

Quảng Ninh, ngày 07 tháng 03 năm 2019

## CÔNG VĂN GIẢI TRÌNH

Kính gửi: Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Căn cứ công văn số 256/SGDHN-QLNY ngày 27 tháng 02 năm 2019 của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội về việc công bố thông tin và giải trình về quyết định xử lý vi phạm về thuế, quyết định cưỡng chế nợ thuế theo báo cáo của Cơ quan thuế đối với Doanh nghiệp, Công ty Cổ phần Cơ điện Uông Bí – Vinacomin (sau đây gọi tắt là “Công ty”) xin được giải trình như sau:

Ngày 10 tháng 7 năm 2018 Công ty nhận được Quyết định số 5261/QĐ-CT về việc kiểm tra thuế tại Công ty.

Ngày 16 tháng 9 năm 2018 Công ty nhận được Quyết định số 6742/QĐ-CT về việc xử lý vi phạm về thuế qua kiểm tra việc chấp hành pháp luật thuế, cụ thể như sau:

- Thời kỳ kiểm tra: Năm 2017
- Tổng số tiền thuế truy thu, tiền phạt vi phạm hành chính, tiền chậm nộp là 49.824.712đ, trong đó:
  - + Truy thu thuế TNDN số tiền là: 40.048.800đ do qua kiểm tra xác định lại chi phí dở dang cuối kỳ của một số sản phẩm dẫn đến giảm chi phí giá vốn đồng thời tăng chi phí dở dang cuối kỳ chuyển kỳ sau số tiền là 200.244.000đ. Tổng thu nhập chịu thuế tăng 200.244.000đ.
  - + Xử phạt vi phạm hành chính về thuế số tiền là 8.009.760đ do phạt 20% tính trên số tiền thuế thiếu do khai sai.
  - + Tiền chậm nộp tính trên số tiền thuế chậm nộp do khai sai số tiền là 1.766.152đ.

Thời hạn nộp tiền là trong vòng 10 ngày kể từ ngày nhận được Quyết định.

Ngày 18/9/2018 Công ty đã nộp toàn bộ số tiền phạt và chậm nộp theo Quyết định 6742 vào Ngân sách Nhà nước. (Có bản sao gửi kèm)

Vậy Công ty CP Cơ điện Uông Bí – Vinacomin giải trình cho SGD Chứng khoán Hà Nội được biết.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu: KT.





Số: 6742 /QĐ-CT

Quảng Ninh, ngày 11 tháng 8 năm 2018

**QUYẾT ĐỊNH**

**Về việc xử lý vi phạm về thuế  
qua kiểm tra việc chấp hành pháp luật thuế**



**CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ**

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 các Luật thuế 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 108/QĐ-BTC ngày 14/01/2010 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc 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 1369/QĐ-GQ ngày 5/3/2018 của Cục trưởng Cục Thuế tỉnh Quảng Ninh về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính về thuế, hóa đơn;

Căn cứ kiến nghị tại Biên bản kiểm tra thuế đã ký ngày 27/8/2018 giữa Công ty cổ phần cơ điện Uông Bí-Vinacomin và Đoàn kiểm tra Cục Thuế tỉnh Quảng Ninh;

Xét đề nghị của Trưởng phòng Kiểm tra thuế số 2,

**QUYẾT ĐỊNH:**

**Điều 1.** Xử lý vi phạm về thuế theo kết quả kiểm tra đối với Công ty cổ phần cơ điện Uông Bí-Vinacomin (Mã số thuế: 5700526340); Địa chỉ: phường Bắc Sơn, thành phố Uông Bí, tỉnh Quảng Ninh.

Thời kỳ kiểm tra: Năm 2017.

Tổng số tiền thuế truy thu, tiền phạt vi phạm hành chính, tiền chậm nộp là: 49.824.712 đồng (Bằng chữ: Bốn mươi chín triệu, tám trăm hai mươi tư nghìn, bảy trăm mười hai đồng), trong đó:

1. Truy thu thuế TNDN số tiền: 40.048.800 đồng.

Yêu cầu Công ty cổ phần cơ điện Uông Bí-Vinacomin nộp NSNN theo quy định.



2. Xử phạt vi phạm hành chính về thuế, số tiền: 8.009.760 đồng:

- Phạt 20% tính trên số tiền thuế thiếu do khai sai, số tiền: 8.009.760 đồng theo quy định tại Khoản 33 Điều 1 Luật số 21/2012/QH13 sửa đổi bổ sung Luật Quản lý thuế.

Thời hạn nộp: Trong 10 (mười) ngày kể từ ngày nhận được Quyết định này. Nếu nộp chậm sẽ phải nộp tiền chậm nộp theo quy định của pháp luật.

3. Tiền chậm nộp tính trên số tiền thuế chậm nộp do khai sai, số tiền: 1.766.152 đồng, theo quy định tại Khoản 32 Điều 1 Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế; Điều 3 Luật số 106/2016/QH13 ngày 06/4/2016 (Tiền chậm nộp tạm tính đến hết ngày 27/8/2018).

Thời hạn nộp: Trong 10 (mười) ngày kể từ ngày nhận được Quyết định này.

**Điều 2.** Công ty cổ phần cơ điện Uông Bí-Vinacomin có trách nhiệm nộp số tiền thuế truy thu, tiền phạt và tiền chậm nộp theo quy định tại Điều 1 vào Ngân sách Nhà nước theo mục lục ngân sách (có bảng kê chi tiết kèm theo); Nếu không chấp hành sẽ bị cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế theo quy định.

**Điều 3.** Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký. Công ty cổ phần cơ điện Uông Bí-Vinacomin chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này. /.

**Nơi nhận:**

- Như Điều 3;
- KBNN TP Uông Bí;
- Lưu: VT, KTr2.

**KT. CỤC TRƯỞNG  
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



**Nguyễn Thúc Hương**

# BẢNG KÊ CHI TIẾT TIỀN THUẾ TRUY THU, TIỀN PHẠT VÀ TIỀN CHẬM NỘP

(Kèm theo Quyết định số 6792/QĐ-CT ngày 31 tháng 8 năm 2018  
của Cục Thuế tỉnh Quảng Ninh)



Số TT	Ghi tiêu	Số tiền	Ghi chú
<b>Nộp vào tài khoản 7111 Kho bạc nhà nước TP Uông Bí theo mục lục NSNN hiện hành</b>			
<b>A</b>	<b>Tiền thuế truy thu</b>	<b>40.048.800</b>	
-	Truy thu thuế TNDN	40.048.800	Tiểu mục: 1052
<b>B</b>	<b>Tiền phạt khai sai</b>	<b>8.009.760</b>	
-	Tiền phạt khai sai (20%)	8.009.760	Tiểu mục: 4254
<b>C</b>	<b>Tiền chậm nộp</b>	<b>1.766.152</b>	
-	Tiền chậm nộp thuế TNDN	1.766.152	Tiểu mục 4918
<b>Tổng cộng</b>		<b>49.824.712</b>	

Ghi chú: Đề nghị đơn vị nộp thuế điện tử, ghi rõ nộp theo Quyết định số      ngày      tháng      năm 2018

**CỤC THUẾ TỈNH QUẢNG NINH**