

Số/No: 01-T3-P.TT

TPHCM, ngày 14 tháng 03 năm 2019
HCMC, 14th Mar 2019

**CÔNG BỐ THÔNG TIN
TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY
BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGĐCK
TP.HCM**

**DISCLOSURE OF INFORMATION ON
THE STATE SECURITIES COMMISSION 'S
PORTAL AND HO CHI MINH STOCK
EXCHANGE 'S PORTAL**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước /The State Securities Commission
- Sở Giao dịch chứng khoán TPHCM/ Hochiminh Stock Exchange

-Tên tổ chức/ *organization name*: CÔNG TY CP LICOGI 16
-Mã chứng khoán / *securities symbol*: LCG
-Địa chỉ trụ sở chính / *address*: 24a, Phan Đăng Lưu, P6, Quận Bình Thạnh, TPHCM
-Điện thoại / *telephone*: 028.39411375
-Fax: 028.39411376

-Người thực hiện công bố thông tin / *submitted by*: Nguyễn Dương Hoàng Anh Khoa
Chức vụ / *position*: Người được ủy quyền công bố thông tin

-Loại thông tin công bố: định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu

Information disclosure type : *periodic* *irregular* *24h* *on demand*

Nội dung thông tin công bố:

Quyết định cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế của Cục thuế TPHCM cho đến thời điểm 28/12/2018, số tiền bị cưỡng chế: 54.090.215.150 đồng.

LCG giải trình bản chất của khoản 54.090.215.150 đồng này là tiền phạt chậm nộp; tiền nợ thuế phải nộp là 0 đồng. Toàn bộ khoản phạt chậm nộp nêu trên đã được LICOGI 16 trích lập dự phòng trong năm 2013 và năm 2015.

Lý do chậm CBTT:

- Căn cứ vào công văn số 1724/TCT-CS ngày 09/05/2018 của Tổng cục thuế hướng dẫn chính sách thuế cho LICOGI 16, Công ty đang thực hiện kiến nghị với Tổng Cục thuế, Cục thuế và Kiểm toán nhà nước để kiểm tra lại các khoản thuế đã ghi nhận giai đoạn 2007-2010 vì chưa phù hợp về quy định pháp luật về thuế.

- Với tinh thần nội dung trên nên LICOGI 16 xác định đã hoàn tất nghĩa vụ nộp thuế với nhà nước nên không phải thực hiện nghĩa vụ công bố thông tin đối với việc nợ thuế.

Content of information disclosure

Executorial tax of LICOGI 16 up to 28/12/2018 is 54.090.215.150 dongs .This amount was a fine due to late taxpay, not tax claim; moreover, it was booked as provision in 2013 and 2015

Reason for late disclosure:

-Dispatch 1724/TCT-CS dated 09/05/2018 of Taxation Bureau guided LICOGI 16 to have proposal on revising unsuitable tax declared within 2007-2010.

We think that the essence of this amount is not tax debt so that we do not disclose this issue.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 14/03/2019 tại đường dẫn:
<http://licogi16.vn/vi/investor/403/thong-bao-co-dong.html>.

This information was disclosed on Company 's Portal on date 14/03/2019, available at:
<http://licogi16.vn/vi/investor/403/thong-bao-co-dong.html>.



Tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

I declare that all information provided in this paper is true and accurate; I shall be legally responsible for any misrepresentation.

Tài liệu đính kèm:

- Quyết định 1147/QĐ-CT-CC
- Công văn 1724/TCT-CS

NGƯỜI UQ CBTT

Person authorized to disclose information



NGUYỄN DƯƠNG HOÀNG ANH KHOA

TỔNG CỤC THUẾ
CỤC THUẾ TP. HỒ CHÍ MINH

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

Số: 1147/QĐ-CT-CC Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 12 năm 2018

QUYẾT ĐỊNH

Về việc cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế bằng biện pháp trích tiền từ tài khoản của Công Ty CP Licogi 16 tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội – CN TpHCM

CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ

Căn cứ Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ quy định về xử lý vi phạm hành chính về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế;

Căn cứ Thông tư số 215/2013/TT-BTC ngày 31/12/2013 và Thông tư số 87/2018/TT-BTC ngày 27/9/2018 của Bộ Tài chính hướng dẫn về cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế;

Căn cứ Quyết định 108/QĐ-BTC ngày 14/01/2010 của Bộ Tài chính quy định về chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Cục Thuế trực thuộc Tổng Cục Thuế;

Căn cứ Thông báo số: 126213/TB-TB07-CT ngày 18/12/2018 về việc tiền thuế nợ, tiền phạt và tiền chậm nộp của Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh;

Xét đề nghị của Phòng Quản lý nợ và cưỡng chế nợ thuế;

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Cưỡng chế bằng biện pháp trích tiền từ tài khoản để thi hành Thông báo số 126213/TB-TB07-CT ngày 18/12/2018 của Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh;

1. Đối với: Công Ty CP Licogi 16, địa chỉ: 24A Phan Đăng Lưu, Quận Bình Thạnh, TP Hồ Chí Minh, mã số thuế: 0302310209;

2. Lý do bị cưỡng chế: Người nộp thuế nợ tiền thuế, tiền chậm nộp tiền thuế đã quá 90 (chín mươi) ngày kể từ ngày hết thời hạn nộp thuế, hết thời hạn gia hạn nộp thuế theo quy định của Luật Quản lý thuế và của cơ quan nhà nước có thẩm quyền;

3. Số tiền bị cưỡng chế: 54.090.215.150 đồng;

(Bằng chữ: Năm mươi bốn tỷ, không trăm chín mươi triệu, hai trăm mười lăm ngàn, một trăm năm mươi đồng chẵn)

Số tài khoản của Công Ty CP Licogi 16: 100.3313.544 mở tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội – CN TpHCM.

Yêu cầu Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội – CN TpHCM trích tiền từ tài khoản số 100.3313.544;

Ngay trong ngày trích nộp tiền vào ngân sách nhà nước, Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội – CN TpHCM, thông báo cho cơ quan thuế (bộ phận quản lý nợ) theo địa chỉ email: htndung.hcm@gdt.gov.vn, số điện thoại: 028.3770.2288-6438.

Điều 2. Công Ty CP Licogi 16 phải nghiêm chỉnh thực hiện Quyết định này và phải chịu mọi chi phí về việc tổ chức thực hiện các biện pháp cưỡng chế theo quy định của pháp luật.

Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội – CN TpHCM có trách nhiệm trích số tiền nêu tại Điều 1 của Quyết định này để nộp vào tài khoản số 7111.1056137 mở tại Kho bạc Nhà nước TP. Hồ Chí Minh. Trường hợp số dư trong tài khoản tiền gửi của Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội – CN TpHCM nhỏ hơn số tiền trên Quyết định cưỡng chế nợ thì Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội – CN TpHCM vẫn phải trích số tiền còn lại sau khi trừ số dư tối thiểu để duy trì tài khoản và tiếp tục theo dõi, trích tiếp số tiền phát sinh có trên tài khoản của đơn vị trong thời gian quyết định có hiệu lực.

Điều 3. Quyết định này có hiệu lực từ ngày 07/01/2019 đến ngày 03/02/2019;

Quyết định này chấm dứt hiệu lực kể từ ngày đối tượng bị cưỡng chế nộp đủ số tiền bị cưỡng chế nêu tại Điều 1 vào NSNN.

Quyết định có 2 trang không tách rời, được đóng dấu giáp lai giữa các trang.

Quyết định này được giao cho Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội – CN TpHCM để thực hiện.

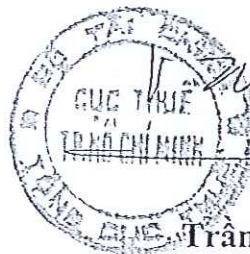
Quyết định này được gửi cho:

1. Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội – CN TpHCM để thực hiện.
2. Tổng cục Thuế để báo cáo. *ng*

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
 - Kiểm tra thuế
 - Lưu: VT, QL.N.
- (Số bản: 6 - htndung)

CỤC TRƯỞNG



Trần Ngọc Tâm

Không ghi vào
khu vực này

CƠ QUAN THU
CỤC THUẾ TP. HỒ CHÍ MINH

LỆNH THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

Mẫu số: C1- 01/NS
Theo TT số 128/2008/TT-BTC
ngày 24/12/2008 của BTC
Số: 981/LTNS-CT

Căn cứ vào quy định của pháp luật hiện hành về chế độ thu ngân sách nhà nước,

Cơ quan ra lệnh thu: Cục thuế Tp. Hồ Chí Minh Mã số:

Yêu cầu NH (KBNN): Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội – CN Tp.HCM - tỉnh, TP: Hồ Chí Minh

Trích TK: 018.1003.105.321 của: Công Ty CP Licogi 16

Mã số thuế: 0302310209. Địa chỉ: 24A Phan Đăng Lưu, Quận Bình Thạnh, TP Hồ Chí Minh

Nộp vào KBNN: Cục Thuế Tp.Hồ Chí Minh tỉnh, TP: Hồ Chí Minh

Đề ghi thu NSNN hoặc nộp vào TK tạm thu số: 7111.1056137.....

Của cơ quan thu: Cục Thuế Tp.Hồ Chí Minh mã số:

STT	Nội dung các khoản nộp NS	Mã chương	Mã ngành KT (K)	Mã NDKT (TM)	Kỳ thuế	Số tiền
1	Phạt chậm nộp (thuế TNDN)	154		4918		3.103.733.412
2	Phạt chậm nộp khác	154		4943		50.986.481.738
Tổng cộng						54.090.215.150

Tổng số tiền ghi bằng chữ: : Năm mươi sáu tỷ, không trăm chín mươi tư triệu, không trăm sáu mươi chín ngàn, chín trăm chín mươi đồng chẵn

PHIẢN KBNN GHI

Mã quỹ:Mã ĐBHC: Nợ TK:
Mã KBNN:Mã nguồn NS: Có TK:

NGÂN HÀNG A

Ngày..... tháng..... năm.....

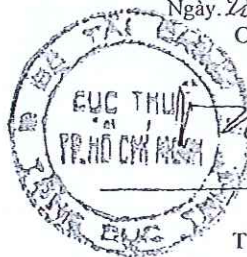
Kế toán

Kế toán trưởng

THỦ TRƯỞNG CƠ QUAN THU

Ngày 28 tháng 12 năm 2018

CỤC TRƯỞNG



Trần Ngọc Tâm

NGÂN HÀNG B

Ngày ... tháng ... năm

Kế toán

Kế toán trưởng

KHO BẠC NHÀ NƯỚC

Ngày.....tháng.....năm.....

Kế toán

Kế toán trưởng

Số: ~~1724~~/TCT-CS
V/v chính sách thuế.

Hà Nội, ngày 04 tháng 5 năm 2018

Kính gửi: Công ty cổ phần LICOGI 16
(Địa chỉ: số 24A Phan Đăng Lưu, Phường 6, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh).

Ngày 12/2/2018, Tổng cục Thuế nhận được công văn số 24/LICOGI 16/2018 ngày 25/01/2018 của Công ty cổ phần LICOGI 16 về việc xin được khai bổ sung hồ sơ khai thuế giai đoạn 2007-2010 sau khi Kiểm toán nhà nước và cơ quan thuế kiểm tra, thanh tra. Về vấn đề này, Tổng cục Thuế có ý kiến như sau:

1. Về việc xuất hóa đơn, kê khai nộp thuế GTGT đối với hoạt động kinh doanh bất động sản:

- Trước ngày 01/01/2009: Căn cứ quy định tại điểm 11 Mục I Phần B Thông tư số 120/2003/TT-BTC ngày 12/12/2013; điểm 11 Mục I và điểm 5.13 Mục IV Phần B Thông tư số 32/2007/TT-BTC ngày 09/4/2007 của Bộ Tài chính thì không có quy định về việc lập hóa đơn, kê khai nộp thuế GTGT đối với số tiền thu theo tiến độ của khách hàng.

Để xử lý đối với trường hợp doanh nghiệp kinh doanh bất động sản có thu tiền theo tiến độ trước ngày 01/01/2009 nhưng chưa lập hóa đơn GTGT, kê khai nộp thuế GTGT, ngày 18/5/2009 Bộ Tài chính đã có công văn số 6992/BTC-TCT hướng dẫn Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương.

Như vậy, trường hợp doanh nghiệp kinh doanh bất động sản nhưng chưa kê khai nộp thuế GTGT đầu ra trước ngày 01/01/2009 thì cơ sở kinh doanh phải lập hóa đơn GTGT, kê khai nộp thuế GTGT đối với số tiền đã thu được trước ngày 01/01/2009. Thời hạn kê khai thuế GTGT đối với số tiền đã thu của khách hàng theo tiến độ trước ngày 01/01/2009 chậm nhất không quá kỳ tính thuế tháng 8 năm 2009 (chậm nhất là ngày 20/9/2009).

Trường hợp sau ngày 20/9/2009, Công ty chưa lập hóa đơn GTGT, chưa kê khai nộp thuế GTGT đầu ra đối với số tiền đã thu được trước ngày 01/01/2009 thì sẽ bị xử phạt về hành vi khai sai và phạt chậm nộp kể từ ngày 20/9/2009 trên số thuế GTGT đầu ra của số tiền đã thu theo tiến độ trước ngày 01/01/2009 mà chưa kê khai nộp thuế theo quy định.

- Từ ngày 01/01/2009, căn cứ quy định tại điểm 2 Mục I Phần B và điểm 2.13 Mục IV Phần B Thông tư số 129/2008/TT-BTC ngày 29/12/2008 của Bộ Tài chính hướng dẫn về thuế GTGT thì trường hợp doanh nghiệp kinh doanh bất động sản, xây dựng cơ sở hạ tầng, xây dựng nhà để bán, chuyển nhượng có thực hiện thu tiền theo tiến độ thì khi thu tiền, doanh nghiệp phải lập hóa đơn GTGT, kê khai nộp thuế GTGT theo quy định.

2. Về chính sách thuế TNDN:

- Đối với kỳ tính thuế trước năm 2009: Căn cứ quy định tại tiết p điểm 3 Mục II Phần B Thông tư số 134/2007/TT-BTC ngày 23/11/2007 của Bộ Tài chính thì không có quy định kê khai nộp thuế TNDN khi thu tiền của khách hàng theo tiến độ.

- Đối với kỳ tính thuế từ năm 2009: Căn cứ quy định tại tiết a điểm 1.1 Khoản 1 Mục II Phần G Thông tư số 130/2008/TT-BTC ngày 26/12/2008 của Bộ Tài chính thì:

+ Trường hợp doanh nghiệp có thu tiền của khách hàng mà đã xác định được chi phí tương ứng với doanh thu thì doanh nghiệp kê khai nộp thuế TNDN tạm nộp theo doanh thu trừ chi phí.

+ Trường hợp doanh nghiệp có thu tiền của khách hàng mà chưa xác định được chi phí tương ứng với doanh thu thì doanh nghiệp kê khai tạm nộp thuế TNDN theo tỷ lệ 2% trên doanh thu thu được tiền và doanh thu này chưa phải tính vào doanh thu tính thuế TNDN trong năm.

Đối với số tiền đã thu tiền của khách hàng theo tiến độ trước năm 2009 nhưng chưa kê khai nộp thuế TNDN thì Công ty phải kê khai vào năm 2009 để xác định số thuế TNDN tạm nộp theo nguyên tắc nêu trên.

Căn cứ quy định tại Thông tư số 130/2008/TT-BTC nêu trên, trường hợp trước năm 2009 doanh nghiệp kinh doanh bất động sản đã thu tiền của khách hàng theo tiến độ nhưng chưa kê khai nộp thuế TNDN vào năm 2009 thì doanh nghiệp sẽ bị xử phạt về hành vi khai sai và phạt chậm nộp thuế theo quy định của Luật Quản lý thuế và các văn bản hướng dẫn thi hành.

3. Liên quan đến kê khai bổ sung và xử lý vi phạm về thuế theo kiến nghị của Kiểm toán nhà nước và cơ quan thanh tra:

- Tại khoản 2 Điều 5 Nghị định số 83/2013/NĐ-CP ngày 22/7/2013 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Quản lý thuế và Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế:

“2. Người nộp thuế phải khai chính xác, trung thực, đầy đủ các nội dung trong tờ khai thuế và nộp đủ các chứng từ, tài liệu quy định trong hồ sơ khai thuế với cơ quan quản lý thuế.

... Khi cơ quan thuế, cơ quan có thẩm quyền đã ban hành kết luận, quyết định xử lý về thuế sau kiểm tra, thanh tra; nếu người nộp thuế phát hiện hồ sơ khai thuế đã nộp và được kiểm tra, thanh tra (liên quan đến thời kỳ, phạm vi kiểm tra, thanh tra) còn sai sót thì người nộp thuế được tự khai bổ sung, điều chỉnh; việc xử lý căn cứ chế độ quy định và nguyên nhân khách quan, chủ quan của việc khai sót, chưa đúng phải điều chỉnh”.

- Liên quan đến kê khai bổ sung và xử lý vi phạm về thuế theo kiến nghị của Kiểm toán nhà nước và cơ quan thanh tra, Bộ Tài chính đã có các công văn:

+ Công văn số 13479/BTC-TCT ngày 23/9/2009 của Bộ Tài chính gửi Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương về kê khai bổ sung và xử lý vi phạm về thuế đối với doanh nghiệp theo kiến nghị của Kiểm toán nhà nước.

+ Công văn số 5857/BTC-TCT ngày 05/5/2015 của Bộ Tài chính gửi Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương về việc kê khai bổ sung và xử lý vi phạm về thuế đối với người nộp thuế theo kiến nghị của cơ quan thanh tra.

Tổng cục Thuế trả lời để Công ty được biết và đề nghị Công ty liên hệ với Cục Thuế TP Hồ Chí Minh để được hướng dẫn và xác định nghĩa vụ thuế theo quy định./.

Nơi nhận: *[Handwritten mark]*

- Như trên;
- Phó TCTr Cao Anh Tuấn (đề b/c);
- Cục Thuế TP Hồ Chí Minh;
- Vụ PC-TCT;
- Lưu: VT, CS(3b).8

TL. TỔNG CỤC TRƯỞNG
VỤ TRƯỞNG VỤ CHÍNH SÁCH



Lưu Đức Huy