

## **Báo cáo và đề xuất của Hội Đồng Quản Trị tại Đại hội cổ đông bất thường lần 1 năm 2012 ngày 25/12/2012**

### **- Tái bổ nhiệm Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng giám đốc.**

Tại Đại hội cổ đông bất thường lần 1 năm 2011 ngày 30/07/2011, Ông Michio Nagabayashi đã được bầu làm Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc, nhiệm kỳ 2011 – 2013. Theo qui định tại khoản 1 điều 26 Điều lệ Công ty sửa đổi tại Đại hội cổ đông thường niên năm 2012 (AGM-2012) trong tháng 4/2012, Chủ tịch Hội đồng quản trị kiêm nhiệm chức Tổng giám đốc điều hành phải được phê chuẩn hàng năm. Tại AGM-2012 công ty chưa thực hiện tái bổ nhiệm chức vụ này do chưa đủ nhiệm kỳ 1 năm. Do đó tại BOM đề xuất việc tái bổ nhiệm chức vụ Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc nhiệm kỳ 2012 – 2013 tại EGM-2012-1 theo qui định tại thông tư số 121/2012/TT-BTC ngày 26 tháng 7 năm 2012 của Bộ Tài Chính.

### **- Thay đổi đơn vị tiền tệ trong kế toán của công ty và công ty con.**

Hiện tại công ty và công ty con (Avafood) đang thực hiện đơn vị tiền tệ trong kế toán là USD theo Công văn chấp thuận số 550 TC/CDKT ngày 5/9/1998 và Công văn số: 1906TC/CDKT ngày 16/02/2005 của Bộ Tài chính. Công ty thực hiện đồng thời việc lập Báo cáo tài chính theo đơn vị tiền tệ trong kế toán (USD) và thực hiện quy đổi báo cáo tài chính sang Việt Nam Đồng khi nộp cho cơ quan quản lý Nhà nước.

Hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty trong các năm gần đây chủ yếu sử dụng VND trong thanh toán do đó không thỏa mãn các điều kiện qui định tại khoản 2 điều 5 của thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 (“thông tư 244/2009/TT-BTC”). Theo qui định tại điều 8 thông tư này “Khi có sự thay đổi lớn về hoạt động quản lý và kinh doanh dẫn đến đơn vị tiền tệ được sử dụng trong các giao dịch kinh tế không còn thỏa mãn các tiêu chuẩn nêu tại khoản 2 Điều 5 Chương II Thông tư này thì doanh nghiệp được thay đổi đơn vị tiền tệ trong kế toán. Việc thay đổi từ một đơn vị tiền tệ ghi sổ kế toán này sang một đơn vị tiền tệ ghi sổ kế toán khác chỉ được thực hiện tại thời điểm bắt đầu niên độ kế toán mới”. HĐQT đề xuất EGM-2012-1 chấp thuận cho công ty và công ty con được thay đổi đơn vị tiền tệ trong kế toán từ USD sang VND theo qui định.

### **- Gia hạn thời gian hủy niêm yết cổ phiếu trong năm 2013.**

Tại Đại hội bất thường của Công ty ("EGM-2011-1") tổ chức vào ngày 30 Tháng 7 năm 2011, các cổ đông quyết định bắt đầu quá trình hủy bỏ cổ phiếu niêm yết của Công ty đang niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh (HOSE). Hội đồng quản trị của Công ty đề nghị hủy bỏ niêm yết vì những lý do đã thảo luận tại EGM-2011-1. Từ đó, Công ty đã nghiên cứu, tham khảo ý kiến với các bên tư vấn và các cơ quan chính quyền có liên quan, thủ tục và thời gian để thực hiện hủy bỏ niêm yết của Công ty. Do sự phức tạp của quá trình niêm yết, tầm quan trọng của bảo vệ tối đa cổ đông cũng như tuân thủ các quy định của pháp luật, và thực tế là hủy niêm yết tự nguyện là rất hiếm ở Việt Nam, quá trình tham vấn này đã cần nhiều thời gian hơn so với dự kiến ban đầu.

### **- Thanh lý và nhượng bán các tài sản không cần sử dụng của công ty và công ty con.**

#### **IFS:**

- Trong năm 2007, IFS đã lên kế hoạch di dời nhà máy từ trung tâm thành phố Biên Hòa ra Khu công nghiệp Tam Phước và mở rộng kinh doanh bằng việc thành lập hai công ty con: Công ty Cổ phần Thực phẩm Quốc tế miền Bắc tại Khu công nghiệp Quế Võ, tỉnh Bắc Ninh (NIFS) và Công ty Cổ phần Bao bì Thực phẩm Quốc tế tại Khu công nghiệp Tam Phước, tỉnh Đồng Nai (IPS). Trong đó một số dây chuyền sản xuất và máy móc thiết bị phụ trợ di dời nhà máy từ trung tâm thành phố Biên Hòa sẽ được đầu tư tại NIFS.

- Không may, IFS phải đối mặt với tình hình tài chính nghiêm trọng khi các ngân hàng thắt chặt tiêu chuẩn tín dụng của họ trong cuộc khủng hoảng tài chính toàn cầu 2008-2009 và hủy bỏ các cam kết tín dụng dẫn đến thất bại của IFS trong việc mở rộng kinh doanh và NIFS không thể hoạt động nên kế hoạch di dời các dây chuyền sản xuất và máy móc thiết bị ra NIFS không thực hiện được và các máy móc thiết bị này trở thành không cần dùng đề xuất được thanh lý.

- Mặt khác HĐQT công ty cũng đề xuất thanh lý thêm một số tài sản máy móc thiết bị hiện không phù hợp với qui trình sản xuất mới của Công ty.

- Tổng giá trị còn lại TSCĐ của IFS đề nghị thanh lý và nhượng bán tại ngày 30/06/2012 là USD1,526,831.

**AVA:**

- Từ tháng 8 năm 2011, HĐQT của Ava đã quyết định tạm ngừng khai thác và triển khai mở rộng mạng lưới bán hàng thông qua máy bán hàng tự động do hoạt động không hiệu quả, cho phép công ty được thanh lý hoặc cho thuê các máy bán hàng tự động hiện có không cần sử dụng.

- Mặt khác HĐQT công ty cũng đề xuất thanh lý thêm một số tài sản máy móc thiết bị hiện không phù hợp với qui trình sản xuất mới của Công ty.

- Tổng giá trị còn lại TSCĐ của Ava đề nghị thanh lý và nhượng bán tại ngày 30/06/2012 là USD706,946.

**- Xóa sổ số dư tài sản thuế thu nhập hoãn lại của Công ty phát sinh từ năm 2008 không thể bù đắp từ lợi nhuận của các năm kế tiếp theo qui định.**

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ khoản lỗ của công ty từ năm 2008, trong đó: Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp nghĩa vụ thuế trên các khoản chênh lệch tạm thời, tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi Công ty đưa ra kế hoạch chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này. Ngoài ra, các khoản lỗ có thể mang sang năm kế tiếp được ghi nhận là tài sản thuế thu nhập hoãn lại. Tuy nhiên từ 2009 đến (trừ năm 2010) công ty liên tục bị lỗ nên không có lợi nhuận để khấu trừ tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ năm 2008, vì vậy theo chuẩn mực kế toán công ty buộc phải xóa sổ số dư tài sản thuế thu nhập hoãn lại trị giá khoảng 1.9 triệu Dollars Mỹ.

**- Yêu cầu chấp thuận của Đại hội cổ đông đối với vấn đề liên quan và các vấn đề khác phát sinh (nếu có).**

**Thay mặt HĐQT công ty Cổ Phần Thực Phẩm Quốc Tế**

**Chủ tịch**

**(Đã ký và đóng dấu)**

Michio Nagabayashi

Ngày: 07/12/2012