

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM – CTCP
CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI XNK THỦ ĐỨC

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 25 /CBTT-TMC

Thành phố. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 11 năm 2023

V/v giải trình và công bố thông tin Quyết định xử
phạt vi phạm hành chính về thuế

**Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Thương mại Xuất Nhập khẩu Thủ Đức

Mã số thuế: 0301444626

Địa chỉ: 231 Võ Văn Ngân, Phường Linh Chiểu, TP. Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh, VN

Mã chứng khoán: TMC

Điện thoại: 028 38966819

Fax: 028 38963210

Website: <http://timexcothuduc.com.vn/>

Ngày 15/11/2023, Công Ty chúng tôi nhận được Quyết định số 4737/QĐ-CT ngày 14/11/2023 của Cục Thuế TP. Hồ Chí Minh “về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế”, Công ty giải trình như sau:

Đây là hoạt động kiểm tra thuế thường niên của Cục Thuế TP. Hồ Chí Minh thực hiện quyết toán nghĩa vụ của Công Ty với NSNN, niên độ kiểm tra năm 2021.

Công Ty nghiêm túc thực hiện quyết định xử phạt vi phạm hành chính nêu trên, đồng thời gửi kèm Quyết định số 4737/QĐ-CT đến Quý Cơ quan và đăng tải trên Website: <http://timexcothuduc.com.vn/> của Công Ty theo đúng quy định.

Công ty Cổ phần Thương mại Xuất Nhập khẩu Thủ Đức cam kết thông tin trên là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung đã công bố.

Trân trọng kính chào!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Chủ tịch HĐQT (để b/c);
- Ban Giám Đốc (để b/c);
- Ban Kiểm soát (để biết);
- Lưu: VT, KTTV. *lll*



GIÁM ĐỐC

Lại Thế Nghĩa

Số: 412/QĐ-CT

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 11 năm 2023

QUYẾT ĐỊNH

Về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế

CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH

Căn cứ Luật Xử lý vi phạm hành chính ngày 20 tháng 6 năm 2012; Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Xử lý vi phạm hành chính ngày 13 tháng 11 năm 2020;

Căn cứ Luật Quản lý thuế ngày 13 tháng 6 năm 2019 và các văn bản hướng dẫn thi hành;

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

Căn cứ Nghị định số 125/2020/NĐ-CP ngày 19 tháng 10 năm 2020 của Chính phủ quy định về xử phạt vi phạm hành chính về thuế, hóa đơn; Nghị định 102/2021/NĐ-CP ngày 16 tháng 11 năm 2021 của Chính phủ sửa đổi bổ sung một số điều của các Nghị định về xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực thuế, hoá đơn; hải quan; kinh doanh bảo hiểm, kinh doanh xổ số; quản lý, sử dụng tài sản công; thực hành tiết kiệm, chống lãng phí; dự trữ quốc gia; kho bạc nhà nước; kế toán, kiểm toán độc lập;

Căn cứ Quyết định số 1836/QĐ-BTC ngày 08 tháng 10 năm 2018 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 Quyết định số 211/QĐ-TCT ngày 12 tháng 3 năm 2019 của Tổng cục trưởng Tổng cục Thuế về việc quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn của các Phòng và Văn phòng thuộc Cục Thuế;

Căn cứ Biên bản kiểm tra thuế số 114/BB-TTKT1 ngày 13/11/2023 giữa Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thủ Đức và Trưởng đoàn kiểm tra theo Quyết định số 1355/QĐ-CT-KT ngày 16/10/2023 của Cục trưởng Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh về việc kiểm tra tại Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thủ Đức;

Căn cứ Quyết định số 6260/QĐ-CTTPHCM ngày 23/10/2023 của Cục trưởng Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính;

Theo đề nghị của Trưởng phòng Thanh tra - Kiểm tra số 1.

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Xử phạt vi phạm hành chính về thuế đối với tổ chức có tên sau đây:

1. Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thủ Đức

Địa chỉ trụ sở chính: 231 Võ Văn Ngân, Phường Linh Chiểu, Thành phố Thủ Đức, TP Hồ Chí Minh.



Giấy chứng nhận đăng ký Kinh doanh số 0301444626 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP Hồ Chí Minh cấp ngày 27/03/2000, thay đổi lần thứ 21 ngày 01/08/2023.

Mã số thuế: 0301444626

Niên độ kiểm tra: năm 2021

Người đại diện theo pháp luật: Lại Thế Nghĩa

Chức danh: Lê Việt Hùng; chức danh: Giám đốc.

2. Đã có các hành vi vi phạm hành chính:

Kê khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế giá trị gia tăng (GTGT) phải nộp; Kê khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) phải nộp, vi phạm quy định tại Điều 142 Luật Quản lý Thuế ngày 13/06/2019.

3. Hành vi vi phạm hành chính quy định tại:

Khoản 1, 2 Điều 16 Nghị định số 125/2020/NĐ-CP ngày 19 tháng 10 năm 2020 của Chính phủ quy định về xử phạt vi phạm hành chính về thuế, hóa đơn.

4. Các tình tiết tăng nặng, giảm nhẹ:

a) Các tình tiết giảm nhẹ: không

b) Các tình tiết tăng nặng: không

5. Các tình tiết liên quan đến việc giải quyết vi phạm (nếu có): không.

6. Bị áp dụng hình thức xử phạt và biện pháp khắc phục hậu quả như sau:

a) Hình thức xử phạt chính: phạt tiền.

Mức phạt: 65.301.551 đồng (bằng chữ: sáu mươi lăm triệu ba trăm lẻ một nghìn năm trăm năm mươi một đồng).

Trong đó:

- Phạt hành vi kê khai sai dẫn đến thiếu số thuế GTGT phải nộp (tiểu mục 4254): 4.149.633 đồng

- Phạt hành vi kê khai sai dẫn đến thiếu số thuế TNDN phải nộp (tiểu mục 4254): 61.151.918 đồng

b) Biện pháp khắc phục hậu quả (nếu có):

- Truy thu thuế: 326.507.756 đồng (bằng chữ: ba trăm hai mươi sáu triệu năm trăm lẻ bảy nghìn bảy trăm năm mươi sáu đồng).

Trong đó:

+ Truy thu thuế GTGT (tiểu mục 1701): 20.748.164 đồng.

+ Truy thu thuế TNDN (tiểu mục 1052): 305.759.592 đồng.

- Tiền chậm nộp tiền thuế: 58.441.873 đồng (bằng chữ: năm mươi tám triệu bốn trăm bốn mươi một nghìn tám trăm bảy mươi ba đồng).

Trong đó:

+ Tiền chậm nộp tiền thuế GTGT (tiểu mục 4931): 4.138.969 đồng

+ Tiền chậm nộp tiền thuế TNDN (tiểu mục 4918): 54.302.904 đồng.

Số tiền chậm nộp tiền thuế nêu trên được tính đến hết ngày 13/11/2023. Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thủ Đức có trách nhiệm tự tính và nộp

số tiền chậm nộp tiền thuế kể từ sau ngày 13/11/2023 đến thời điểm thực nộp số tiền thuế truy thu và phạt (nêu trên) vào Ngân sách Nhà nước theo quy định.

Điều 2. Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký.

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho ông (bà) Lại Thế Nghĩa là đại diện theo pháp luật của Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thủ Đức để chấp hành.

Trong thời hạn 10 (mười) ngày kể từ ngày nhận được Quyết định, Tổ chức có tên tại Điều 1 phải nghiêm chỉnh chấp hành Quyết định xử phạt này. Số tiền truy thu, tiền phạt, tiền chậm nộp tiền thuế quy định tại Điều 1 phải nộp vào tài khoản số 7111.1056137 của Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh mở tại Kho bạc Nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh, địa chỉ: số 37 Nguyễn Huệ, phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Nếu quá thời hạn nêu trên mà Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thủ Đức không chấp hành quyết định xử phạt thì sẽ bị cưỡng chế thi hành quyết định hành chính theo quy định của pháp luật.

Tổ chức có tên tại Điều 1 có quyền khiếu nại hoặc khởi kiện đối với Quyết định này theo quy định của pháp luật.

2. Gửi cho Kho bạc Nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh để thu tiền.

3. Gửi cho Phòng Kế khai và Kế toán thuế, Phòng Quản lý nợ và cưỡng chế nợ thuế, Phòng Thanh tra - Kiểm tra số 1 để tổ chức thực hiện Quyết định này. / P

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Lưu: VT, TTKT1 (ttkdung,6b).

**KT. CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



Thái Minh Giao