

TỔNG CÔNG TY
CỔ PHẦN XÂY LẮP DẦU KHÍ VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN
KẾT CẤU KIM LOẠI & LẮP MÁY DẦU KHÍ

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

Số: 1890.../TB-KCKL-TCKT
V/v: Giải trình kết quả kiểm tra thuế 2009, 2010

Vũng Tàu, ngày 30 tháng 12 năm 2013

Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước

Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh

1. Tổ chức niêm yết: Công ty Cổ phần Kết cấu kim loại và Lắp máy Dầu khí (PVC-MS)
2. Tên giao dịch: Công ty Cổ phần Kết cấu kim loại và Lắp máy Dầu khí
3. Mã chứng khoán: **PXS**
4. Điện thoại: 0643.848.229 Fax: 0643.848.404
5. Website: www.pvc-ms.vn
6. Sàn giao dịch: Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HoSE)

Nội dung: Tiếp theo công văn công bố thông tin số 1888/TB-KCKL-TCKT, ngày 30/12/2013 của Công ty cổ phần Kết cấu kim loại và Lắp máy Dầu khí (PVC-MS) về kết quả kiểm tra, quyết toán thuế của Cục thuế Tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu từ ngày 01/12/2009 đến ngày 31/12/2010 tại PVC-MS. Để làm rõ hơn xung quanh kết quả này, PVC-MS xin gửi đến HoSE và quý nhà đầu tư quan tâm nội dung giải trình như sau:

Công ty cổ phần Kết cấu kim loại và Lắp máy Dầu khí (PVC-MS) bắt đầu chuyển đổi hoạt động Công ty cổ phần từ ngày 01/12/2009, trước đó là Công ty TNHH một thành viên Kết cấu kim loại và Lắp máy Dầu khí, tại thời điểm bắt đầu hoạt động công ty cổ phần, các quỹ khen thưởng, phúc lợi là bằng không. Năm 2009, tổng số lao động toàn công ty là 760 người, năm 2010 là 1.145 người. Công ty có đầy đủ các tổ chức đoàn thể như: đảng bộ, công đoàn, đoàn thanh niên, hội cựu chiến binh..

Căn cứ QĐ 8617/QĐ-CT ngày 21/8/2013 của Cục thuế Bà Rịa Vũng Tàu; Biên bản kiểm tra ngày 16/09/2013 và QĐ 12553/QĐ-CT ngày 26/12/2013, số tiền thuế truy thu tại PVC-MS là: 561.187.422 đồng. Trong đó:

- Thuế Thu nhập cá nhân: 192.725.798 đồng. Nguyên nhân do công ty khấu trừ thuế theo từng lần phát sinh thu nhập trong tháng, số lượng lao động nhiều, tại thời điểm quyết toán cộng dồn thu nhập từ lương và các thu nhập khác có sự chênh lệch như số liệu trên. Về nguyên tắc, Thuế TNCN do cá nhân người lao động kê khai, nộp và chịu trách nhiệm. Công ty sẽ nộp thay vào tài khoản của Cục Thuế tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu mở tại Kho Bạc Nhà nước tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu theo Quyết định số 12553/QĐ-CT ngày 26/12/2013 của Cục Thuế tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu, đồng thời tiến hành lập danh sách truy thu từ lương các lao động liên quan tại các tháng liền kề.

- Thuế GTGT: 35.979.606 đồng. Là các sơ suất trong quá trình nghiệp vụ, đơn vị đã ghi nhận và nộp vào tài khoản của Cục Thuế tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu mở tại Kho Bạc Nhà nước tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu theo Quyết định số 12553/QĐ-CT ngày 26/12/2013 của Cục Thuế tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu.

- Thuế Nhà thầu: 13.946.660 đồng. Là các sơ suất trong quá trình nghiệp vụ, đơn vị đã ghi nhận và nộp vào tài khoản của Cục Thuế tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu mở tại Kho Bạc

Nhà nước tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu theo Quyết định số 12553/QĐ-CT ngày 26/12/2013 của Cục Thuế tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu.

- Thuế TNDN: 318.535.358 đồng. Từ ngày 01/12/2009 đến 31/12/2010 đơn vị ghi nhận 408.729.847.433 đồng vào chi phí tính thuế TNDN, đoàn kiểm tra Cục thuế BR-VT ghi nhận 407.455.706.001 đồng, chênh lệch 1.274.141.432 đồng, số thuế TNDN phải nộp tương ứng (25%): 318.535.358 đồng. Từ tháng 12/2009 đến năm 2010 là năm đầu tiên doanh nghiệp hoạt động công ty cổ phần, mặc dù nguồn quỹ khen thưởng phúc lợi đã bằng không khi quyết toán, cổ phần hoá tuy nhiên công ty luôn quan tâm duy trì các hoạt động tổ chức, đoàn thể đã hình thành và phát triển song song với hoạt động sản xuất kinh doanh trong suốt gần 30 năm như: đảng bộ, công đoàn, đoàn thanh niên, hội cựu chiến binh.. Số thuế TNDN 318.535.358 đồng là số tiền tương ứng với chi phí cho các hoạt động của các tổ chức đoàn thể kể trên. Chúng tôi đã ghi nhận và nộp vào tài khoản của Cục Thuế tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu mở tại Kho Bạc Nhà nước tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu theo Quyết định số 12553/QĐ-CT ngày 26/12/2013 của Cục Thuế tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu. Điều chỉnh vào nguồn khen thưởng phúc lợi tại các kỳ tiếp theo đồng thời nghiên cứu để góp ý với cơ quan nhà nước có thẩm quyền về việc xem xét, cho phép ghi nhận các chi phí kể trên vào chi phí để tính thuế TNDN vì tất cả các thành viên của các tổ chức đoàn thể kể trên đều là người lao động trong doanh nghiệp, các hoạt động diễn ra cần thiết, tất yếu và có chứng từ đầy đủ, hợp lệ.

Chúng tôi cam kết chịu trách nhiệm trước pháp luật về các nội dung văn bản này.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, Ban KS (để B/c);
- Lưu VT, TCKT.

PHỤ TRÁCH CÔNG BỐ THÔNG TIN



Nguyễn Đức Đạt