

Hà Nội, ngày 24 tháng 02 năm 2023

CÔNG VĂN GIẢI TRÌNH
(V/v: Kê khai sai trên hồ sơ thuế)

Kính gửi: CHI CỤC THUẾ QUẬN

- Tên doanh nghiệp: CÔNG TY TNHH ABC
- Người đại diện theo pháp luật: Nguyễn Văn A Chức vụ: Giám đốc
- Địa chỉ trụ sở chính:
- Điện thoại: Fax:
- Mã số thuế:

Tháng 11 năm 2022, Công ty chúng tôi có mua linh kiện của **Công ty TNHH B**, mã số thuế:, địa chỉ: ,, ,, Phường ..., Quận, thành phố Hồ Chí Minh. Vì khoảng cách địa lý quá xa nên liên lạc mua hàng, giao hàng, thanh toán chủ yếu qua điện thoại và các đơn vị vận chuyển. Sau **khí cung cấp linh kiện xong**, Bên bán có gửi cho Chúng tôi 01 hóa đơn số 000...., ký hiệu XYZ... ngày 16/11/2022 để làm chứng từ; Kế toán công ty đã kiểm tra trên hệ thống tra cứu hóa đơn của cơ quan thuế thấy hóa đơn trên được cấp hoàn toàn hợp lệ nên đã chấp thuận và kê khai thuế với cơ quan thuế.

Ngày .../2/2023, Công ty có nhận được Thông báo của Chi Cục thuế Quận về dấu hiệu khai sai trên hồ sơ khai thuế hóa đơn trên của Công ty là do Bên bán linh kiện cho Công ty đã tạm dừng hoạt động tháng 11. Theo nội dung thông báo thì hóa đơn này không đủ điều kiện khấu trừ thuế GTGT đầu vào. Sự việc sử dụng phải 01 hóa đơn được cơ quan chức năng kết luận là bất hợp pháp đang gây hoang mang tâm lý và ảnh hưởng xấu đến uy tín của Công ty chúng tôi là đơn vị từ trước đến nay vẫn luôn chấp hành tốt mọi chủ trương, chính sách thuế của nhà nước.

Nay Công ty chúng tôi làm công văn này, gửi tới Chi Cục thuế Quận để giải trình sự việc và xin điều chỉnh lại hồ sơ khai thuế GTGT quý 4/2022, cam kết thực hiện các nghĩa vụ thuế liên quan; Đồng thời sẽ loại bỏ phần chi phí liên quan đến hóa đơn trên khi Quyết toán thuế TNDN năm 2022. Tuy nhiên việc sử dụng hóa đơn bất hợp pháp là do chúng tôi hoàn toàn không hay biết.

Do vậy, Công ty chúng tôi kính đề nghị Cơ quan thuế chấp thuận cho Công ty được điều chỉnh loại thuế **GTGT quý 4 năm 2022 để nộp cho nhà nước** và thực hiện các nghĩa vụ thuế liên quan.

Xin trân trọng cảm ơn!

**ĐẠI DIỆN CÔNG TY
GIÁM ĐỐC**

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu