

**CTCP QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ
CHỨNG KHOÁN BẢN VIỆT**

Số : 32/2025/CV-VCAM

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

TP.HCM, ngày 28 tháng 02 năm 2025

CÔNG BỐ THÔNG TIN

Về việc: Quyết định xử phạt vi phạm hành chính về thuế do Cục thuế Quận 3 – TP. Hồ Chí Minh ban hành

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Chúng tôi là:

- **CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN BẢN VIỆT (“Công ty”)**
- Giấy phép thành lập và hoạt động quản lý tài sản số: 08/UBCK-GPHĐQLQ do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 25 tháng 10 năm 2006
- Địa chỉ trụ sở chính: Lầu 05, Tòa nhà HM Town, 412 Nguyễn Thị Minh Khai, Phường 05, Quận 3, TPHCM
- Điện thoại: (028) 38239909 Fax: (028) 3824 6329.

Nội dung thông tin công bố:

Công ty xin công bố quyết định số 496/QĐ-CCT ngày 27/02/2025 do Cục thuế Quận 3 ban hành về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế và hóa đơn.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 28/02/2025 tại website www.vietcapital.com.vn

Nay, Công ty công bố thông tin theo quy định của pháp luật

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.

Tài liệu đính kèm:

Đính kèm Công văn số 496/QĐ-CCT ngày 27/02/2025

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng Khoán Bản Việt
Tổng Giám đốc



PHAM PHO HOP

CỤC THUẾ TP.HỒ CHÍ MINH
CHI CỤC THUẾ QUẬN 3

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

Số: 496 /QĐ-CCT

Quận 3, ngày 27 tháng 2 năm 2025

QUYẾT ĐỊNH

Về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế và hóa đơn

CHI CỤC TRƯỞNG CHI CỤC THUẾ QUẬN 3

Căn cứ Điều 57, Điều 68, Điều 70, Điều 78, Điều 85 Luật Xử lý vi phạm hành chính (sửa đổi, bổ sung năm 2020);

Căn cứ Luật Quản lý thuế số 38/2019/QH14 ngày 13 tháng 6 năm 2019;

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 Quyết định số 245/QĐ-TCT ngày 25 tháng 3 năm 2019 của Tổng cục Trưởng Tổng Cục Thuế về việc quy định chức năng, nhiệm vụ, của các đội thuộc Chi cục Thuế;

Căn cứ kiến nghị tại Biên bản kiểm tra thuế ký ngày 26 tháng 02 năm 2025 theo Quyết định số 37/QĐ-CCT-KT ngày 24 tháng 01 năm 2024 của Chi cục thuế Quận 3 về việc kiểm tra thuế tại CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN BẢN VIỆT;

Theo đề nghị của Đội trưởng đội Kiểm tra thuế số 2.

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Xử phạt vi phạm hành chính đối với doanh nghiệp có tên sau đây:

1. CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN BẢN VIỆT

- Địa chỉ trụ sở chính: Lầu 5, Tòa nhà HM Town, 412 Nguyễn Thị Minh
- Mã số thuế : 0304524894
- Số giấy chứng nhận đăng ký hoạt động: 0304524894 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.HCM cấp ngày 25/10/2006;
- Người đại diện theo pháp luật: Phạm Pho Hop; Giới tính: Nam
- Hộ chiếu số: 561665130;
- Chức danh: Giám đốc;
- Thời kỳ kiểm tra: 2017-2021

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

- Kê khai sai thuế Giá trị gia tăng quy định tại Điều 6 của Luật Thuế GTGT số 13/2008/QH12 ngày 03/06/2008.



- Kê khai sai thuế Thu nhập doanh nghiệp quy định tại Điều 6 của Luật Thuế TNDN số 14/2008/QH13 ngày 03/06/2008.

3. Hành vi vi phạm hành chính quy định tại:

- Khoản 2, Điều 10 Nghị định 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 và điểm a, khoản 1, Điều 16 Nghị định 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ quy định về xử phạt hành chính về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính về thuế, hóa đơn về hành vi kê khai sai thuế Giá trị gia tăng kỳ thuế Q4/2017, Q3/2018, Q4/2018, Q3/2019, Q4/2019, Q4/2021 và hành vi kê khai sai thuế Thu nhập doanh nghiệp kỳ thuế năm 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 dẫn đến thiếu số thuế phải nộp.

Không xử phạt về hành vi kê khai sai thuế Giá trị gia tăng kỳ thuế Q4/2017, Q3/2018, Q4/2018, Q3/2019, Q4/2019 và hành vi kê khai sai thuế Thu nhập doanh nghiệp kỳ thuế năm 2017, 2018 do đã quá thời hiệu xử phạt theo quy định tại điểm b, khoản 2, Điều 8 Nghị định 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ quy định về xử phạt hành chính về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính về thuế, hóa đơn.

4. Các tình tiết tăng nặng, giảm nhẹ:

a) Các tình tiết tăng nặng: không

b) Các tình tiết giảm nhẹ: không

5. Các tình tiết liên quan đến việc giải quyết vi phạm: không

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

a) Hình thức xử phạt chính: Phạt tiền

Mức phạt cụ thể:

✓ - Phạt vi phạm hành chính (Tiểu mục 4254): 9.079.941 đồng

(Viết bằng chữ: Chín triệu không trăm bảy mươi chín nghìn chín trăm bốn mươi một đồng). Trong đó:

Phạt hành vi kê khai sai:

+ Về Thuế Giá trị gia tăng: 238.182 đồng

+ Về Thuế Thu nhập doanh nghiệp: 8.841.759 đồng

b) Hình thức xử phạt bổ sung: không

c) Các biện pháp khắc phục hậu quả:

✓ - Truy thu số tiền thuế thiếu: 56.905.011 đồng;

(Viết bằng chữ: Năm mươi sáu triệu chín trăm linh năm nghìn không trăm mười một đồng). Trong đó:

+ Thuế Thu nhập doanh nghiệp (Tiểu mục 1052): 52.423.738 đồng

+ Thuế Giá trị gia tăng (Tiểu mục 1701): 4.481.273 đồng

✓ - Tiền chậm nộp tiền thuế: 24.623.818 đồng;

(Viết bằng chữ: Hai mươi bốn triệu sáu trăm hai mươi ba nghìn tám trăm mười tám đồng). Trong đó:

luc

+ Tiền chậm nộp tiền thuế Thu nhập doanh nghiệp (Tiểu mục 4918):
22.088.859 đồng.

+ Tiền chậm nộp tiền thuế Giá trị gia tăng (Tiểu mục 4931): 2.534.959
đồng.

Tiền chậm nộp tính đến ngày 26/02/2025, CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN BẢN VIỆT có trách nhiệm tự tính bổ sung số tiền chậm nộp từ ngày 27/02/2025 đến ngày nộp đủ tiền thuế truy thu vào Ngân sách Nhà nước theo quy định.

- Biện pháp khắc phục hậu quả khác: không

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

Điều 3. Quyết định này gồm 03 (ba) trang được:

1. Giao cho ông (bà) Phạm Pho Hop 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 ban hành quyết định này, CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN BẢN VIỆT phải nghiêm chỉnh chấp hành Quyết định xử phạt. Nộp số tiền thuế truy thu, tiền chậm nộp tiền thuế, tiền phạt vào tài khoản số 7111.1056283 mở tại Kho bạc Nhà nước Quận 3; địa chỉ số 140 Nguyễn Thị Minh Khai, phường Võ Thị sáu, quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh.

Nếu quá thời hạn nêu trên mà CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN BẢN VIỆT 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 QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN BẢN VIỆT 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 3 địa chỉ 140 Nguyễn Thị Minh Khai, phường Võ Thị Sáu, Quận 3 để thu tiền thuế, tiền chậm nộp, tiền phạt.

3. Gửi cho Đội Kiểm tra thuế số 2, Đội kê khai kế toán thuế, Đội Quản lý và cưỡng chế nợ thuế để tổ chức thực hiện quyết định này.

Quyết định này bao gồm 03 (ba) trang./.

Nơi nhận:

- CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ
ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN BẢN VIỆT;

- Đội KK-KTT, QLN;

- Lưu: VT, KT2 (nthmy, 03b).

550 632

CHI CỤC TRƯỞNG



Doãn Thu Thủy