

Phụ lục II
Mẫu công bố thông tin

(Ban hành kèm theo quy trình thực hiện công bố thông tin trên cổng thông tin điện tử của UBCKNN và báo cáo UBCKNN)

DIC GROUP
CTY CP ĐT PT XD (DIC) SỐ 2

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

Số: 03 /DIC No2-CBTT

Vũng Tàu, ngày 12 tháng 06 năm 2020

CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Công ty: CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN XÂY DỰNG (DIC) SỐ 2

Mã chứng khoán: DC2

Trụ sở chính: Số 5 đường 6 khu đô thị Chí Linh, phường Thắng Nhất, TP Vũng Tàu.

Điện thoại: 064 3613944 Fax: 064 3582017 - 3616365

Người thực hiện công bố thông tin: Người được ủy quyền Ông: Nguyễn Đức Hiệp

Địa chỉ: Số 5 đường 6 khu đô thị Chí Linh, phường Thắng Nhất, TP Vũng Tàu.

Điện thoại: 0254 3613944 Fax: 0254 3584864

Di động: 0913 692681 Email: hiepdicvt@gmail.com

Loại thông tin công bố: 24h 72h Yêu cầu Bất thường Định kỳ

- Căn cứ quyết định số: 5011/QĐ-XPVPHC, 5012/QĐ-XPVPHC, 5013/TB-CT ngày 10/06/2020 của Cục thuế tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu về việc phạt vi phạm hành chính, chúng tôi xin công bố thông tin như sau:

Nội dung thông tin công bố: Quyết định phạt vi phạm hành chính đối với Công ty CP đầu tư phát triển xây dựng (DIC) số 2 do kê khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp và hóa đơn với số tiền: **651.761.769 đồng** (kèm theo quyết định số: 5011/QĐ-XPVPHC, 5012/QĐ-XPVPHC, 5013/TB-CT ngày 10/06/2020 của cục thuế);

Địa chỉ Website đăng tải thông tin: www\dic2.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 các thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu CBTT;



Nguyễn Đức Hiệp

Số: /QĐ-XPVPHC
5011

Bà Rịa-Vũng Tàu, ngày 10 tháng 6 năm 2020

CTY CP ĐTPT - XD (DIC) SỐ 2
CÔNG VĂN ĐẾN
Số: 77 Ngày: 11/06/2020
Loại:

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 số 78/2006/QH11 ngày 29/11/2006, Luật số 21/2012/QH13 ngày 20/11/2012 sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế; Luật số 71/2014/QH13 ngày 26/11/2014 sửa đổi, bổ sung một số điều của các luật về thuế và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Luật số 106/2016/QH13 ngày 06/4/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật thuế giá trị gia tăng, Luật Thuế tiêu thụ đặc biệt và Luật quản lý thuế và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Luật Thuế giá trị gia tăng số 13/2008/QH12 ngày 03/6/2008; Luật số 31/2013/QH13 ngày 19/6/2013 sửa đổi, bổ sung một số điều Luật thuế giá trị gia tăng và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp số 14/2008/QH12 ngày 03/06/2008; Luật số 32/2013/QH13 ngày 19/6/2013 sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Nghị định số 98/2007/NĐ-CP ngày 07/6/2007 của Chính Phủ quy định về xử lý vi phạm pháp luật về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính Phủ quy định về xử phạt vi phạm hành chính về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Nghị định số 97/2017/NĐ-CP ngày 18/8/2017 của Chính Phủ sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 81/2013/NĐ-CP ngày 19/7/2013 của Chính Phủ quy định chi tiết một số điều và biện pháp thi hành Luật xử lý vi phạm hành chính;

Căn cứ Quyết định số 1836/QĐ-BTC ngày 08/10/2018 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 11285/QĐ-GQXP ngày 31/12/2019 của Cục trưởng Cục Thuế tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính;

Căn cứ kiến nghị tại Biên bản kiểm tra thuế ký ngày 08/6/2020 của Đoàn kiểm tra theo Quyết định số 3199/QĐ-CT ngày 27/4/2020 và Quyết định số 3451/QĐ-CT ngày 06/5/2020 của Cục Thuế tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu về việc kiểm tra thuế tại Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển-Xây dựng (DIC) số 2;



Tôi: Nguyễn Thị Bé Ba;

Chức vụ: Phó Cục Trưởng Cục Thuế tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu,

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Xử phạt vi phạm hành chính đối với:

1. Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển-Xây dựng (DIC) số 2

Địa chỉ trụ sở số 5 Đường số 6, Khu Đô thị Chí Linh, phường Thắng Nhất, thành phố Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu;

Mã số thuế: 3500707730;

Ngành nghề kinh doanh trong niên độ kiểm tra: Thi công hạ tầng và xử lý nền móng; Thi công xây dựng nhà cao tầng;....

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế Công ty Cổ phần số 3500707730 cấp ngày 28/6/2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu cấp.

Người đại diện theo pháp luật: Ông Phạm Đức Dũng, chức vụ: Chủ tịch Hội đồng Quản trị.

2. Đã thực hiện hành vi vi phạm hành chính: kê khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp; kê khai sai nhưng không dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp.

3. Quy định tại Khoản 4, Điều 6, Điểm a, Khoản 1, Khoản 2, Khoản 4, Khoản 5, Điều 10 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ quy định về xử phạt vi phạm hành chính về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế; Khoản 32, Điều 1 Luật thuế số 21/2012/QH13 ngày 20/11/2012 sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật quản lý thuế số 78/2006/QH11; Khoản 4 Điều 5 Luật số 71/2014/QH13 ngày 26/11/2014 sửa đổi bổ sung một số điều của các Luật thuế; Khoản 3, Điều 3 Luật số 106/2016/QH13 ngày 06/4/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật thuế Giá trị gia tăng, Luật thuế Tiêu thụ đặc biệt và Luật quản lý thuế.

4. Các tình tiết tăng nặng: Không.

5. Các tình tiết giảm nhẹ: Không.

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

a) Hình thức xử phạt chính:

- Tiền phạt về thủ tục thuế: **2.100.000 đồng** (Bằng chữ: Hai triệu một trăm ngàn đồng).

- Tiền phạt với mức phạt là 20% trên số tiền thuế truy thu, với số tiền phạt là **3.722.452 đồng** (Bằng chữ: Ba triệu bảy trăm hai mươi hai ngàn bốn trăm năm mươi hai đồng).

b) Hình thức xử phạt bổ sung: Không.

c) Các biện pháp khắc phục hậu quả:

- Truy thu thuế Giá trị gia tăng: **23.263.164 đồng** (Bằng chữ: Hai mươi ba triệu hai trăm sáu mươi ba ngàn một trăm sáu mươi bốn ngàn đồng).

- Truy thu thuế Thu nhập doanh nghiệp: **308.450.007 đồng** (Bằng chữ: Ba trăm lẻ tám triệu bốn trăm năm mươi ngàn không trăm lẻ bảy đồng);

- Điều chỉnh giảm số lỗ được chuyển: **4.885.012.458 đồng** (gồm giảm lỗ năm 2014 là 2.496.059.146 đồng; giảm lỗ năm 2018 là 2.388.953.312 đồng).

- Số tiền chậm nộp tiền thuế theo mức 0,05%/ngày (từ ngày 01/7/2013 đến ngày 30/6/2016) và mức 0,03%/ngày (từ ngày 01/7/2016 đến ngày 08/6/2020) tính trên số tiền thuế chậm nộp từ ngày tiếp sau ngày hết hạn kê khai đến ngày 08/6/2020 là **308.226.146 đồng** (Bằng chữ: Ba trăm lẻ tám triệu hai trăm hai mươi sáu ngàn một trăm bốn mươi sáu đồng).

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

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

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho Ông Phạm Đức Dũng, chức vụ: Chủ tịch HĐQT là đại diện theo pháp luật của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển-Xây dựng (DIC) số 2 để chấp hành.

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển-Xây dựng(DIC) số 2 phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định xử phạt này. Nếu quá thời hạn mà Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển-Xây dựng(DIC) số 2 không tự nguyện chấp hành thì sẽ bị cưỡng chế thi hành theo quy định của pháp luật.

Số tiền thuế truy thu, tiền phạt và tiền chậm nộp tiền thuế phải nộp vào tài khoản số 7111.0.1054370 của Cục Thuế tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu mở tại Kho bạc Nhà nước tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu trong thời hạn 10 ngày, kể từ ngày nhận được Quyết định xử phạt.

Chi tiết từng khoản nộp như sau:

Chỉ tiêu	Tiểu mục	Số Tài khoản	Số tiền
Thuế GTGT truy thu	1701	7111.0.1054370	23.263.164
Tiền phạt khai sai	4254	7111.0.1054370	3.722.452
Tiền nộp chậm tiền thuế GTGT	4931	7111.0.1054370	6.037.674
Thuế TNDN truy thu	1052	7111.0.1054370	308.450.007
Tiền phạt về thủ tục thuế	4254	7111.0.1054370	2.100.000
Tiền nộp chậm tiền thuế TNDN	4918	7111.0.1054370	302.188.472
Cộng			645.761.769

- Số tiền thuế truy thu nêu trên sẽ tiếp tục tính tiền chậm nộp tiền thuế từ sau ngày 08/6/2020 đến ngày Công ty nộp tiền vào NSNN theo quy định.

- Số tiền phạt kê khai sai: Sau khi cơ quan thuế ban hành Quyết định xử phạt vi phạm hành chính về thuế, nếu Công ty vẫn chưa nộp thì Công ty sẽ bị tính tiền chậm nộp kể từ sau ngày Quyết định xử phạt vi phạm hành chính về thuế có hiệu lực đến khi Công ty nộp tiền vào NSNN.

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển-Xây dựng(DIC) số 2 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 tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu để thu thuế bị truy thu, tiền phạt, tiền chậm nộp tiền thuế.

3. Gửi cho Phòng Thanh tra-Kiểm tra 2, Phòng Quản lý nợ và Cường chế nợ thuế, Đoàn kiểm tra Cục Thuế tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu để tổ chức thực hiện Quyết định này. /

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Lưu: VT, TTKT2.(7b)

kt. **CỤC TRƯỞNG,
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



Nguyễn Thị Bé Ba

Số: 5012 /QĐ-XPVPHC

Bà Rịa-Vũng Tàu, ngày 10 tháng 6 năm 2020

CTY CP ĐTPT - XD (DIC) SỐ 2
CÔNG VĂN ĐẾN
Số: 78 Ngày: 11/06/2020
Loại:.....

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 Nghị định số 109/2013/NĐ-CP ngày 24/9/2013 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực quản lý giá, phí, lệ phí, hóa đơn;

Căn cứ Nghị định số 49/2016/NĐ-CP ngày 27/5/2016 của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 109/2013/NĐ-CP ngày 24/9/2013 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực quản lý giá, phí, lệ phí, hóa đơn;

Căn cứ Nghị định số 97/2017/NĐ-CP ngày 18/8/2017 của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 81/2013/NĐ-CP ngày 19/7/2013 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều và biện pháp thi hành luật xử lý vi phạm hành chính;

Căn cứ Thông tư số 10/2014/TT-BTC ngày 17/10/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn xử phạt vi phạm hành chính về hoá đơn;

Căn cứ Quyết định số 1836/QĐ-BTC ngày 08/10/2018 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 11285/QĐ-GQXP ngày 31/12/2019 của Cục trưởng Cục Thuế tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính;

Căn cứ Biên bản vi phạm hành chính về hóa đơn số 08/BB-VPHC do Phòng Thanh tra-Kiểm tra 2 lập hồi 10 giờ 00 phút ngày 08/6/2020 tại Văn phòng Cục Thuế tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu;

Tôi: Nguyễn Thị Bé Ba;

Chức vụ: Phó Cục trưởng Cục Thuế tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu,

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Xử phạt vi phạm hành chính về hóa đơn đối với:

1. Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển-Xây dựng (DIC) số 2

Địa chỉ trụ sở số 5 Đường số 6, Khu Đô thị Chí Linh, phường Thắng Nhất, thành phố Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu;

Mã số thuế: 3500707730;

Ngành nghề kinh doanh trong niên độ kiểm tra: Thi công hạ tầng và xử lý nền móng; Thi công xây dựng nhà cao tầng;....

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế Công ty Cổ phần số 3500707730 cấp ngày 28/6/2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu cấp.

Người đại diện theo pháp luật: Ông Phạm Đức Dũng, chức vụ: Chủ tịch Hội đồng Quản trị.

2. Đã thực hiện hành vi vi phạm hành chính: Lập hóa đơn không đúng thời điểm.

3. Quy định tại Tiết a.2, Điểm a, Khoản 3 Điều 11 Thông tư số 10/2014/TT-BTC ngày 17 tháng 01 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn xử phạt vi phạm hành chính về hóa đơn.

4. Các tình tiết tăng nặng, giảm nhẹ: Không.

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

a) Hình thức xử phạt chính:

Phạt tiền với mức phạt là: **6.000.000 đồng** (Bằng chữ: Sáu triệu đồng)

b) Hình thức xử phạt bổ sung: không.

c) Các biện pháp khắc phục hậu quả: không.

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

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho Ông Phạm Đức Dũng là đại diện theo pháp luật của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển-Xây dựng (DIC) số 2 để chấp hành;

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển-Xây dựng (DIC) số 2 phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định xử phạt này. Nếu quá thời hạn mà Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển-Xây dựng (DIC) số 2 không tự nguyện chấp hành thì sẽ bị cưỡng chế thi hành theo quy định của pháp luật.

Số tiền phạt quy định tại Điều 1 phải nộp vào tài khoản số 7111.0.1054370, tiểu mục 4254 của Cục Thuế tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu mở tại Kho bạc Nhà nước tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu trong vòng 10 ngày, kể từ ngày nhận được Quyết định xử phạt.

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển-Xây dựng (DIC) số 2 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 tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu để thu tiền phạt;

3. Gửi cho Phòng Quản lý nợ và cưỡng chế thuế, Phòng Thanh tra-Kiểm tra 2 để tổ chức thực hiện Quyết định này. /s/

Nơi nhận:

- Như điều 3;
- Lưu: VT, TTKT2. (05 bản)



Số: 5013 /TB-CT

Bà Rịa - Vũng Tàu, ngày 10 tháng 6 năm 2020

CTY CP ĐTPT - XD (DIC) SỐ 2
CÔNG VĂN ĐẾN
Số: 79 Ngày: 11/06/2020
Loại:.....

THÔNG BÁO
Về việc điều chỉnh thuế sau kiểm tra

Kính gửi: Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển-Xây dựng (DIC) số 2
Mã số thuế: 3500707730
Địa chỉ: số 5 Đường số 6, Khu Đô thị Chí Linh, phường Thắng
Nhất, thành phố Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu.

Căn cứ Luật quản lý thuế;

Căn cứ quy định của pháp luật thuế hiện hành về trách nhiệm của người
nộp thuế trong việc cung cấp thông tin theo yêu cầu của cơ quan thuế;

Căn cứ Khoản 2 Điều 9 Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18 tháng 06
năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính:

*“Trường hợp cơ quan có thẩm quyền kiểm tra, thanh tra quyết toán thuế
thu nhập doanh nghiệp xác định số lỗ doanh nghiệp được chuyển khác với số lỗ
do doanh nghiệp tự xác định thì số lỗ được chuyển xác định theo kết luận của cơ
quan kiểm tra, thanh tra nhưng đảm bảo chuyển lỗ toàn bộ và liên tục không
quá 5 năm, kể từ năm tiếp sau năm phát sinh lỗ theo quy định.”*

Căn cứ Biên bản kiểm tra thuế ký ngày 08/6/2020 giữa Đoàn kiểm tra
theo Quyết định số 3199/QĐ-CT ngày 27/4/2020 và Quyết định số 3451/QĐ-CT
ngày 06/5/2020 của Cục Thuế tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu và Công ty Cổ phần Đầu tư
Phát triển-Xây dựng (DIC) số 2, niên độ kiểm tra từ năm 2012 đến năm 2018.

Căn cứ Quyết định số 5013.../QĐ-XPVPHC ngày 0.../6/2020 về việc xử
phạt vi phạm hành chính đối với Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển-Xây dựng
(DIC) số 2;

Cục Thuế đề nghị Công ty thực hiện:

- Điều chỉnh giảm số lỗ chuyển sang kỳ sau theo kết quả kiểm tra thuế
vào các năm sau theo quy định.

- Tự rà soát và điều chỉnh các vi phạm tương tự như kết quả kiểm tra theo
quy định cho các niên độ tiếp theo.

Cục Thuế tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu thông báo để Công ty biết và thực hiện.

Nếu có vướng mắc, đề nghị liên hệ với Cục Thuế (Phòng Thanh tra -
Kiểm tra 2, số điện thoại 0254.3810065) để được hướng dẫn. /

Nơi nhận:

- Như trên;
- Phòng KK-KTT;
- Lưu: VT, TTKT2. (5b)

TRƯỞNG
PHÓ TRƯỞNG
CỤC THUẾ
TỈNH
BÀ RỊA VŨNG TÀU
TỔNG CỤC THUẾ

Nguyễn Thị Bé Ba