

Số: 155/2018/EVG-CV
V/v: Giải trình việc chậm công bố thông
tin về kết luận của cơ quan thuế

Hà Nội, ngày 27 tháng 12 năm 2018

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh

Công ty CP Đầu tư Everland xin gửi đến Quý Sở lời chào trân trọng.

Ngày 25/12/2018, Công ty CP Đầu tư Everland nhận được thông báo của SGD Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh về nghĩa vụ công bố thông tin khi có kết luận của cơ quan thuế về việc công ty vi phạm pháp luật về thuế theo quy định tại điểm p khoản 1 Điều 9 Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính về hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán ("*1. Công ty đại chúng phải công bố thông tin bất thường trong thời hạn 24 giờ, kể từ khi xảy ra một trong các sự kiện sau đây: p) Khi nhận được bản án, quyết định của Tòa án liên quan đến hoạt động của công ty; kết luận của cơ quan thuế về việc công ty vi phạm pháp luật về thuế*"). Về nội dung này, Công ty CP Đầu tư Everland xin giải trình như sau:

Ngày 10/8/2017, Chi cục thuế quận Ba Đình, thành phố Hà Nội ban hành các quyết định số 13242/QĐ-CCT-QLN, quyết định số 13244/QĐ-CCT-QLN, quyết định số 13246/QĐ-CCT-QLN về việc cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế bằng biện pháp trích tiền từ tài khoản của Công ty CP Đầu tư Everland. Tuy nhiên, sau khi chúng tôi làm việc với Chi cục thuế quận Ba Đình, hai bên đã thống nhất rằng đây là khoản tiền thuế Everland được đối trừ theo quy định, do vậy Công ty không có nợ thuế. Sau đó, Chi cục thuế quận Ba Đình đã ban hành các văn bản số 14025/CCT-QLN, văn bản số 14026/CCT-QLN, văn bản số 14027/CCT-QLN về việc dừng thi hành Quyết định cưỡng chế đối với Công ty CP Đầu tư Everland. Do vậy, chúng tôi không công bố thông tin các quyết định cưỡng chế nói trên của cơ quan thuế.

Ngày 15/12/2017, Cục thuế Thành phố Hà Nội đã tiến hành thanh tra thuế định kỳ hàng năm đối với Công ty, qua đó Cục thuế Thành phố Hà Nội đã ban hành quyết định số 81332/QĐ-CT-TTr3 ngày 20/12/2017 yêu cầu Công ty nộp bổ sung số tiền thuế nộp bổ sung tiền thuế còn thiếu sau khi kiểm tra, đối chiếu. Ngay sau đó, Công ty đã nghiêm túc thực hiện đầy đủ nghĩa vụ đối với yêu cầu của cơ quan thuế (*có chứng từ nộp tiền thuế đính kèm văn bản này*). Tuy nhiên, do sơ suất nên Công ty đã không công bố thông tin và thông báo tới SGD Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh. Công ty cổ phần Đầu tư Everland xin tiếp thu ý kiến của SGD Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh và cam kết thực hiện công bố thông tin đầy đủ, kịp thời theo đúng quy định trong quá trình hoạt động kinh doanh sắp tới.

Xin trân trọng cảm ơn Quý Sở./.

Nơi nhận:

- Như Kính gửi;
- HĐQT;
- Ban Tổng Giám đốc;
- Ban Kiểm soát;
- Lưu HCNS, TK HĐQT.

TM. CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ EVERLAND



Hà Nội, ngày 20 tháng 12 năm 2017

QUYẾT ĐỊNH
Xử lý vi phạm pháp luật về thuế

CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ

Căn cứ Luật Quản lý thuế và các văn bản pháp luật thuế hiện hành;
Căn cứ Luật Thanh tra và các văn bản hướng dẫn thi hành;
Căn cứ các Luật thuế, Pháp lệnh thuế, Pháp lệnh phí, lệ phí và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Quyết định số 108/QĐ-BTC ngày 14/1/2010 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 số 80770/QĐ-CT ngày 31/12/2016 của Cục trưởng Cục thuế TP Hà Nội về việc giao quyền xử lý vi phạm hành chính;

Căn cứ Biên bản thanh tra thuế ký ngày 15/12/2017 giữa Đoàn thanh tra và Công ty cổ phần đầu tư EVERLAND theo Quyết định số 77764/QĐ-CT-TTr3 ngày 29/11/2017 của Cục trưởng Cục thuế TP Hà Nội.

Xét đề nghị của ông Trưởng Phòng Thanh tra thuế số 3 - Cục thuế TP Hà Nội;

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Xử lý vi phạm về thuế theo kết quả thanh tra đối với Công ty cổ phần đầu tư EVERLAND, mã số thuế: 0104228175, địa chỉ: Số 142 Đội Cấn - Phường Đội Cấn - Quận Ba Đình - Hà Nội, Thời kỳ thanh tra năm 2016, như sau:

1. Truy thu số thuế tăng qua thanh tra, số tiền: 136,020,251 đồng. Trong đó:

- Thuế TNDN số tiền 36,020,251 đồng (TM 1052).
- Thuế TNCN số tiền 100,000,000 đồng (TM 1005).

2. Phạt tiền đối với các hành vi:

- Tiền phạt khai sai mức 20% trên số thuế tăng thêm qua thanh tra theo quy định tại 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 do có hành vi kê khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp, số tiền: 27,204,050 đồng (TM 4254: 7,204,050 đồng; TM: 4268: 20,000,000 đồng)

- Tiền phạt với mức 2,100,000 đồng (TM 4254) theo quy định tại khoản 4 Điều 6 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: Xử phạt đối với hành vi kê khai sai nhưng không dẫn đến thiếu thuế GTGT phải nộp.

3. Tiền chậm nộp, số tiền: 10.568.780 đồng theo quy định tại Điều 3 Nghị định 100/2016/NĐ-CP ngày 01/7/2016 của Chính phủ về xử phạt vi phạm hành chính về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế do có hành vi chậm nộp tiền thuế. Trong đó:

- Tiền chậm nộp thuế TNCN số tiền: 7.770.000 đồng (TM 4917).
- Tiền chậm nộp thuế TNDN số tiền: 2.798.780 đồng (TM 4918).

Số tiền chậm nộp tiền thuế nêu trên được tính đến hết ngày 15/12/2017. Yêu cầu Công ty cổ phần đầu tư EVERLAND tự tính và nộp số tiền chậm nộp tiền thuế kể từ ngày 16/12/2017 đến ngày nộp đủ số tiền thuế truy thu vào ngân sách Nhà Nước.

Tổng số tiền thuế truy thu, tiền phạt và tiền chậm nộp : 175.893.081 đồng
(Một trăm bảy mươi lăm triệu, tám trăm chín mươi ba nghìn, không trăm tám mươi mốt đồng).

Điều 2. Công ty cổ phần đầu tư EVERLAND có trách nhiệm nộp số tiền thuế truy thu, tiền phạt, tiền chậm nộp theo quy định tại Điều 1 vào tài khoản số 7111 của Kho bạc TP Hà Nội, cơ quan quản lý thu: Chi cục Thuế quận Ba Đình.

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

Điều 3. Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký. Công ty cổ phần đầu tư EVERLAND chịu trách nhiệm thi hành quyết định này. /.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Chi cục thuế Ba Đình;
- KBNN quận Ba Đình;
- Đoàn thanh tra (M.Thư);
- Lưu: VT; TTr3(03).

(7,47)



Mai Sơn

CỤC THUẾ THÀNH PHỐ HÀ NỘI
CHI CỤC THUẾ QUẬN BA ĐÌNH

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

Số: 14025/CCT - QLN
V/v dừng thi hành QĐ cưỡng chế

Ba Đình, ngày 21 tháng 08 năm 2017

Kính gửi: Ngân hàng TMCP Á Châu- CN Hà Thành- PGD Trần Duy Hưng

Căn cứ Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16 tháng 10 năm 2013 của Chính phủ quy định về xử lý vi phạm hành chính về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế;

Căn cứ Thông tư số 215/2013/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn về cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế;

Căn cứ Quyết định số 8025/QĐ-CCT ngày 01/6/2017 của Chi cục Thuế quận Ba Đình về việc ủy quyền ký, đóng dấu văn bản;

Căn cứ Quyết định số 13242/QĐ-CCT-QLN ngày 10 tháng 08 năm 2017 của Chi cục Thuế quận Ba Đình về việc cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế bằng biện pháp trích tiền từ Tài khoản.

Đối với: Công ty CP đầu tư Everland

Mã số thuế: 0104228175

Địa chỉ: Số 142 Đội Cấn, phường Đội Cấn, quận Ba Đình, TP. Hà Nội.

Ngày 18/08/2017 Chi cục Thuế quận Ba Đình nhận được công văn số 109/CV-EVG của Công ty CP đầu tư Everland về việc xin dừng cưỡng chế số 13242/QĐ-CCT-QLN do số nợ của công ty sai.

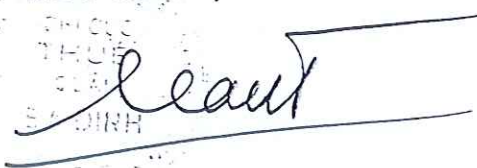
Vì vậy, Chi cục Thuế quận Ba Đình đề nghị Ngân hàng TMCP Á Châu- CN Hà Thành- PGD Trần Duy Hưng dừng thi hành Quyết định số 13242/QĐ-CCT-QLN ngày 10 tháng 08 năm 2017.

Chi cục Thuế quận Ba Đình trân trọng cảm ơn sự hợp tác của quý Ngân hàng.

Nơi nhận: 3

- Như trên;
- Lưu: HC, QLN& CCN.

KT. CHI CỤC TRƯỞNG
PHÓ CHI CỤC TRƯỞNG



Lê Anh Tú

Đại diện ban giám đốc 22/08/2017

Vũ Thị Phương Thảo

Hà Nội
Nam Hải Yến
CỤC THUẾ THÀNH PHỐ HÀ NỘI
CHI CỤC THUẾ QUẬN BA ĐÌNH

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

Số: **14026**/CCT - QLN

Ba Đình, ngày **21** tháng **08** năm **2017**

V/v dừng thi hành QĐ cưỡng chế

Kính gửi: Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam- CN Đông Đô

Căn cứ Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16 tháng 10 năm 2013 của Chính phủ quy định về xử lý vi phạm hành chính về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế;

Căn cứ Thông tư số 215/2013/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn về cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế;

Căn cứ Quyết định số 8025/QĐ-CCT ngày 01/6/2017 của Chi cục Thuế quận Ba Đình về việc ủy quyền ký, đóng dấu văn bản;

Căn cứ Quyết định số 13246/QĐ-CCT-QLN ngày 10 tháng 08 năm 2017 của Chi cục Thuế quận Ba Đình về việc cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế bằng biện pháp trích tiền từ Tài khoản.

Đối với: Công ty CP đầu tư Everland

Mã số thuế: 0104228175

Địa chỉ: Số 142 Đội Cấn, phường Đội Cấn, quận Ba Đình, TP. Hà Nội.

Ngày 18/08/2017 Chi cục Thuế quận Ba Đình nhận được công văn số 109/CV-EVG của Công ty CP đầu tư Everland về việc xin dừng cưỡng chế số 13246/QĐ-CCT-QLN do số nợ của công ty sai.

Vì vậy, Chi cục Thuế quận Ba Đình đề nghị Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam- CN Đông Đô dừng thi hành Quyết định số 13246/QĐ-CCT-QLN ngày 10 tháng 08 năm 2017.

Chi cục Thuế quận Ba Đình trân trọng cảm ơn sự hợp tác của quý Ngân hàng. /.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: HC, QLN& CCN.

KT. CHI CỤC TRƯỞNG
PHÓ CHI CỤC TRƯỞNG

Lê Anh Tú
Lê Anh Tú

CỤC THUẾ THÀNH PHỐ HÀ NỘI
CHI CỤC THUẾ QUẬN BA ĐÌNH

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

Số: **14027**/CCT - QLN

Ba Đình, ngày **21** tháng **08** năm 2017

V/v dừng thi hành QĐ cưỡng chế

Kính gửi: Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội- CN Trung Hòa Nhân Chính

Căn cứ Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16 tháng 10 năm 2013 của Chính phủ quy định về xử lý vi phạm hành chính về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế;

Căn cứ Thông tư số 215/2013/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn về cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế;

Căn cứ Quyết định số 8025/QĐ-CCT ngày 01/6/2017 của Chi cục Thuế quận Ba Đình về việc ủy quyền ký, đóng dấu văn bản;

Căn cứ Quyết định số 13244/QĐ-CCT-QLN ngày 10 tháng 08 năm 2017 của Chi cục Thuế quận Ba Đình về việc cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế bằng biện pháp trích tiền từ Tài khoản.

Đối với: Công ty CP đầu tư Everland

Mã số thuế: 0104228175

Địa chỉ: Số 142 Đội Cấn, phường Đội Cấn, quận Ba Đình, TP. Hà Nội.

Ngày 18/08/2017 Chi cục Thuế quận Ba Đình nhận được công văn số 109/CV-EVG của Công ty CP đầu tư Everland về việc xin dừng cưỡng chế số 13244/QĐ-CCT-QLN do số nợ của công ty sai.

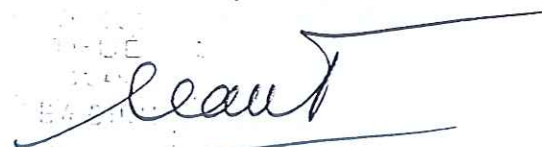
Vì vậy, Chi cục Thuế quận Ba Đình đề nghị Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội- CN Trung Hòa Nhân Chính dừng thi hành Quyết định số 13244/QĐ-CCT-QLN ngày 10 tháng 08 năm 2017.

Chi cục Thuế quận Ba Đình trân trọng cảm ơn sự hợp tác của quý Ngân hàng. /.

Nơi nhận: 4

- Như trên;
- Lưu: HC, QLN& CCN.

KT. CHI CỤC TRƯỞNG
PHÓ CHI CỤC TRƯỞNG



Lê Anh Tú



Nguyễn Thị Thu Hà

Không ghi vào
khư vực này.

GIẤY NỘP TIỀN VÀO NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

Tiền mặt ☐ ☒ Tiền khoản
(Đánh dấu X vào ô tương ứng)

Mẫu số CI- 02/NS
(TT số 119/2014/TT-BTC ngày 25/08/2014
của Bộ Tài Chính)
Mã hiệu: HAN120717
Số: 2890135

Người nộp thuế: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ EVERLAND

Mã số thuế: 0104228175

Địa chỉ: Số 142 Đội Cấn - Phường Đội Cấn

Huyện: Quận Ba Đình

Người nộp thay:

Tỉnh, TP: Hà Nội

Mã số thuế:

Địa chỉ:

Huyện:

Đề nghị NH (KBNN): Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam

hoặc thu tiền mặt để:

Nộp vào NSNN ☒

TK tạm thu(1) ☐

TK thu hồi quỹ hoàn thuế GTGT(2) ☐

Tỉnh, TP:

trích TK số: 12510000523409

Tại KBNN: KBNN Ba Đình - Hà Nội

Tỉnh, TP: Thành phố Hà Nội

Mở tại NH/MTM ủy nhiệm thu:

Trường hợp nộp theo kết luận của CQ có thẩm quyền(3):

Kiểm toán NN ☐

Thanh tra CP ☐

Thanh tra TC ☐

CQ có thẩm quyền khác ☐

Cơ quan quản lý thuế: Chi cục Thuế Quận Ba Đình

Mã CQ thuế: 1054634

Tờ khai HQ số(1):

ngày:

Loại hình XNK(1):

Phần dành cho NNT ghi khi nộp tiền vào NSNN			Phần dành cho NH ủy nhiệm thu/KBNN ghi khi thu tiền(*)	
STT	Nội dung các khoản nộp NS(4)	Số tiền	Mã NDKT	Mã chương
1	Tiền chậm nộp thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm tiền chậm nộp thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động thăm dò, khai thác dầu khí) : Kỳ 12/2017.	2.798.780	4918	754
Tổng tiền		2.798.780		

Tổng số tiền ghi bằng chữ:

PHẦN KBNN GHI	
Mã CQ thuế:	Nợ TK:
Mã ĐBHC:	Có TK:
Mã nguồn NSNN:	

Hai triệu bảy trăm chín mươi tám nghìn bảy trăm tám mươi đồng

✓	Người ký: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ EVERLAND Ngày ký: 29/12/2017 18:04:27
✓	Người ký: Tổng cục Thuế Ngày ký: 29/12/2017 18:04:25
✓	Người ký: NGÂN HÀNG ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN VIỆT NAM Ngày ký: 29/12/2017 18:05:27

Không ghi vào
khu vực này

GIẤY NỘP TIỀN VÀO NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

Tiền mặt ☐ ☒ Tiền khoản
(Đánh dấu X vào ô tương ứng)

Mẫu số C1- 02/NS
(TT số 119/2014/TT-BTC ngày 25/08/2014
của Bộ Tài Chính)
Mã hiệu: HAN120717
Số: 2890133

Người nộp thuế: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ EVERLAND

Mã số thuế: 0104228175

Địa chỉ: Số 142 Đội Cấn - Phường Đội Cấn

Huyện: Quận Ba Đình

Người nộp thay:

Tỉnh, TP: Hà Nội

Mã số thuế:

Địa chỉ:

Huyện:

Đề nghị NH (KBNN): Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam

Tỉnh, TP:

trích TK số: 12510000523409

hoặc thu tiền mặt để:

Nộp vào NSNN ☒

TK tạm thu(1) ☐

TK thu hồi quỹ hoàn thuế GTGT(2) ☐

Tại KBNN: KBNN Ba Đình - Hà Nội

Tỉnh, TP: Thành phố Hà Nội

Mở tại NHTM ủy nhiệm thụ:

Trường hợp nộp theo kết luận của CQ có thẩm quyền(3):

Kiểm toán NN ☐

Thanh tra TC ☐

Thanh tra CP ☐

CQ có thẩm quyền khác ☐

Cơ quan quản lý thụ: Chi cục Thuế Quận Ba Đình

Mã CQ thụ: 1054634

Tờ khai HQ số(1):

ngày:

Loại hình XNK(1):

Phần dành cho NNT ghi khi nộp tiền vào NSNN			Phần dành cho NH ủy nhiệm thu/KBNN ghi khi thu tiền(*)	
STT	Nội dung các khoản nộp NS(4)	Số tiền	Mã NDKT	Mã chương
1	Tiền chậm nộp thuế thu nhập cá nhân ;Kỳ 12/2017.	7.770.000	4917	754
Tổng tiền		7.770.000		

Tổng số tiền ghi bằng chữ:

PHẦN KBNN GHI		
Mã CQ thụ:		Nợ TK:
Mã ĐBHC:		Có TK:
Mã nguồn NSNN:		

Bảy triệu bảy trăm bảy mươi nghìn đồng

✓	Người ký: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ EVERLAND Ngày ký: 29/12/2017 18:03:47
✓	Người ký: Tổng cục Thuế Ngày ký: 29/12/2017 18:03:46
✓	Người ký: NGÂN HÀNG ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN VIỆT NAM Ngày ký: 29/12/2017 18:05:21