

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2012

Kính thưa các vị cổ đông !

- Căn cứ chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn của Ban Kiểm soát qui định tại Điều lệ Công ty;

- Căn cứ báo cáo tài chính của Ban Điều hành đã được kiểm toán bởi công ty DFK Vietnam auditing;

- Kết quả kiểm tra giám sát và thẩm định báo cáo tài chính của Ban Kiểm soát,

Ban Kiểm soát Công ty CP chứng khoán Eurocapital xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông kết quả hoạt động kinh doanh của công ty và đánh giá công tác quản lý của Hội đồng quản trị và Ban Điều hành công ty trong năm 2012 như sau:

I. KẾT QUẢ GIÁM SÁT TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH, HOẠT ĐỘNG KINH DOANH VÀ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

Ban Kiểm soát thống nhất với kết luận của Công ty DFK VIETNAM AUDITING, xét trên các khía cạnh trọng yếu các nội dung báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty cổ phần chứng khoán EuroCapital (ECC) phản ánh trung thực tình hình tài chính tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2012, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam áp dụng cho các doanh nghiệp chứng khoán và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

1. Tóm tắt tình hình tài chính của công ty đến 31/12/2012

❖ Một số chỉ tiêu hoạt động kinh doanh năm 2012:

Đơn vị tính: Triệu đồng

STT	Chỉ tiêu	Thực hiện năm 2011	Kế hoạch năm 2012	Thực hiện năm 2012	So sánh 2012/2011	So sánh 2012/KH
1	Doanh thu	14,045	14,687	17,315	23.29%	117.90%
2	Chi phí hoạt động	16,369	2,016	4,821	-70.54%	239.16%
3	Lợi nhuận gộp	-2,324	16,703	12,494		74.80%
4	Chi phí quản lý	11,995	9,974	9,955	-17.01%	99.81%
5	Lợi nhuận thuần	-14,319	6,729	2,539		37.73%
6	Thu nhập khác	563		10	-98.29%	
7	Chi phí khác	1,348		6	-99.57%	
8	Lợi nhuận khác	-785		4		
9	Tổng lợi nhuận trước thuế	-15,104	6,729	2,543		37.79%
10	Thuế TNDN phải nộp					
11	Lợi nhuận sau thuế	-15,104	6,729	2,543		37.79%

Năm 2012 ECC lãi là 2,5 tỷ đồng. Kế hoạch đề ra là lãi 6,7 tỷ đồng và so với năm 2011 lỗ 15,1 tỷ đồng. Như vậy năm 2012, ECC đã không hoàn thành chỉ tiêu kế hoạch lợi nhuận đưa ra. Chỉ đạt 37% so với kế hoạch.

Phân tích lỗ lãi từng hoạt động như sau:

a. **Hoạt động môi giới: Lãi 1,17 tỷ đồng.** Kết quả này chỉ tính các chi phí trực tiếp của hoạt động môi giới (gồm phí giao dịch trả cho 2 Sở Giao dịch chứng khoán, tiền lương phòng GD, phí hoa hồng đại lý, phí thành viên 2 Sở Giao dịch chứng khoán...)

b. **Hoạt động tư vấn: Lãi 1,97 tỷ đồng.** Trong đó, doanh thu hoạt động tư vấn là 2,3 tỷ đồng và chi phí hoạt động tư vấn là 355 triệu đồng.

c. **Hoạt động nguồn: Lãi 5,46 triệu đồng**

Tổng doanh thu hoạt động nguồn trong năm 2012 là 10,13 tỷ đồng. Trong đó, lãi hoạt động tiền gửi đóng góp 8,65 tỷ đồng doanh thu.

Chi phí hoạt động nguồn tăng mạnh so với năm 2011 do khoản chi phí lãi nhận đặt cọc môi giới trái phiếu được trả trước vào cuối năm 2012 là 4,59 tỷ đồng.

Như vậy, nếu không phát sinh chi phí bất thường liên quan lãi nhận đặt cọc môi giới trái phiếu, hoạt động nguồn lãi 10 tỷ đồng.

d. **Hoạt động tự doanh: Lãi 3,89 tỷ đồng**

Doanh thu hoạt động tự doanh (gồm cổ tức và chênh lệch lãi bán CK): 1,69 tỷ đồng

Chi phí hoạt động tự doanh là -2,19 tỷ đồng, bao gồm:

+ Chênh lệch do bán CK:	4,92 tỷ đồng
+ Chênh lệch do thanh lý các HĐ hợp tác đầu tư :	4,23 tỷ đồng
+ Chi phí dự phòng giảm giá CK:	-11,35 tỷ đồng

Trong giai đoạn bốn tháng đầu năm 2012, trong lúc thị trường tăng giá, hoạt động tự doanh đã tiến hành tái cơ cấu doanh mục và đem lại hiệu quả khiến hoạt động tự doanh ghi nhận thêm khoản chi phí 4,23 tỷ đồng.

e. **Chi phí quản lý doanh nghiệp: Tổng chi phí quản lý năm 2012 là 9,95 tỷ đồng**

Nội dung	Năm 2012	Năm 2011	Chênh lệch	Tỷ lệ
Chi phí nhân viên quản lý	2.849.308.066	4.035.804.226	(1.186.496.160)	-29%
Chi phí vật liệu quản lý	25.115.767	51.040.749	(25.924.982)	-51%
Chi phí đồ dùng văn phòng	40.835.842	470.962.065	(430.126.223)	-91%
Chi phí khấu hao và phân bổ	2.267.586.947	1.622.958.297	644.628.650	40%
Thuế, phí và lệ phí	255.212.442	378.532.787	(123.320.345)	-33%
Chi phí dự phòng	(39.000.000)	81.750.000	(120.750.000)	-148%
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.282.705.442	4.988.997.759	(706.292.317)	-14%
Chi phí khác	273.085.402	365.117.607	(92.032.205)	-25%
Cộng	9.954.849.890	11.995.163.490		

Trong năm 2012, Công ty tiếp tục thực hiện chính sách tiết kiệm chi phí quản lý nhằm nâng cao hiệu quả hoạt động. Trong đó, chi phí nhân viên quản lý đã giảm 1,2 tỷ đồng, tương đương 30% so với năm 2011; chi phí đồ dùng văn phòng giảm 91%. Nhờ đó, tổng chi phí quản lý năm 2012 đã giảm 17% so với năm 2011.

f. Hoạt động bất thường: Lãi 3,9 triệu đồng

❖ Tình hình Tài sản tại 31/12/2012:

Đơn vị tính : triệu đồng

Nội dung	Năm 2012	Năm 2011
Tài sản ngắn hạn	430,492	87,032
Tiền và các khoản tương đương tiền	87,740	46,457
Đầu tư tài chính ngắn hạn	7,219	28,492
Các khoản phải thu ngắn hạn	334,995	11,678
Tài sản ngắn hạn khác	539	403
Tài sản dài hạn	5,873	8,222
Tài sản cố định	4,443	6,700
Tài sản đầu tư dài hạn khác	1,431	1,522
<u>Cộng tài sản</u>	<u>436,366</u>	<u>95,255</u>

❖ Tình hình nguồn vốn tại 31/12/2012:

Đơn vị tính : triệu đồng

Nội dung	Năm 2011	Năm 2011
Nợ phải trả	346,538	7,970
Nợ ngắn hạn	346,538	7,970
Nợ dài hạn	-	-
Vốn chủ sở hữu	89,828	87,285
Vốn điều lệ	150,000	150,000
Lợi nhuận chưa phân phối	-61,388	-63,931
Quỹ khác	1,216	1,215
<u>Cộng nguồn vốn</u>	<u>436,366</u>	<u>95,255</u>

Tổng tài sản và Tổng nguồn vốn tại 31/12/2012 so với Tổng tài sản và Tổng nguồn vốn tại 31/12/2011 tăng 341 tỷ đồng.

2. Đánh giá các hoạt động của Ban điều hành năm 2012

Năm 2012 vẫn là năm thực sự khó khăn của nền kinh tế nói chung và Thị trường chứng khoán Việt Nam nói riêng. Kết thúc năm 2012, phần lớn các công ty chứng khoán làm ăn thua lỗ. Tuy nhiên, với sự nỗ lực của ban Điều hành, ECC đã kinh doanh có lãi trong năm 2012.

Như vậy, ECC đã cơ bản tự trang trải được chi phí của các hoạt động thường xuyên trong năm 2012. Quá trình tái cơ cấu hoạt động Công ty cơ bản đã hoàn tất, tạo tiền đề tiếp tục phát triển trong thời gian tiếp theo.

Mặc dù vậy, hiện Công ty vẫn còn những hạn chế như các phòng ban của công ty có sơ đồ tổ chức hoạt động tuy nhiên do thiếu nhân sự nên có một số phòng ban đã có chức năng nhiệm vụ nhưng chưa được triển khai. Do tình hình chung thị trường chứng khoán khó khăn, dẫn đến khó khăn của Công ty, trong thời gian từ năm 2011 đến nay, ECC đã phải cắt giảm nhiều nhân sự. Tình trạng kiêm nhiệm các vị trí dẫn đến hiệu quả công việc và kỹ năng chuyên sâu chưa cao. Nhiều phòng ban chức năng nhân sự quá mỏng sẽ không đảm đương được các nhiệm vụ.

❖ Đánh giá về công tác kế hoạch năm 2013:

BKS đã xem xét Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2012 và kế hoạch kinh doanh năm 2013. Các chỉ tiêu cơ bản của kế hoạch:

+ Doanh thu 19,047 tỷ đồng, tăng khoảng 10% so với doanh thu năm 2012 là 17 tỷ đồng. Trong đó: Doanh thu hoạt động môi giới tăng 10% so năm 2012 là 3,5 tỷ đồng (năm 2012 là 3.165 tỷ đồng).

+ Chi phí hoạt động kinh doanh năm 2013, Ban điều hành dự kiến là 5,2 tỷ đồng.

+ Lợi nhuận năm 2013 dự kiến đạt 2,79 tỷ đồng.

Với tình hình 3 tháng đầu năm 2013, thị trường chứng khoán Việt Nam tiếp tục có những diễn biến phức tạp: VN-Index tăng và giao dịch cũng tăng mạnh nên cơ sở lập kế hoạch của Ban điều hành là hợp lý. Tuy nhiên năm 2012 vẫn được đánh giá là năm nền kinh tế vẫn chưa thoát khỏi khủng hoảng, thị trường chứng khoán vẫn còn rất nhiều khó khăn. Theo đó, kế hoạch doanh thu và lợi nhuận ban điều hành đưa ra đã thể hiện sự nỗ lực quyết tâm của Ban điều hành đưa công ty hoạt động ổn định và cầm cự trong giai đoạn này chờ thị trường bứt phá trong những năm sau. Tuy nhiên, Ban điều hành cần bám sát kế hoạch kinh doanh đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt, đến giữa năm nếu kế hoạch kinh doanh thay đổi nhiều thì cần xin ý kiến của các cổ đông. Tránh để việc không thực hiện được kế hoạch lặp đi lặp lại nhiều năm.

II. HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (HĐQT), BAN KIỂM SOÁT:

❖ Hội đồng quản trị:

- Từ ngày 01/01/2013 đến ngày 25/12/2012, HĐQT gồm 3 thành viên, các thành viên của HĐQT làm việc kiêm nhiệm, không có thành viên nào làm việc chuyên trách, bao gồm: Ông Nguyễn Cảnh Sơn- Chủ tịch HĐQT, Ông Ngô Chí Dũng, Ông Ngô Phương Chí.
- Ngày 25/12/2012, ĐHĐCĐ bất thường đã tiến hành bãi nhiệm các thành viên HĐQT cũ và bầu 3 thành viên HĐQT mới, các thành viên HĐQT làm kiêm nhiệm, bao gồm: Bà Ngô Thị Hồng Ánh - Chủ tịch HĐQT; Bà Mai Thị Minh Thu – Thành viên HĐQT và Ông Vũ Tiến Đức - Thành viên HĐQT.
- Hiện tại Ông Vũ Tiến Đức đang kiêm nhiệm vị trí Phó Tổng Giám đốc Công ty.

❖ Hoạt động của Ban kiểm soát:

- Từ ngày 01/01/2012 đến ngày 25/12/2012, Thành viên Ban kiểm soát bao gồm 3 thành viên: Bà Vũ Thị Dung – Trưởng Ban, Ông Vương Đình Hoài – thành viên, Ông Nguyễn Đắc Hương – Thành viên.
- Ngày 25/12/2012, ĐHĐCĐ bất thường đã tiến hành bãi nhiệm các thành viên BKS cũ và bầu 3 thành viên BKS mới, bao gồm: Bà Trần Thị Bảo Ngọc; Bà Bùi Hạ Ý Nhi; Bà Quách Mai Vân.
- Ban Kiểm soát mới đã tiến hành nhận bàn giao, kiểm tra tình hình hoạt động của Công ty trong thời gian nhiệm kỳ của Ban Kiểm soát cũ.

III. PHƯƠNG HƯỚNG VÀ NHIỆM VỤ NĂM 2013 CỦA BAN KIỂM SOÁT

Để hoàn thành nhiệm vụ kiểm soát năm 2013 Ban kiểm soát trình Đại hội kế hoạch làm việc năm 2013 như sau:

- Tiếp tục nhiệm vụ kiểm tra, giám sát các hoạt động điều hành, quản lý của HĐQT, Ban điều hành công ty, kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và cẩn trọng trong quản lý và điều hành hoạt động công ty, quản lý vốn, tài sản,... của Công ty. Xem xét các báo kế hoạch, Báo cáo tình hình hoạt động của công ty.
- Kiểm soát viên chuyên trách thường xuyên giám sát các hoạt động của Ban điều hành, so sánh thực hiện và kế hoạch đề ra, trao đổi với Ban điều hành những vấn đề phát sinh kịp thời để sửa đổi, điều chỉnh cho phù hợp.
- Định kỳ hàng quý kiểm tra sổ sách, chứng từ kế toán và các tài liệu khác của công ty, hoặc bất thường theo quy chế hoạt động của BKS. Thẩm định báo cáo tài chính hàng Quý, hàng năm.
- Duy trì sự phối hợp chặt chẽ trong hoạt động với HĐQT, Ban điều hành và các phòng ban trong Công ty.
- Phân công trách nhiệm công việc rõ ràng cho từng thành viên Ban kiểm soát.
- Tham gia các lớp đào tạo để nâng cao trình độ chuyên môn, đồng thời tham dự đầy đủ các Hội nghị, hội thảo có liên quan đến công tác Kiểm soát.

Nơi nhận:

- ĐHĐCĐ;
- HĐQT, TGD Cty BHQĐ;
- BKS lưu;

TM. BAN KIỂM SOÁT