

**QUYẾT ĐỊNH**  
**Về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế**

**CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ TP 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;

Căn cứ Luật Quản lý thuế ngày 29 tháng 11 năm 2006; Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế ngày 20 tháng 11 năm 2012;

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;

Căn cứ Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16 tháng 10 năm 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 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 ký ngày 13 ngày 5 năm 2022 tại Công ty CP Chứng Khoán Globalmind Capital theo Quyết định số 323/QĐ-CT-KT ngày 04 tháng 4 năm 2022 của Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh về việc kiểm tra tại Công ty CP Chứng Khoán Globalmind Capital. Niên độ: năm 2012 -> 2021;

Theo đề nghị của Trưởng phòng Thanh tra - Kiểm tra số 2.

**QUYẾT ĐỊNH:**

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

1. Công ty CP Chứng Khoán Globalmind Capital

Địa chỉ trụ sở chính: Phòng 1403, Lầu 14, tòa nhà Sailing Tower, 111A Pasteur, Quận 01, Thành phố Hồ Chí Minh.





Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0304763613 ngày 29/12/2006 do Sở KH-ĐT TP.HCM cấp.

Giấy phép hoạt động số 51/UBCK-GPHĐKD ngày 29/12/2006 do Ủy ban chứng khoán nhà nước cấp.

Mã số thuế: 0304763613

Người đại diện theo pháp luật: Lê Quang Trung - Giới tính: Nam

Chức danh: Chủ tịch hội đồng quản trị

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

Khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp quy định khoản 3 tại Điều 103, Điều 107 Luật Quản lý thuế ngày 29/11/2006; khoản 33 Điều 1 Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế ngày 20/11/2012; khoản 1 Điều 141 của Luật Quản lý thuế ngày 13/6/2019.

3. Quy định xử phạt tại:

Khoản 1, 2 Điều 16 Nghị định 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 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 có.

b) Các tình tiết tăng nặng: không có.

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

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

a) Hình thức xử phạt chính:

Mức phạt: 408.016.304 đồng (bằng chữ: Bốn trăm lẻ tám triệu không trăm mười sáu ngàn ba trăm lẻ bốn đồng).

Trong đó:

- Phạt hành vi khai sai dẫn đến thiếu số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (tiểu mục 4254): 399.670.380 đồng.

- Phạt hành vi khai sai dẫn đến thiếu số thuế thu nhập cá nhân phải nộp (tiểu mục 4268): 8.345.924 đồng.

b) Hình thức xử phạt bổ sung (nếu có): không có.

c) Các biện pháp khắc phục hậu quả (nếu có):

- Tổng số truy thu thuế: 2.569.082.151 đồng (bằng chữ: Hai tỷ năm trăm sáu mươi chín triệu không trăm tám mươi hai ngàn một trăm năm mươi một đồng).

Trong đó:

+ Truy thu thuế thu nhập doanh nghiệp (tiểu mục 1052): 2.504.139.955 đồng

- + Truy thu thuế thu nhập cá nhân (tiểu mục 1001): 64.942.196 đồng
- Tiền chậm nộp tiền thuế: 878.987.748 đồng (bằng chữ: Tám trăm bảy mươi tám triệu chín trăm tám mươi bảy ngàn bảy trăm bốn mươi tám đồng).

Trong đó:

- +Tiền chậm nộp tiền thuế thu nhập doanh nghiệp (tiểu mục 4918): 861.761.680 đồng.
- +Tiền chậm nộp tiền thuế thu nhập cá nhân (tiểu mục 4917): 17.226.068 đồng.

Số tiền chậm nộp tiền thuế nêu trên được tính đến hết ngày 13/5/2022 Công ty CP Chứng Khoán Globalmind Capital có trách nhiệm tự tính và nộp số tiền chậm nộp tiền thuế kể từ sau ngày 13/5/2022 đến thời điểm thực nộp số tiền thuế truy thu, tiền chậm nộp và tiền phạt vào ngân sách nhà nước theo quy định.

Tổng số tiền điều chỉnh giảm lỗ: 15.305.831.824 đồng (bằng chữ: Mười lăm tỷ ba trăm lẻ năm triệu tám trăm ba mươi một ngàn tám trăm hai mươi bốn đồng).

Trong đó:

- + Giảm lỗ năm 2012: 2.359.319.978 đồng.
- + Giảm lỗ năm 2013: 2.213.064.164 đồng.
- + Giảm lỗ năm 2014: 8.467.834.140 đồng.
- + Giảm lỗ năm 2016: 997.561.137 đồng.
- + Giảm lỗ năm 2017: 1.268.052.405 đồng.

Đề nghị Công ty CP Chứng Khoán Globalmind Capital không được chuyển lỗ sang các năm sau 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) Lê Quang Trung là đại diện cho tổ chức vi phạm có tên tại Điều 1 Quyết định này để chấp hành.

Trong thời hạn 10 (mười) ngày kể từ ngày nhận được Quyết định này, Công ty CP Chứng Khoán Globalmind Capital 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 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 CP Chứng Khoán Globalmind Capital không chấp hành quyết định xử phạt thì sẽ bị cưỡng chế thi hành quyết định hành chính theo quy định của pháp luật.



*(Handwritten signature)*



Công ty CP Chứng Khoán Globalmind Capital 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 2 để tổ chức thực hiện Quyết định này. /v

**Nơi nhận:**

- Như Điều 3;
- Lưu: VT, TTKT2 (lduong, 7b).

821059

