

Số: 96532/QĐ-CT-TKT8-XPVPHC

Hà Nội, ngày 26 tháng 12 năm 2019



QUYẾT ĐỊNH

Xử phạt vi phạm hành chính

Căn cứ Điều 57, Điều 68 Luật Xử lý vi phạm hành chính;
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 luật về Phí, Lệ phí và các văn bản hướng dẫn thi hành;
Căn cứ Luật xử lý vi phạm hành chính và các văn bản hướng dẫn thi hành;
Căn cứ Quyết định số 1836/QĐ-BTC ngày 8/10/2018 của Bộ trưởng 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 Quyết định ủy quyền số 74622/QĐ-CT ngày 25/9/2019 của Cục trưởng Cục thuế TP Hà Nội;
Căn cứ Biên bản thanh tra thuế ký ngày 25/12/2019 giữa Đoàn thanh tra và Công ty CP Chứng khoán châu á Thái Bình Dương theo Quyết định số 42556/QĐ-CT-TKT8 ngày 05/6/2019 của Cục trưởng Cục thuế TP Hà Nội;

Tôi: Nguyễn Văn Hồ;

Chức vụ: Phó Cục trưởng, Cục Thuế TP Hà Nội,

QUYẾT ĐỊNH:

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

Công ty CP Chứng khoán châu á Thái Bình Dương ; Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 3 Tòa nhà Grand Plaza, số 117 Trần Duy Hưng, quận Cầu Giấy, TP Hà Nội. Mã số thuế: 0102121412;

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103015146 do Sở kế hoạch và đầu tư TP Hà Nội cấp lần đầu ngày 21/12/2006, Giấy phép điều chỉnh giấy phép thành lập số 96/GPĐC-UBCK ngày 19/11/2018.

Người đại diện theo pháp luật: Ông Nguyễn Đỗ Lăng Giới tính: Nam

Chức danh: Tổng Giám đốc .

2. Đã thực hiện các hành vi vi phạm hành chính:

- Về thuế GTGT: Công ty kê khai thiếu doanh thu tính thuế khoán chi quà tặng khách hàng. Công ty đã vi phạm quy định tại Thông tư số 219/2013/TT-BTC ngày 31/12/2013 của Bộ Tài chính

- Về thuế TNDN: Hạch toán chi phí trong kỳ các khoản chi phí không phục vụ sản xuất kinh doanh. Công ty đã vi phạm các quy định tại Thông tư 96/2015/TT-BTC ngày 22/6/2015 của Bộ Tài chính.

- Về thuế TNCN: kê khai sai kỳ tính thuế khoản thu nhập chi trả cho các cá nhân môi giới chứng khoán. Công ty đã vi phạm các quy định tại Thông tư 111/2013 ngày 15/8/2013 của Bộ Tài chính.

3. Các tình tiết tăng nặng: Không có.

4. Các tình tiết giảm nhẹ: Không có.

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

a) Hình thức xử phạt hành chính: Phạt tiền

- Tổng tiền thuế truy thu qua thanh tra, số tiền: 2.680.251.956 đồng. Trong đó:

+ Thuế GTGT năm 2018, số tiền: 13.160.000 đồng.

+ Thuế TNDN số tiền: 468.630.008 đồng (Năm 2017: 466.532.008 đồng; Năm 2018: 2.098.000 đồng).

+ Thuế TNCN năm 2018, số tiền: 2.198.461.948 đồng.

- Tiền phạt khai sai mức 20% trên số thuế tăng thêm qua thanh tra theo quy định tại khoản 1, điểm 33, Điều 1 Luật số 21/2012/QH13 ngày 20/11/2012 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: 97.718.002 đồng.

- Tiền chậm nộp, số tiền: 5.335.329 đồng theo quy định tại khoản 32, Điều 1 Luật số 21/2012/QH13 ngày 20/11/2012 Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế; Điều 3 Luật thuế số 106/2016/QH13 ngày 06/04/2016 của Quốc hội sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật thuế GTGT, Luật thuế TTĐB, Luật Quản lý thuế do có hành vi chậm nộp tiền thuế.

Số tiền chậm nộp tiền thuế nêu trên được tính đến hết ngày 15/11/2019. Yêu cầu Công ty CP Chứng khoán châu á Thái Bình Dương tự tính và nộp số tiền chậm nộp tiền thuế kể từ ngày 16/11/2019 đến ngày nộp đủ số tiền thuế chậm nộp vào ngân sách Nhà Nước.

Tổng số tiền thuế truy thu, tiền phạt và tiền chậm nộp là: 2.783.305.287 đồng

(Hai tỷ, bảy trăm tám mươi ba triệu, ba trăm linh lăm ngàn hai trăm tám mươi bảy đồng).

b) Hình thức xử phạt bổ sung: Không có.

c) Các biện pháp khắc phục hậu quả:

* Chi tiết các biện pháp:

- Nộp đủ tiền thuế truy thu qua thanh tra, số tiền: 2.680.251.956 đồng. Trong đó:

+ Thuế GTGT năm 2018, số tiền: 13.160.000 đồng. (TM 1701)

+ Thuế TNDN số tiền: 468.630.008 đồng (Năm 2017: 466.532.008 đồng; Năm 2018: 2.098.000 đồng). (TM 1052)

+ Thuế TNCN năm 2018, số tiền: 2.198.461.948 đồng. (TM 1001)

- Nộp phạt khai sai mức 20% trên số thuế tăng thêm qua thanh tra theo quy định tại khoản 1, điểm 33, Điều 1 Luật số 21/2012/QH13 ngày 20/11/2012 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: 97.718.002 đồng. (TM 4254)

- Nộp tiền chậm nộp, số tiền: 5.335.329 đồng theo quy định tại khoản 32, Điều 1 Luật số 21/2012/QH13 ngày 20/11/2012 Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế; Điều 3 Luật thuế số 106/2016/QH13 ngày 06/04/2016 của Quốc hội sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật thuế GTGT, Luật thuế TTĐB, Luật Quản lý thuế do có hành vi chậm nộp tiền thuế.

+ Tiền chậm nộp thuế GTGT số tiền: 1.543.668 đồng. (TM 4931)

+ Tiền chậm nộp thuế TNDN số tiền: 3.324.501 đồng. (TM 4918)

+ Tiền chậm nộp thuế TNCN số tiền: 467.160 đồng. (TM 4917)

* Thời hạn thực hiện các biện pháp khắc phục hậu quả: 10 ngày, kể từ ngày nhận được Quyết định này.

* Mọi chi phí tổ chức thi hành biện pháp khắc phục hậu quả do tổ chức vi phạm có tên tại Điều này chi trả.

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

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho Ông Nguyễn Đỗ Lăng là đại diện cho tổ chức vi phạm có tên tại Điều 1 Quyết định này để chấp hành.

Tổ chức và cá nhân có tên tại Điều 1 phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định xử phạt này. Nếu quá thời hạn mà Công ty CP Chứng khoán châu á Thái Bình Dương không tự nguyện chấp hành thì sẽ bị cưỡng chế thi hành theo quy định của pháp luật.

Công ty CP Chứng khoán châu á Thái Bình Dương phải nộp tiền thuế thiếu, tiền phạt, tiền khắc phục hậu quả khác vào tài khoản số 7111 của Kho bạc Nhà nước Quận Cầu Giấy (cơ quan quản lý thu: Cục thuế TP Hà Nội) trong thời hạn 10 ngày, kể từ ngày nhận được Quyết định xử phạt.

Công ty CP Chứng khoán châu á Thái Bình Dương có quyền khiếu nại hoặc khởi kiện hành chính đối với Quyết định này theo quy định của pháp luật.

2. Gửi cho Kho bạc Nhà nước Quận Cầu Giấy để thu tiền phạt.

3. Gửi cho Trưởng các phòng: Phòng Thanh tra – Kiểm tra số 8; Phòng Kế khai Kế toán thuế; Phòng QLN và CCNT để tổ chức thực hiện.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;

- Lưu: Hồ sơ, VT, TKT8 (03b). (7/4)

NGƯỜI RA QUYẾT ĐỊNH



Nguyễn Văn Hồ
PHÓ CỤC TRƯỞNG

**Công ty Cổ phần Chứng khoán Châu
Á-Thái Bình Dương**

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

Số:.....

V/v: Công bố thông tin QĐ xử phạt vi phạm hành chính
về Thuế

Hà Nội, ngày 07 tháng 01 năm 2020

**Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội
Sở Giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh**

1. Tên công ty: CTCP Chứng khoán Châu Á – Thái Bình Dương (APECS)
2. Mã chứng khoán: APS
3. Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 3, tòa nhà Grand Plaza, số 117 Trần Duy Hưng, Phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội
4. Điện thoại: 04.3573 0200 Fax: 04.3577 1966/69
5. Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Đỗ Lăng
6. Nội dung của thông tin công bố:

Công bố Quyết định Xử phạt vi phạm hành chính do Cục Thuế Thành phố ban hành số 96532/QĐ-CT-TKT8-XPVPHC

- Ngày nhận Quyết định: 07/01/2019

7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: <http://apec.com.vn/>

Chúng tôi xin 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 thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu:

NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Đỗ Lăng