN VỐN	498.601	515.312

2.2. Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát tình hình tài chính và hiệu quả kinh doanh:

CHỈ TIÊU	ĐVT	NĂM 2020	NĂM 2019
1. Cơ cấu tài sản :			
- Tài sản ngắn hạn/ Tổng tài sản	%	36,37	39,99
- Tài sản dài hạn/ Tổng tài sản	%	63,63	60,01
2. Cơ cấu nguồn vốn			
- Nợ phải trả /Tổng nguồn vốn	%	11,23	13,71
- Vốn chủ sở hữu /Tổng nguồn vốn	%	88,77	86,29
3. Khả năng thanh toán			
- Khả năng thanh toán nhanh	Lần	2,42	1,47
- Khả năng thanh toán hiện thời	Lần	4,33	3,74
4. Tỷ suất sinh lời			
- Lợi nhuận sau thuế/doanh thu thuần	%	1,28	1,21
- Lợi nhuận sau thuế/vốn chủ sở hữu	%	8,37	11,48

Đánh giá chung về tình hình tài chính năm 2020

Tình hình tài chính của Công ty lành mạnh: khả năng thanh toán nợ được đảm bảo; so với năm 2019, cơ cấu tài sản có sự chuyển dịch theo hướng tăng tỷ lệ tài sản dài hạn/tổng tài sản và giảm tỷ lệ tài sản ngắn hạn/tổng tài sản chủ yếu do trong năm 2020 Công ty đóng tiền thuê đất một lần cho cả thời gian thuê đất để được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất của mặt bằng kinh doanh CNXD số 45 (huyện Bến Lức, tỉnh Long An), mục đích là ổn định vị trí kinh doanh đảm bảo hiệu quả kinh tế lâu dài cho Công ty.

Nhìn chung, cơ cấu tài sản (36,37% là tài sản ngắn hạn và 63,63% là tài sản dài hạn) phù hợp với loại hình công ty thương mại; các khoản đầu tư dài hạn đều được tài trợ từ nguồn vốn dài hạn nên khả năng thanh khoản được kiểm soát tốt và khả năng tạo lợi nhuận cao (EPS đạt 2.587 đồng) so với bình quân chung của ngành xăng dầu trong nước.

2.3. Kết quả phân phối lợi nhuận sau thuế

Kết quả phân phối lợi nhuận năm 2019 đã được Công ty thực hiện đúng theo Nghị quyết ĐHCĐ thường niên năm tài chính 2019.

Tình hình lợi nhuận thực hiện năm 2020 của Công ty như sau:

ĐVT: Đồng

1	LN chưa phân phối cuối năm 2019 chuyển sang	36.710.925.506
2	Lợi nhuận sau thuế TNDN năm 2020	37.035.533.015
2.1	Tạm ứng cổ tức năm 2020 tỷ lệ 20% (2.000 đ/cp)	28.241.256.000
2.2	Thù lao HĐQT và BKS (*)	510.000.000
3	Lợi nhuận sau thuế năm 2020 chưa phân phối (2) - (2.1) - (2.2)	8.284.277.015
4	Lợi nhuận tích lũy còn lại: (1) + (3)	44.995.202.521

Ghi chú: () Thù lao các thành viên HĐQT và BKS không trực tiếp điều hành.*

3. Trong năm 2020, Công ty không có phát sinh giao dịch giữa Công ty, công ty con, công ty khác do Công ty nắm quyền kiểm soát trên năm mươi phần trăm (50%) trở lên vốn điều lệ với với thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc và những người có liên quan của thành viên đó. Ngoài ra, Công ty cũng không có phát sinh giao dịch giữa Công ty với công ty trong đó thành viên HĐQT là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch.

III. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG VIỆC THỰC HIỆN NHIỆM VỤ QUẢN LÝ, ĐIỀU HÀNH CỦA HĐQT VÀ TỔNG GIÁM ĐỐC

1. Hoạt động của HĐQT

Trong năm qua, HĐQT Công ty đã triển khai đầy đủ và thực hiện nghiêm túc nội dung Nghị quyết của ĐHCĐ. Các cuộc họp HĐQT được tiến hành đúng thể thức và xem xét quyết định các vấn đề phù hợp với chức năng và quyền hạn của HĐQT, đúng theo quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ của Công ty;

HĐQT đã lãnh đạo Công ty hoàn thành tốt kế hoạch SXKD năm 2020 và các nhiệm vụ trọng tâm đã được ĐHCĐ giao;

Chỉ đạo kịp thời Tổng Giám đốc thực hiện các biện pháp phòng chống dịch Covid-19 hiệu quả; ổn định hoạt động SXKD của Công ty trong một năm có nhiều biến động; đảm bảo thu nhập và việc làm cho người lao động.

HĐQT đã tổ chức giám sát Tổng Giám đốc và cán bộ quản lý trong việc điều hành hoạt động Công ty, thực thi các nghị quyết, quyết định của ĐHCĐ và HĐQT;

Quyết định các vấn đề khác liên quan đến cơ cấu tổ chức, đầu tư, các hoạt động khác của Công ty thuộc thẩm quyền của HĐQT.

Qua giám sát, BKS nhận định: Trong năm 2020, HĐQT đã hoàn thành tốt nhiệm vụ được ĐHCĐ giao; thực hiện quyền hạn, nhiệm vụ trong việc quản lý và điều hành Công ty phù hợp với Điều lệ Công ty và Luật Doanh nghiệp.

2. Hoạt động của Tổng Giám đốc

Trong năm 2020, Tổng Giám đốc đã nghiêm túc triển khai và thực hiện đạt kết quả tốt nội dung các nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT;

Tổng Giám đốc đã thực thi quyền hạn, nhiệm vụ được giao trong việc điều hành hoạt động của Công ty một cách cẩn trọng, đúng quy định pháp luật hiện hành, Điều lệ và các quy định quản lý nội bộ của Công ty;

Thực hiện chỉ đạo của HĐQT, Tổng Giám đốc đã triển khai các biện pháp phòng chống dịch bệnh Covid-19 kịp thời, hiệu quả trong hệ thống. Bên cạnh tuân thủ nghiêm các chỉ thị về giãn cách xã hội của Chính phủ để phòng, chống dịch bệnh, vừa chủ động các giải pháp kinh doanh nhằm ổn định tình hình hoạt động của Công ty và đảm bảo hiệu quả hoạt động kinh doanh.

Tổng Giám đốc đã quản lý, điều hành Công ty hoàn thành tốt nhiệm vụ được ĐHĐCĐ và HĐQT giao. Lợi nhuận sau thuế TNDN đạt 37,035 tỷ đồng, tương đương 148% kế hoạch lợi nhuận sau thuế.

Qua giám sát, BKS nhận định: Trong năm 2020, Tổng Giám đốc đã hoàn thành tốt nhiệm vụ quản lý, điều hành Công ty; tiếp tục giữ vững sự ổn định và phát triển Công ty. Công tác điều hành tuân thủ các quy định tại Điều lệ và các quy chế, văn bản quản lý nội bộ của Công ty, cũng như pháp luật có liên quan.

IV . ĐÁNH GIÁ SỰ PHỐI HỢP HOẠT ĐỘNG GIỮA BKS VỚI HĐQT, TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ CỔ ĐÔNG

Trong năm 2020, sự phối hợp giữa BKS - HĐQT - Tổng Giám đốc Công ty luôn chặt chẽ, phù hợp, hỗ trợ nhau trong công tác quản lý điều hành và công tác kiểm tra, giám sát đảm bảo việc triển khai thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ và các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT, hoàn thành kế hoạch SXKD đề ra.

HĐQT, Tổng Giám đốc Công ty đã chỉ đạo việc cung cấp báo cáo, thông tin về tình hình hoạt động của Công ty đầy đủ, kịp thời theo yêu cầu của BKS; luôn tạo điều kiện để BKS thực hiện hoạt động giám sát đúng chức năng, nhiệm vụ và hoàn thành các báo cáo trình ĐHĐCĐ.

Trên đây là báo cáo của BKS về tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2020 của Công ty Cổ phần Vật tư - Xăng dầu (COMECO). Kính trình ĐHĐCĐ xem xét, thông qua.

CÁC THÀNH VIÊN BAN KIỂM SOÁT



Bùi Huy Thắng



Ngô Phương Hạnh

Trưởng ban



Nguyễn Đức Linh