

Số: 9.2/TCKT - ITASCO

V/v: CBTT và giải trình

Hà nội, ngày 15 tháng 03 năm 2019

**Kính gửi: Sở giao dịch chứng khoán Hà nội**

Ngày 07 tháng 03 năm 2019 chúng tôi nhận được công văn số: 256/SGDHN-QLNY ngày 27 tháng 02 năm 2019 của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội. Thực hiện yêu cầu của Ủy ban chứng khoán nhà nước về việc rà soát nghĩa vụ công bố thông tin quyết định xử lý vi phạm pháp luật về thuế, quyết định cưỡng chế nợ thuế theo báo cáo của cơ quan thuế.

Công ty Cổ phần đầu tư, thương mại và dịch vụ - Vinacomin (MCK: ITS) xin giải trình như sau: Công ty có nhận được Quyết định số: 32083/QĐ-CT-TTrGCN ngày 19 tháng 05 năm 2017 về việc xử lý vi phạm về thuế qua thanh tra việc chấp hành pháp luật thuế. Số tiền thuế truy thu và phạt đã được công bố trong báo cáo tài chính riêng 6 tháng năm 2017.

Công ty Cổ phần Đầu tư, Thương mại và Dịch vụ-Vinacomin rất mong sự hợp tác và quan tâm giúp đỡ của Sở giao dịch chứng khoán Hà nội tạo điều kiện cho Công ty hoạt động hiệu quả trên Sàn giao dịch chứng khoán.

Trân trọng cảm ơn!

**Nơi nhận:**

- Như kính gửi;
- HĐQT, TGD, các PTGD (báo cáo)
- Lưu: P.KTTC, P.KH, VT



**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Đỗ Đức Thịnh*

Số: 32083 /QĐ-CT-TTrGCN

Hà Nội, ngày 19 tháng 5 năm 2017

**QUYẾT ĐỊNH**  
Về việc xử lý vi phạm về thuế qua thanh tra việc chấp hành pháp luật thuế

**CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ HÀ NỘI**

Căn cứ Luật Quản lý thuế, Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Luật Thanh tra và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ các Luật thuế, Pháp lệnh phí, lệ phí và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Quyết định số 108/QĐ-BTC ngày 14/1/2010 của Bộ trưởng Bộ Tài chính quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Cục thuế trực thuộc Tổng cục Thuế;

Căn cứ Nghị định 98/2007/NĐ-CP ngày 07/06/2007 và Nghị định 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ quy định về xử phạt vi phạm pháp luật về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế.

Căn cứ Quyết định số 13763/QĐ-CT ngày 29 tháng 3 năm 2016 của Cục trưởng Cục thuế TP Hà Nội về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính;

Căn cứ kiến nghị tại Biên bản thanh tra thuế ký ngày 15 tháng 5 năm 2017 của Đoàn thanh tra Cục thuế TP Hà Nội theo quyết định 20704/QĐ-CT-TTrGCN ngày 18/04/2017 của Cục trưởng Cục thuế TP Hà Nội;

Xét đề nghị của Trưởng Phòng Thanh tra Giá chuyển nhượng - Cục thuế TP Hà Nội,

**QUYẾT ĐỊNH:**

Điều 1. Xử lý vi phạm về thuế đối với: Công ty cổ phần đầu tư, thương mại và dịch vụ - Vinacomin, mã số thuế: 0200170658, địa chỉ: số 1 Phan Đình Giót, quận Thanh Xuân, TP Hà Nội. Thời kỳ thanh tra năm 2013-2016:

**1. Tổng số thuế truy thu sau thanh tra là: 5.515.006.010 đồng.**

- Thuế GTGT (TM 1701) năm 2016: 4.863.824.899 đồng

- Thuế TNDN (Tiểu mục 1053): 651.181.111 đồng (Trong đó: Năm 2013: 141.884.933 đồng, Năm 2014: 106.580.279 đồng, Năm 2015: 14.800.000 đồng, Năm 2016: 387.915.899 đồng)

2. Phạt tiền đối với các hành vi:

a. Phạt tiền với mức phạt 20% ( TM 4254) tính trên số tiền thuế tăng lên sau kiểm tra từ năm 2015 đến năm 2016 theo quy định tại khoản 1, điểm 33, điều 1 Luật số 21/2012/QH13 Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật quản lý thuế, do có hành vi kê khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp, số tiền là: 1.103.001.180 đồng.

b. Tiền chậm nộp thuế GTGT (TM 4931) với mức phạt 0,05% /ngày tính trên số thuế truy thu từ năm 2015 -2016 đến ngày 30/6/2016 theo quy định tại Khoản 3 Điều 10 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ và 0,03%/ngày tính trên số tiền thuế bị truy thu từ năm 2015 đến năm 2016 kể từ ngày 01/7/2016 theo quy định tại Khoản 3 Điều 3 Luật số 106/2016/QH13 của Quốc hội ngày 06/4/2016, số tiền chậm nộp là: 178.562.918 đồng.

c. Phạt hành vi vi phạm hành chính (TM: 4254) số tiền: 12.000.000 đồng. Trong đó:

+ Phạt số tiền: 6.000.000 đồng căn cứ quy định tại Tiết g, Điểm 4, Điều 3 Nghị định số 49/2013/NĐ-CP ngày 27/5/2016 sửa đổi, bổ sung khoản 4 Điều 38 Nghị định số 109/2013/NĐ-CP ngày 24/09/2013 “ Phạt tiền từ 4.000.000 đồng đến 8.000.000 đồng đối với một trong các hành vi làm mất, cháy, hỏng hóa đơn đã phát hành nhưng chưa lập hoặc hóa đơn đã lập (liên giao cho khách hàng)”

+Phạt số tiền: 6.000.000 đồng căn cứ quy định tại Tiết a, Điểm 4, Điều 3 Nghị định số 49/2013/NĐ-CP ngày 27/5/2016 sửa đổi, bổ sung khoản 4 Điều 38 Nghị định số 109/2013/NĐ-CP ngày 24/09/2013 “ Phạt tiền từ 4.000.000 đồng đến 8.000.000 đồng đối với một trong các hành vi lập hóa đơn không đúng thời điểm theo quy định của pháp luật”

**Tổng số tiền phạt và chậm nộp là : 1.293.564.120 đồng**

**Tổng số tiền thuế truy thu và phạt: 6.808.570.131 đồng (Sáu tỷ, tám trăm linh tám triệu, năm trăm bảy mươi nghìn, một trăm ba mươi một đồng)**

Tính đến 31/12/2016, Công ty đã nộp vào NSNN thuế TNDN: 651.181.111 đồng, do đó công ty còn phải nộp tiền truy thu thuế GTGT và tiền phạt, tiền chậm nộp vào NSNN là: 6.157.389.019 đồng.

Công ty cổ phần đầu tư, thương mại và dịch vụ Vinacomin tự tính và nộp đủ số tiền phạt chậm nộp số tiền thuế kể từ ngày 19/05/2017 đến ngày nộp đủ số tiền thuế chậm nộp.

**Điều 2.** Công ty cổ phần đầu tư, thương mại và dịch vụ - Vinacomin có trách nhiệm nộp đầy đủ kịp thời số tiền thuế truy thu và tiền phạt trên vào NSNN, tài khoản 7111 Ngân hàng thương mại cổ phần Công Thương - Chi nhánh Đống Đa, cơ quan quản lý thu Cục thuế TP Hà Nội

Thời hạn nộp: Trong 10 (mười) ngày kể từ ngày nhận được Quyết định này, nếu nộp chậm sẽ phải nộp tiền chậm nộp theo quy định của pháp luật.

**Điều 3.** Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký. Công ty cổ phần đầu tư, thương mại và dịch vụ - Vinacomin chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này. /.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Phòng Kiểm tra thuế số 3;
- Phòng KK & KT thuế;
- Lưu: VT; TTrGCN (02b). (6, 3)



Nguyễn Văn Hồ