

Số:
V/v cảnh báo doanh nghiệp có
dấu hiệu rủi ro cao về hóa đơn

Quy Nhơn, ngày tháng năm

Kính gửi:

- Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương;
- Chi cục Thuế khu vực, thị xã trực thuộc Cục Thuế tỉnh Bình Định.

Thực hiện Công văn số 4679/TCT-KTNB ngày 10/10/2016 của Tổng cục Thuế về việc ngăn chặn và đẩy lùi tình trạng in, phát hành, mua bán hóa đơn bất hợp pháp, Chi cục Thuế thành phố Quy Nhơn thông báo đến Cục Thuế các tỉnh, thành phố và Chi cục Thuế khu vực, thị xã trực thuộc về tình hình hoạt động của Công ty TNHH Thương mại Tổng hợp Liên Phú với nội dung như sau:

1. Thông tin người nộp thuế:

- Tên người nộp thuế: Công ty TNHH Thương mại Tổng hợp Liên Phú;
- Mã số thuế: 4101572949;
- Địa chỉ đăng ký kinh doanh với cơ quan thuế: Số 01 Trần Hưng Đạo, phường Hải Cảng, TP. Quy Nhơn, tỉnh Bình Định;
- Giấy CNĐKKD số 4101572949, cấp ngày 27/8/2020;
- Ngành nghề kinh doanh chính: Bán lẻ lương thực, thực phẩm, đồ uống, thuốc lá, thuốc láo chiếm tỷ trọng lớn trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp;
- Người đại diện theo pháp luật của người nộp thuế: Nguyễn Thị Bích Liên.

Chức vụ: Giám đốc; CMND/CCCD/Hộ chiếu số: 083184003763 ngày cấp: 17/5/2021; nơi cấp: Cục cảnh sát QLHC về TTXH.

Địa chỉ hiện tại: Tổ 48, khu vực 9A, phường Đống Đa, TP. Quy Nhơn, tỉnh Bình Định.

Ngày 03/01/2024, Chi cục Thuế thành phố Quy Nhơn phối hợp với UBND phường Hải Cảng tiến hành xác minh tình trạng hoạt động người nộp thuế tại địa chỉ đã đăng ký đối với Công ty TNHH Thương mại Tổng hợp Liên Phú. Qua xác minh đã xác lập biên bản người nộp thuế không còn hoạt động kinh doanh tại địa chỉ đã đăng ký.

Chi cục Thuế thành phố Quy Nhơn có Thông báo số 156/TB-CCTTP ngày 05/01/2024 về việc người nộp thuế không còn hoạt động kinh doanh tại địa chỉ đã đăng ký.

2. Dấu hiệu rủi ro:

Công ty TNHH Thương mại Tổng hợp Liên Phú đăng ký sử dụng hóa đơn điện tử có mã của cơ quan thuế theo Thông tư số 78/2021/TT-BTC ngày 17/9/2021 của Bộ Tài chính từ ngày 22/12/2021.

Qua rà soát tình hình sử dụng hóa đơn điện tử có mã cơ quan thuế, Công ty TNHH Thương mại Tổng hợp Liên Phú có dấu hiệu rủi ro cao về thuế, hóa đơn như sau:

- Công ty mua vào mặt hàng: thịt heo 1 mảnh, trứng gà, gạo thái; Bán ra mặt hàng: gạo, sườn heo, ba chỉ heo rút xương, bắp giò heo rút xương, bò thăn tươi, bò bắp tươi, vịt xiêm, gà ta, cá, ốc, cua, tôm, rau củ các loại...

- Về mua vào: Hóa đơn mua hàng hóa, dịch vụ đầu vào là từ 02 doanh nghiệp mặt hàng không chịu thuế. Cụ thể từ tháng 7/2023 đến tháng 9/2023 Công ty mua hàng hóa dịch vụ 02 doanh nghiệp sau:

DVT: VNĐ

STT	MST người bán/MST người xuất hàng	Tên người bán/Tên người xuất hàng	Tổng tiền thanh toán	Mặt hàng	Số lượng hóa đơn
1	3600224423-122	CÔNG TY CỔ PHẦN CHĂN NUÔI C.P. VIỆT NAM – CHI NHÁNH NM 2 TẠI BÌNH ĐỊNH	47.188.300	Trứng gà, heo 1 mảnh	10
2	4201907934	CÔNG TY TNHH SX TM MEGA	5.220.000	Gạo thơm thái	1
Tổng cộng			52.408.300		

- Về bán ra: Tháng 7/2023 đến tháng 9/2023, Công ty xuất hóa đơn cho 01 đơn vị là Chi nhánh Tổng công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí, mã số thuế: 0302743192-005, địa chỉ: Tầng lửng, tòa nhà PVFCCo, Số 43 Mạc Đĩnh Chi, phường Đa Kao, Quận 1, TP. HCM. Cụ thể:

ST T	Ký hiệu hóa đơn	Số hóa đơn	Ngày lập	MST người mua/MST người nhận hàng	Tên người mua/Tên người nhận hàng	Tổng tiền chưa thuế	Tổng tiền thuế	Tổng tiền thanh toán
1	C23TPL	2	25/08/2023	0302743192-005	CHI NHÁNH TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ	107.948.571	5.397.429	113.346.000
2	C23TPL	3	25/08/2023	0302743192-005	CHI NHÁNH TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ	21.047.222	1.683.778	22.731.000
3	C23TPL	4	25/08/2023	0302743192-005	CHI NHÁNH TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ	2.092.593	167.407	2.260.000
4	C23TPL	5	25/08/2023	0302743192-005	CHI NHÁNH TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ	10.454.545	1.045.455	11.500.000
5	C23TPL	6	05/09/2023	0302743192-005	CHI NHÁNH TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ	105.050.952	5.252.548	110.303.500

6	C23TPL	7	05/09/2023	0302743192-005	CHI NHÁNH TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ	15.902.593	1.272.207	17.174.800
7	C23TPL	8	05/09/2023	0302743192-005	CHI NHÁNH TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ	10.000.000	1.000.000	11.000.000
8	C23TPL	9	21/09/2023	0302743192-005	CHI NHÁNH TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ	86.588.357	4.329.418	90.917.775
9	C23TPL	10	21/09/2023	0302743192-005	CHI NHÁNH TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ	22.596.914	1.807.753	24.404.667
10	C23TPL	11	21/09/2023	0302743192-005	CHI NHÁNH TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ	136.364	13.636	150.000
11	C23TPL	12	21/09/2023	0302743192-005	CHI NHÁNH TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ	2.092.593	167.407	2.260.000
12	C23TPL	13	21/09/2023	0302743192-005	CHI NHÁNH TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ	10.000.000	1.000.000	11.000.000
					Tổng	393.910.704	23.137.038	417.047.742

Nhằm kịp thời ngăn chặn và đẩy lùi tình trạng in, phát hành, mua bán hóa đơn bất hợp pháp, gian lận trong kê khai thuế GTGT, hạch toán chi phí đầu vào để trốn thuế, Chi cục Thuế thành phố Quy Nhơn thông báo đến các cơ quan, đơn vị có liên quan phối hợp rà soát các doanh nghiệp có sử dụng hóa đơn của Công ty TNHH Thương mại Tổng hợp Liên Phú thì tiến hành kiểm tra, xác minh và xử lý vi phạm (nếu có) theo quy định và thông báo kết quả xử lý đến Chi cục Thuế thành phố Quy Nhơn theo địa chỉ: đường Điện Biên Phủ, khu phố 1, phường Nhơn Bình, thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định (Đội Kiểm tra thuế số 1, số điện thoại: 0256.3823682)/.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Website Cục Thuế tỉnh Bình Định;
- Lãnh đạo Chi cục Thuế;
- Công an thành phố Quy Nhơn;
- Các Đội: KTr2, KTNDP, TTTBTK;
- Lưu: VT, KTr1(Luật)

**KT. CHI CỤC TRƯỞNG
PHÓ CHI CỤC TRƯỞNG**

Phan Công Hòa