

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ
IDJ VIỆT NAM**

Số: 341/2020-IDJ

V/v: CBTT về việc xử phạt vi phạm hành chính
về thuế

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

Hà Nội, ngày 01 tháng 9 năm 2020

**Kính gửi: Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội**

- Tên công ty:** Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam
- Mã chứng khoán:** IDJ
- Địa chỉ trụ sở chính:** Tầng 3, tòa nhà TTTM Grand Plaza, số 117 Trần Duy Hưng, Cầu Giấy, Hà Nội
- Điện thoại:** 024.35558999 Fax: 024.35558990
- Người thực hiện công bố thông tin:** Hán Kông Khanh
- Nội dung công bố thông tin:**
Công ty CP Đầu tư IDJ Việt Nam công bố thông tin Quyết định số 80487/QĐ-CT-TKT5 ngày 01/09/2020 của Cục thuế TP. Hà Nội về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế.
- Địa chỉ website đăng tải Quyết định xử phạt vi phạm hành chính về thuế:** <http://idjf.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



CHỦ TỊCH HĐQT
Hán Kông Khanh

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 38/2019/QH14 ngày 13/6/2019;
Căn cứ Luật Thanh tra và các văn bản hướng dẫn thi hành;
Căn cứ các Luật thuế, Luật Phí và lệ phí và các văn bản sửa đổi, bổ sung, 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;

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 thuộc Tổng cục Thuế;

Căn cứ Biên bản thanh tra thuế ký ngày 21/8/2020 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam và Đoàn thanh tra theo 55798/QĐ-CT-TKT5 ngày 22/06/2020 của Cục Trưởng Cục Thuế TP Hà Nội về việc thanh tra thuế tại Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam;

Căn cứ Kết luận thanh tra số 80486/KL-CT-CT-TKT5 ngày 04/9/2020.

Căn cứ Quyết định số 98008/QĐ-CT ngày 31/12/2019 về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính của Cục Thuế TP Hà Nội;

Tôi: Nguyễn Tiến Trường;

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:

1. Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam;

Mã số thuế: 0102186593;

Địa chỉ: Tầng 2, tòa nhà TTTM Grand Plaza số 117 Trần Duy Hưng, Trung Hòa, Cầu Giấy, Hà Nội.

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0102186593.

Người đại diện theo pháp luật: Hán Công Khanh Giới tính: Nam

Chức danh: Chủ tịch HĐQT

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

- Về Thuế GTGT: Công ty kê khai khấu trừ các hóa đơn mua hàng hóa, dịch vụ không phục vụ sản xuất kinh doanh, chưa thực hiện phân bổ thuế GTGT được khấu trừ cho hàng hóa dịch vụ bán ra chịu thuế và không chịu thuế

- Về Thuế TNDN: Công ty hạch toán chi phí đối với các hóa đơn mua hàng hóa, dịch vụ không phục vụ sản xuất kinh doanh, Công ty chưa ghi nhận đầy đủ doanh thu tài chính đối với các khoản cho vay.

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 chính: Phạt tiền

Cụ thể:

- Phạt tiền, số tiền: 34.947.462 đồng (*bằng chữ: Ba mươi tư triệu chín trăm bốn mươi bảy nghìn bốn trăm sáu mươi hai đồng*) - Tiêu mục 4254 theo quy định tại khoản 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 và tiết c, khoản 2 điều số 138 Luật Quản lý thuế số 38/2019/QH14 ngày 13/6/2019 hiệu lực thi hành từ ngày 01/7/2020 của Quốc hội và Khoản 2, Điều 10 Nghị định 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ do đơn vị có hành vi kê khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp do đơn vị có hành vi kê khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp.

- Phạt tiền đối với hành vi khai sai theo qui định tại Khoản 5, Điều 10 và Khoản 4, Điều 6 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ do đã có hành vi khai sai nhưng không dẫn đến thiếu số thuế phải nộp, tăng số thuế được miễn, giảm hoặc chưa được hoàn thuế. Số tiền phạt: 2.100.000 đồng (Hai triệu, một trăm nghìn 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 số tiền thuế TNDN còn thiếu vào Ngân sách nhà nước, số tiền 174.737.308 đồng (*bằng chữ: Một trăm bảy mươi tư triệu bảy trăm ba mươi bảy nghìn ba trăm linh tám đồng*) - Tiêu mục 1052.

- Nộp tiền chậm nộp tiền thuế TNDN vào Ngân sách nhà nước, số tiền: 8.158.064 đồng (*bằng chữ: Tám triệu một trăm năm mươi tám nghìn không trăm sáu mươi tư đồng*) do có hành vi chậm nộp tiền thuế TNDN theo quy định tại tiết a, khoản 2 điều số 59 Luật Quản lý thuế số 38/2019/QH14 ngày 13/6/2019 của Quốc hội - Tiêu mục 4918; Tiền chậm nộp thuế GTGT là 1.130.966 đồng (*Một triệu, một trăm ba mươi nghìn chín trăm sáu mươi sáu đồng*), tiêu mục 4931

Tổng số tiền thuế truy thu, tiền phạt và tiền chậm nộp là: 221.073.800 đồng (*Hai trăm hai mươi mốt triệu, không trăm bảy mươi ba nghìn, tám trăm đồng*).

Số tiền chậm nộp tiền thuế nêu trên được tính đến hết ngày 13/08/2020. Yêu cầu Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam tự tính và nộp số tiền chậm nộp tiền thuế kể từ ngày 14/08/2020 đến ngày nộp đủ số tiền thuế chậm nộp vào ngân sách Nhà Nước.

* 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.

6. Một số nội dung xử lý khác:

- Giảm thuế GTGT còn được khấu trừ chuyển kỳ sau, số tiền: 2.423.593.843 đồng.

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

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho Ông Hán Công Khanh là đại diện cho tổ chức vi phạm có tên tại Điều 1 Quyết định này để chấp hành.

Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định xử phạt này. Nếu quá thời hạn mà Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam không tự nguyện chấp hành thì sẽ bị cưỡng chế thi hành theo quy định của pháp luật.

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 Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam không tự nguyện chấp hành thì sẽ bị cưỡng chế thi hành theo quy định của pháp luật.

Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam có quyền khiếu nại hoặc khởi kiện hành chính đối với Quyết định này theo quy định của pháp luật.

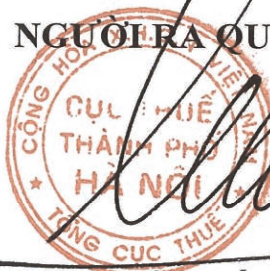
2. Gửi cho Kho bạc quận Cầu Giấy để thu tiền phạt.

3. Gửi cho Cục thuế Thành phố Hà Nội, Trưởng Phòng Thanh tra - Kiểm tra số 5 để tổ chức thực hiện. /*g*

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Phòng Kế khai và kế toán thuế, QLN;
- Lưu: VT; TKT5(03). (7,4)

NGƯỜI RA QUYẾT ĐỊNH



**Nguyễn Tiến Trường
PHÓ CỤC TRƯỞNG**