

TỔNG CỤC THUẾ  
CỤC THUẾ ĐỒNG NAI

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

Số: 690 /QĐ-CT

Đồng Nai, ngày 22 tháng 9 năm 2016.

**QUYẾT ĐỊNH**  
**Về việc áp dụng cưỡng chế bằng biện pháp**  
**thông báo hóa đơn không còn giá trị sử dụng đối với**  
**Công ty cổ phần Lilama 45.4**

**CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ ĐỒNG NAI**

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

Căn cứ phiếu xác nhận của Phòng HC-QT-TV-AC ngày 06/09/2016 về tình hình sử dụng hóa đơn tại Công ty cổ phần Lilama 45.4

Theo đề nghị của Trưởng phòng Quản lý nợ & Cưỡng chế nợ thuế,

**QUYẾT ĐỊNH:**

**Điều 1.** Áp dụng cưỡng chế bằng biện pháp thông báo hóa đơn không còn giá trị sử dụng:

Công ty cổ phần Lilama 45.4;

Địa chỉ: KCN Biên Hòa 1, Xã lộ Hà Nội, Phường Bình Đa, TP.Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

Mã số thuế: 3600255703;

Ngành nghề kinh doanh: Kinh doanh bất động sản, Xây dựng các công trình...

Thời gian thực hiện cưỡng chế: vào lúc 07 giờ 00 ngày 27 tháng 9 năm 2016

Lý do bị cưỡng chế: Người nộp thuế nợ tiền thuế, tiền chậm nộp tiền thuế đã quá 90 ngày kể từ ngày hết thời hạn nộp thuế;

**Điều 2.** Công ty cổ phần Lilama 45.4 phải nghiêm chỉnh thực hiện Quyết định này và phải chịu mọi chi phí về việc tổ chức thực hiện các biện pháp cưỡng chế theo quy định của pháp luật.

**Điều 3.** Quyết định này có hiệu lực thi hành trong thời hạn 01 năm, kể từ ngày 27/9/2016 đến ngày 26/9/2017. *Chu*

**Nơi nhận:**

- Như Điều 2;
- Tổng cục thuế (để báo cáo);
- Trang thông tin điện tử ngành thuế;
- P.TTHT. KT3. KKKTT;
- Lưu: VT, QLN.



Nguyễn Văn Công



**TỔNG CỤC THUẾ  
CỤC THUẾ ĐỒNG NAI**

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

Số: 1695 /QĐ-CT

Đồng Nai, ngày 05 tháng 10 năm 2017.

**QUYẾT ĐỊNH**

**Về việc áp dụng cưỡng chế bằng biện pháp  
thông báo hóa đơn không còn giá trị sử dụng đối với  
Công ty cổ phần Lilama 45.4 (lần 2)**

**CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ ĐỒNG NAI**

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

Căn cứ phiếu xác nhận của Phòng HC-QT-TV-AC ngày 16/12/2015 về tình hình sử dụng hóa đơn tại Công ty cổ phần Lilama 45.4

Theo đề nghị của Ông Trưởng phòng Quản lý nợ & Cưỡng chế nợ thuế,

**QUYẾT ĐỊNH:**

**Điều 1.** Áp dụng cưỡng chế bằng biện pháp thông báo hóa đơn không còn giá trị sử dụng:

Công ty cổ phần Lilama 45.4;

Địa chỉ: KCN Biên Hòa 1, Xã lộ Hà Nội, Phường Bình Đa, TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

Mã số thuế: 3600255703;

Ngành nghề kinh doanh: Kinh doanh bất động sản, Xây dựng các công trình...

Thời gian thực hiện cưỡng chế: vào lúc 08 giờ 00 ngày 03 tháng 10 năm 2017

Lý do bị cưỡng chế: không chấp hành việc nộp ngân sách nhà nước theo quy định

**Điều 2.** Công ty cổ phần Lilama 45.4 phải nghiêm chỉnh thực hiện Quyết định này và phải chịu mọi chi phí về việc tổ chức thực hiện các biện pháp cưỡng chế theo quy định của pháp luật.

**Điều 3.** Quyết định này có hiệu lực thi hành trong thời hạn 01 năm, kể từ ngày 09/10/2017 đến ngày 08/10/2018/.

Nơi nhận: (4)

- Như Điều 2;
- Tổng cục thuế (để báo cáo);
- Trang thông tin điện tử ngành thuế;
- P.TTHT. KT3. KKKTT;
- Lưu: VT, QLN.



Nguyễn Văn Công



Gửi NNT

Mẫu: 07/QĐ-HĐ

Ban hành kèm theo Quyết định số  
751/QĐ-TCT ngày 20/4/2015 của  
Tổng cục trưởng Tổng cục Thuế

TỔNG CỤC THUẾ  
CỤC THUẾ TỈNH ĐỒNG NAI

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

Số: 1631 /QĐ-CT

Đồng Nai, ngày 04 tháng 10 năm 2018

### QUYẾT ĐỊNH

Về việc áp dụng cưỡng chế bằng biện pháp  
thông báo hóa đơn không còn giá trị sử dụng (Lần 3)  
CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ

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

Căn cứ thông báo tiền thuế nợ số 36233/TB-CT ngày 12/09/2018 của Cục thuế Đồng Nai.

Theo đề nghị của Ông Trưởng phòng quản lý nợ và cưỡng chế nợ thuế.

### QUYẾT ĐỊNH:

**Điều 1.** Áp dụng cưỡng chế bằng biện pháp thông báo hóa đơn không còn giá trị sử dụng để thi hành thông báo báo tiền thuế nợ số 36233/TB-CT ngày 12/09/2018 của Cục thuế Đồng Nai

Đối với: Công ty Cổ Phần Lilama 45.4;

Địa chỉ: Số 4, đường 9, Khu công nghiệp Biên Hòa II, Phường Bình Đa, Biên Hòa, Đồng Nai;

Mã số thuế: 3600255703;

Ngành nghề kinh doanh: Kinh doanh bất động sản, xây dựng công trình.

Thời gian thực hiện cưỡng chế: vào lúc 8.00 giờ ngày 09 tháng 10 năm 2018;

Lý do bị cưỡng chế: NNT nợ tiền thuế, tiền chậm nộp tiền thuế đã quá 90 ngày kể từ ngày hết thời hạn nộp thuế;

**Điều 2.** Công ty Cổ Phần Lilama 45.4 phải nghiêm chỉnh thực hiện Quyết định này và phải chịu mọi chi phí về việc tổ chức thực hiện các biện pháp cưỡng chế theo quy định của pháp luật.

**Điều 3.** Quyết định này có hiệu lực thi hành trong thời hạn 01 năm, kể từ ngày 09/10/2018... đến ngày 08/10/2019 /.

#### Nơi nhận:

- Như Điều 2;
- Tổng cục thuế (để báo cáo);
- Trang thông tin điện tử ngành thuế;
- P. TTHT, KT3, KKKTT;
- Lưu: VT, QL.N.



Nguyễn Văn Công



Số: 2398 /QĐ-CT

Đồng Nai, ngày 28 tháng 12 năm 2018

**QUYẾT ĐỊNH**  
**Xử phạt vi phạm hành chính về thuế**

Căn cứ Điều 57, Điều 68 Luật xử lý vi phạm hành chính số 15/2012/QH13 ngày 20 tháng 6 năm 2012;

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 100/2016/NĐ-CP ngày 01 tháng 07 năm 2016 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật thuế giá trị gia tăng, Luật thuế tiêu thụ đặc biệt và Luật quản lý thuế;

Căn cứ Nghị định số 97/2017/NĐ-CP ngày 18 tháng 08 năm 2017 của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 81/2013/NĐ-CP ngày 19/7/2013 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều và biện pháp thi hành Luật xử lý vi phạm hành chính;

Căn cứ Quyết định số 01/QĐ-CT ngày 02 tháng 01 năm 2018 của Cục thuế tỉnh Đồng Nai về việc ủy quyền xử lý vi phạm hành chính;

Căn cứ Biên bản kiểm tra thuế ký ngày 24/12/2018 của Đoàn kiểm tra tại Văn phòng Cục Thuế Đồng Nai theo Quyết định số: 1993/QĐ-CT ngày 19 tháng 11 năm 2018 của Cục trưởng Cục thuế về việc kiểm tra thuế tại Công Ty Cổ Phần Lilama 45.4, Mã số thuế: 3601627707. Địa chỉ: Số 4, đường 9, KCNII, TP. Biên Hòa, Đồng Nai.

Tôi: Nguyễn Tấn Lợi

Chức vụ: Phó Cục trưởng Cục thuế tỉnh Đồng Nai,

**QUYẾT ĐỊNH:**

**Điều 1. Xử phạt vi phạm hành chính đối với:**

1. Tổ chức vi phạm Công Ty Cổ Phần Lilama 45.4, Mã số thuế: 3600255703; Địa chỉ trụ sở chính: Số 4, đường 9, KCNII, TP. Biên Hòa, Đồng Nai.

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số: 3600255703 cấp lần đầu ngày 09/02/2012) và thay đổi lần thứ 2 cấp ngày 07/03/2017 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng nai cấp.

Người đại diện theo pháp luật: Phan Cao Viên; Chức danh: Giám đốc.

2. Đã thực hiện hành vi vi phạm hành chính: Kê khai sai trên tờ khai thuế GTGT, tờ khai quyết toán thuế TNDN làm tăng số thuế được hoàn, làm thiếu số thuế phải nộp.

3. Quy định tại: Khoản 2, 3 Điều 10 Mục 2 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ.

4. Các tình tiết tăng nặng: Không.





5. Các tình tiết giảm nhẹ: Không.

6. Giảm lỗ năm 2016 và 2017 : 128.772.670.663 đồng.( Một trăm hai mươi tám tỷ, bảy trăm bảy mươi hai triệu, sáu trăm bảy mươi ngàn, sáu trăm sáu mươi ba đồng )

+ Giảm lỗ năm 2016 : 24.684.652.407 đồng.

+ Giảm lỗ năm 2017 : 104.088.018.256 đồng.

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

a) Hình thức xử phạt chính: bằng tiền.

Cụ thể: phạt theo các hành vi kê khai sai mức phạt 20% do khai sai (TM 4254): 585.345.833 đồng (Năm trăm tám mươi lăm triệu, ba trăm bốn mươi lăm ngàn, tám trăm ba mươi ba đồng), theo quy định tại Khoản 2, 3 Điều 10 Mục 2 Chương 1 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ.

b) Hình thức xử phạt bổ sung: Không.

c) Các biện pháp khắc phục hậu quả:

- Truy thu thuế GTGT (TM 1701): 2.926.729.165 đồng (Hai tỷ, chín trăm hai mươi sáu triệu, bảy trăm hai mươi chín ngàn, một trăm sáu mươi lăm đồng) trong đó:

+ Truy thu thuế GTGT năm 2016: 645.300.091 đồng;

+ Truy thu thuế GTGT năm 2017: 2.281.681.074 đồng;

- Tiền chậm nộp tiền thuế GTGT (TM: 4931): 887.560.143 đồng (Tám trăm tám mươi bảy triệu, năm trăm sáu mươi ngàn, một trăm bốn mươi ba đồng)

Tiền chậm nộp tiền thuế ( 0,03%/ngày) theo quy định tại theo quy định tại Khoản 4 Điều 5 Luật số 71/2014/QH13 ngày 26/11/2014 và Khoản 3 Điều 3 Luật số 106/2016/QH13 ngày 06/04/2016.

Số tiền chậm nộp được tính đến ngày 24/12/2018 Công ty có trách nhiệm tự tính số tiền chậm nộp 0.03%/ngày từ ngày 25/12/2018 đến thời điểm thực hiện nộp tiền vào ngân sách Nhà nước theo quy định.

Thời hạn thực hiện các biện pháp khắc phục hậu quả là 10 ngày, kể từ ngày nhận được quyết định này.

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

**Điều 3.** Quyết định này được:

1. Giao cho Ông Phan Cao Viên – Giám đốc Công Ty Cổ Phần Lilama 45.4 phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định xử phạt này.

Công Ty Cổ Phần Lilama 45.4 do Ông Phan Cao Viên là Giám đốc phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định xử phạt này. Nếu quá thời hạn mà Công Ty Cổ Phần Lilama 45.4 không chấp hành quyết định xử phạt thì sẽ bị cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế theo quy định tại Điều 18, Nghị định số 129/2013/NĐ-CT ngày 16 tháng 10 năm 2013 của Chính phủ quy định về xử phạt vi phạm hành chính thuế.

Số phạt và số tiền khắc phục hậu quả về số tiền thuế GTGT truy thu, tiền phạt vào tài khoản số 7111 của Cục thuế tỉnh Đồng Nai mở tại Kho Bạc Nhà nước tỉnh Đồng Nai theo đúng quy định trong thời hạn 10 ngày, kể từ ngày nhận được quyết định xử phạt.

Công Ty Cổ Phần Lilama 45.4 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 tỉnh Đồng Nai để thu tiền phạt.
3. Gửi cho Phòng Quản lý nợ & Cường chế nợ thuế, Phòng kê khai và kế toán thuế, Phòng kiểm tra thuế số 3 thực hiện.
4. Gửi cho Lãnh đạo Cục thuế để biết./.

**Nơi nhận:**

- Như Điều 3;
- Lãnh đạo Cục;
- Lưu: VT – KTr3.



Nguyễn Tấn Lợi

