

Số: 252/2024/CV- SBSI

Hà Nội, ngày 23 tháng 10 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG

Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước;
Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam;
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội;
Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh;

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần chứng khoán Stanley Brothers (SBSI)

- Mã chứng khoán: VUA
- Mã thành viên: 088
- Địa chỉ: Tầng 9, tòa nhà TNR, số 54A, Nguyễn Chí Thanh, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội
- Điện thoại liên hệ: : (+84) 24 3377 6699 Fax: (+84) 24 3373 6699
- E-mail: cbtt@sbsi.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

Ngày 23/10/2024, Công ty Cổ phần Chứng khoán Stanley Brothers nhận được Quyết định xử phạt vi phạm hành chính số 57060/QĐ-CTHN-TTKT8-XPVPHC ngày 23/10/2024 của Cục Thuế thành phố Hà Nội về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 23/10/2024 tại đường dẫn <https://sbsi.vn/vi-vn/ve-sbsi/bai-viet/quan-he-co-dong/cong-bo-thong-tin/E21>

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 đã công bố.

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật



Tổng Giám đốc

Nguyễn Quang Anh

CÔNG VĂN ĐẾN

TỔNG CỤC THUẾ *Ngày... 23... tháng... 10... năm 2024...* **CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**
CỤC THUẾ TP HÀ NỘI *Quyển.....* **Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: **57060** /QĐ-CTHN-TTKT8-XPVPHC

Hà Nội, ngày **23** tháng **10** năm **2024**

QUYẾT ĐỊNH

Xử phạt vi phạm hành chính về thuế

CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ THÀNH PHỐ HÀ NỘI

Căn cứ Luật Xử lý vi phạm hành chính ngày 20 tháng 6 năm 2012;
Căn cứ Luật số 67/2020/QH14 ngày 13/11/2020 sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật xử lý vi phạm hành chính;
Căn cứ Luật Quản lý thuế số 38/2019/QH14 ngày 13/11/2020 sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật xử lý vi phạm hành chính;
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 Nghị định số 125/2020/NĐ-CP ngày 20 tháng 10 năm 2020 của Chính phủ quy định về xử phạt vi phạm hành chính về thuế, hóa 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 thuộc Tổng cục Thuế;
Căn cứ Biên bản kiểm tra thuế ký ngày 21/10/2024 tại Công ty cổ phần chứng khoán Stanley Brothers của Đoàn kiểm tra thuế của Cục Thuế TP Hà Nội theo Quyết định số 47499/QĐ-CTHN-TTKT8 ngày 22/8/2024 của Cục Trưởng Cục Thuế TP Hà Nội về việc kiểm tra chấp hành pháp luật thuế tại Công ty cổ phần chứng khoán Stanley Brothers;
Căn cứ Quyết định số 54499/QĐ-CTHN ngày 04/10/2024 của Cục Thuế TP Hà Nội về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính;
Xét đề nghị của Trưởng phòng Thanh tra - Kiểm tra số 8 - 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 chứng khoán Stanley Brothers
Địa chỉ: Tầng 9 tòa nhà TNR, số 54A, đường Nguyễn Chí Thanh, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, Hà Nội.

Mã số thuế: 0305453780

Công ty cổ phần chứng khoán Stanley Brothers có Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0305453780 ngày 16/01/2008, thay đổi lần 2 ngày 20/4/2023 do Sở Kế hoạch – Đầu tư TP Hà Nội cấp.

Công ty cổ phần chứng khoán Stanley Brothers hoạt động theo giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 83/UBCK-GP ngày 16/01/2008 của chủ tịch Ủy ban chứng khoán nhà nước.



Giấy phép điều chỉnh số 37/GPĐC-UBCK ngày 22/5/2023 về việc điều chỉnh giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 83/UBCK-GP ngày 16/01/2008.

Người đại diện theo pháp luật: Nguyễn Quang Anh Giới tính: Nam
Chức danh: Tổng giám đốc

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

- Về thuế GTGT:

Công ty kê khai khấu trừ đối với hóa đơn mua hàng của Doanh nghiệp không còn hoạt động tại địa chỉ đăng ký. Công ty kê khai sai số thuế GTGT được khấu trừ. Công ty kê khai thiếu doanh thu đối với hoạt động kinh doanh chứng khoán tự doanh.

- Về thuế TNDN:

Công ty hạch toán chi phí kinh doanh khoản chi mua hàng của doanh nghiệp không hoạt động tại địa chỉ đăng ký. Công ty hạch toán phân chi phí lãi vay đối với cá nhân vượt 150% lãi suất của ngân hàng nhà nước.

3. Các tình tiết tăng nặng: Không.

4. Các tình tiết 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:

- Tiền phạt khai sai mức 20% trên số thuế tăng thêm qua kiểm tra theo quy định tại Điểm c, Khoản 2, Điều 138 Luật Quản lý Thuế số 38/2019/QH14 ngày 13/6/2019 và Khoản 1, Khoản 2, Điều 10 Nghị định 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ; Khoản 1, Điều 16, Nghị định 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ do có hành vi kê khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp, số tiền: 42.632.933 đồng (= 213.164.666 * 20%) (Tiểu mục 4254)

- Tiền phạt mức 1,5 lần trên số thuế GTGT và thuế TNDN phải nộp năm 2019 theo quy định tại Tiết d Khoản 1 và Khoản 2 Điều 17 Nghị định số 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ do có hành vi sử dụng hóa đơn không hợp pháp đối với 02 số hóa đơn, số tiền 20.323.148 đồng (Tiểu mục 4254).

- Tiền phạt với mức 6.500.000 đồng theo quy định tại Điểm a, Khoản 3, Điều 12 Nghị định 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 do đã có hành vi khai sai đối với Báo cáo tài chính năm 2023 (Tiểu mục 4254).

- Tiền phạt với mức 13.650.000 đồng theo quy định tại Điểm a, Khoản 3, Điều 12 Nghị định 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 do đã có hành vi khai sai không dẫn đến tăng số thuế phải nộp đối với tờ khai Quyết toán thuế TNDN năm 2020, 2021 (Tiểu mục 4254).

- Tiền phạt với mức 2.100.000 đồng theo quy định tại Khoản 4, Điều 6 Nghị định 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 do đã có hành vi khai sai không dẫn đến số thuế phải nộp đối với tờ khai thuế GTGT quý 4/2019 (Tiểu mục 4254).

- Tiền phạt đối với hành vi lập hóa đơn không đúng thời điểm nhưng không dẫn đến chậm thực hiện nghĩa vụ thuế (12 số), phạt theo quy định tại Khoản 3 Điều 24 Nghị định 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 và quy định tại Khoản 1 Điều 9 Nghị định 118/2021/NĐ-CP ngày 23/12/2021 của Chính phủ, mức phạt: 78.600.000 đồng (Tiểu mục 4254).

b) Hình thức xử phạt bổ sung: Không.



c) Các biện pháp khắc phục hậu quả:

- Nộp đủ số tiền thuế GTGT thiếu (TM 1701) số tiền: 150.122.599 đồng (Năm 2019: giảm 39.009.557 đồng; Năm 2020: 128.959.076 đồng, Năm 2021: 6.099.381 đồng, Năm 2022: 39.789.400 đồng, Năm 2023: 14.284.299 đồng).

- Nộp đủ số thuế TNDN thiếu (TM 1052) số tiền: 9.476.248 đồng (Năm 2019: 16.243.371 đồng, Năm 2020: giảm 13.527.886 đồng; Năm 2021: giảm 1.028.376 đồng; Năm 2022: 7.789.139 đồng.)

- Nộp tiền chậm nộp tiền thuế: 53.445.152 đồng theo quy định tại Điểm a, Khoản 2, Điều 59, Luật số 38/2019/QH14 ngày 13/6/2019 của Luật Quản lý thuế và Khoản 2 Điều 16 Nghị định số 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ do có hành vi chậm nộp tiền thuế, trong đó:

+ Tiền chậm nộp thuế GTGT (TM 4931) số tiền: 49.595.252 đồng

+ Tiền chậm nộp thuế TNDN (TM 4918) số tiền: 3.849.901 đồng

Do đơn vị có số thuế nộp thừa thuế GTGT năm 2019 số tiền -39.009.557 đồng; số thuế nộp thừa thuế TNDN năm 2020 số tiền -13.527.886 đồng và năm 2021 số tiền -1.028.376 đồng nên đoàn kiểm tra thực hiện bù trừ tính tiền chậm nộp của đơn vị như trên

Số tiền chậm nộp tiền thuế nêu trên được tính đến hết ngày 10/10/2024. Yêu cầu Công ty cổ phần chứng khoán Stanley Brothers tự tính và nộp số tiền chậm nộp tiền thuế kể từ ngày 11/10/2024 đến ngày nộp đủ số tiền thuế chậm nộp vào ngân sách Nhà Nước.

Tổng số tiền thuế truy thu, tiền phạt và tiền chậm nộp là: 430.415.899 đồng (Bốn trăm ba mươi triệu, bốn trăm mười lăm nghìn, tám trăm chín mươi chín đồng).

Tổng số tiền thuế truy thu, tiền phạt và tiền chậm nộp còn phải nộp sau khi bù trừ với số thuế đã nộp (số thuế nộp thừa) là: 376.850.080 đồng (Bằng chữ: Ba trăm bảy mươi sáu triệu, tám trăm năm mươi nghìn, không trăm tám mươi đồng).

Điều 2. Quyết định này có hiệu lực thi hành kể từ ngày 23 tháng 10 năm 2024.

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho ông Nguyễn Quang Anh là đại diện cho tổ chức vi phạm có tên tại Điều 1 Quyết định này để chấp hành.

Trong thời hạn 10 ngày kể từ ngày nhận được quyết định này, Công ty cổ phần chứng khoán Stanley Brothers phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định xử phạt này. Số tiền phạt, tiền khắc phục hậu quả quy định tại Điều 1 phải nộp vào tài khoản số 7111 tại Kho bạc Nhà nước quận Đống Đa (cơ quan quản lý thu: Cục Thuế TP Hà Nội).

Nếu quá thời hạn mà Công ty cổ phần chứng khoán Stanley Brothers không chấp hành quyết định xử phạt thì sẽ bị cưỡng chế thi hành quyết định hành chính theo quy định của pháp luật.

Công ty cổ phần chứng khoán Stanley Brothers 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 quận Đống Đa để thu tiền phạt.



3. Gửi cho Trưởng các Phòng: Phòng Thanh tra - Kiểm tra số 8; Phòng Khai - Kế toán thuế; Phòng Quản lý nợ và Cường chế nợ thuế để tổ chức thực hiện. / *my*

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Lưu: Hồ sơ VT; TTKT8 (7;4).

**KT. CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



Nguyễn Anh Dũng

