

theo quy định cho Công ty Thủy Sản Sài Gòn nên toàn bộ sổ sách kế toán và báo cáo tài chính được kiểm toán từ năm 2011 đến nay của Công ty Thủy Sản Sài Gòn đều không ghi nhận giao dịch 1008 tấn cá phê, không ghi nhận Hợp đồng số 02/06/TP-TSSG cũng như hóa đơn GTGT số 0000265, ký hiệu TP/11P ngày 16/06/2011, Liên hóa đơn GTGT số 0000265, ký hiệu TP/11P ngày 16/06/2011 là do Công ty Fortuna cung cấp cho Tòa án nhân dân Quận 1 và không có chữ ký của Bên Mua Hàng.

- Như vậy là có căn cứ xác định đây là hóa đơn giả, không được báo cáo thuế, bà Trần Thị Mai Hồng (Giám đốc Công ty Fortuna) và ông Nguyễn Duy Dũng (Giám đốc Công ty Thủy Sản Sài Gòn thời điểm ký hợp đồng) đã sử dụng 02 pháp nhân là Công ty Fortuna và Công ty Thủy Sản Sài Gòn để ký Hợp đồng mua bán số 02/06/TP-TSSG ngày 16/06/2011 và nguy tạo các giấy tờ như Biên bản giao nhận hàng, Biên bản xác nhận công nợ, hóa đơn giả cùng một ngày 16/06/2011, Phiếu nhập kho giả ngày 17/06/2011, việc mua bán hàng hóa hàng hóa theo Hợp đồng mua bán số 02/06/TP-TSSG ký ngày 16/06/2011 là không có thật.
- Tòa án nhân dân quận 1 đã không điều tra, đối chiếu các chứng cứ nêu trên để làm rõ bản chất của Hợp đồng mua bán là gì, dẫn đến việc giải quyết vụ án không khách quan, ảnh hưởng đến quyền lợi của Công ty Thủy Sản Sài Gòn.”

Sau khi nhận được Quyết định số 137/QĐKNGĐT-VKS-KDTM ngày 12/07/2022 của Viện Kiểm Sát Nhân dân cấp cao tại thành phố Hồ Chí Minh, Công ty Thủy Sản Sài Gòn rất vui mừng và tin tưởng sự thật dần dần sẽ được đưa ra ánh sáng, công lý đang được các cơ quan chức năng có thẩm quyền thực thi. Công ty Thủy Sản Sài Gòn hoàn toàn tin tưởng vào việc Tòa án nhân dân Cấp cao tại thành phố Hồ Chí Minh căn cứ theo các chứng cứ, hồ sơ vụ án lưu tại Tòa án nhân dân Quận 1 sẽ hủy bỏ bản án Bản án sơ thẩm số 53/2021/KDTM-ST, trên cơ sở xem xét các nội dung kết luận của Viện Kiểm sát nhân dân cấp cao tại thành phố Hồ Chí Minh, các chứng cứ mà Tòa án nhân dân quận 1 và các bên đương sự cung cấp.

Bên cạnh đó, Công an thành phố Hồ Chí Minh cũng đã ban hành phiếu chuyển gửi Công an thành phố Thủ Đức yêu cầu xác minh, điều tra các hành vi có dấu hiệu lừa đảo chiếm đoạt tài sản, làm giả giấy tờ, con dấu của tổ chức cơ quan và phát hành, mua bán hóa đơn giả tại Công ty TNHH SX - XD - TM Thiên Phú (Công ty TNHH Thương mại & Đầu tư Fortuna). Nội dung của phiếu chuyển có đoạn viết:

“...Xét thấy tài sản Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy Sản Sài Gòn chưa bị chiếm đoạt do vụ việc còn đang giải quyết theo thủ tục giám đốc thẩm đối với bản án xét xử sơ thẩm số 53/2021/KDTM-ST ngày 02/6/2021. Nhưng thông tin, tài liệu về viết, lập không hợp đồng mua bán, biên bản giao nhận hàng, xuất không hóa đơn GTGT, có dấu hiệu tội phạm làm giả con dấu, tài liệu của cơ quan, tổ chức; in, phát hành, mua bán trái phép hóa đơn, chứng từ nộp thu ngân sách nhà nước xảy ra tại Công ty TNHH SX -

XD – TM Thiên Phú (nay đổi tên là Công ty TNHH Thương mại và Đầu tư Fortuna), trụ sở tại 5/12 Quốc lộ 12, Phường Hiệp Bình Phước, TP.Thủ Đức, TP.Hồ Chí Minh) thuộc thẩm quyền giải quyết của cơ quan cảnh sát điều tra – Công an TP.Thủ Đức.... Phòng Cảnh sát kinh tế - Công an TP.Hồ Chí Minh chuyển đơn và tài liệu có liên quan đến cơ quan cảnh sát điều tra – Công an TP.Thủ Đức xem xét và giải quyết theo thẩm quyền; thông báo kết quả cho Phòng Cảnh sát kinh tế - Công an TP.Hồ Chí Minh”.

Tuy nhiên, hiện nay có một thực tế là Tòa án Nhân dân thành phố Hồ Chí Minh đang chỉ căn cứ theo đơn yêu cầu mở phá sản của Công ty TNHH Fortuna kèm theo tài liệu chứng cứ duy nhất bản án số Bản án sơ thẩm số 53/2021/KDTM-ST ngày 02/06/2021 của Tòa án nhân dân Quận 1, thành phố Hồ Chí Minh để ra Quyết định số 162/2022/QĐ-MTTPS về mở thủ tục phá sản đối với Công ty Thủy Sản Sài Gòn. Tiếp theo, Quyết định số 35/2022/QĐ-PT ngày 30/06/2022 của Tổ thẩm phán Tòa án Nhân dân Cấp cao tại thành phố Hồ Chí Minh lại giữ nguyên Quyết định mở thủ tục phá sản số 162/2022/QĐ-MTTPS của Tòa án nhân dân thành phố Hồ Chí Minh. Các quyết định hành chính này đã, đang và sẽ tiếp tục gây ra hậu quả cực kỳ nghiêm trọng đến hoạt động sản xuất kinh doanh bình thường của Công ty Thủy Sản Sài Gòn, gây thiệt hại nghiêm trọng cho cổ đông và người lao động của Công ty Thủy Sản Sài Gòn và vô hình chung sẽ hỗ trợ, tạo điều kiện để việc chiếm đoạt tài sản Công ty Thủy Sản Sài Gòn của Công ty TNHH TM và ĐT Fortuna đang chưa hoàn thành trở nên hoàn thành.

Như vậy, với việc Viện Kiểm sát Nhân dân Cấp cao tại TP.Hồ Chí Minh ra Quyết định Kháng nghị số 137/QĐKNGĐT-KDTM ngày 12/07/2022, trong đó phần Quyết định có nội dung “...3. **Tạm đình chỉ thi hành đối với Bản án số 53/2021/KDTM-ST của Tòa án nhân dân Quận 1, thành phố Hồ Chí Minh cho đến khi có Quyết định giám đốc thẩm**”, thì:

(a) Công ty Thủy Sản Sài Gòn tạm thời chưa được pháp luật xác định là doanh nghiệp trong tình trạng “mất khả năng thanh toán” theo khoản 1, điều 4 của Luật phá sản 2014 và mục 1 công văn số 199/TANDTC-PC ngày 18/12/2020 của Tòa án nhân dân tối cao thông báo kết quả giải đáp trực tuyến một số vướng mắc trong giải quyết phá sản trong đó chỉ rõ “... *khoản nợ đến hạn thanh toán là khoản nợ được xác định rõ thời hạn thanh toán, mà đến thời hạn đó, doanh nghiệp, hợp tác xã phải có nghĩa vụ trả nợ. Thời hạn thanh toán này được các bên thừa nhận, thỏa thuận hoặc được xác định thông qua bản án, quyết định đã có hiệu lực pháp luật của Tòa án, phán quyết của Trọng tài thương mại hoặc trong quyết định của cơ quan có thẩm quyền...*”.

(b) Công ty TNHH Fortuna tạm thời chưa được pháp luật xác định là “... *Chủ nợ không có bảo đảm*” theo khoản 1 Điều 5 Luật Phá sản doanh nghiệp 2014.

Một vấn đề quan trọng nữa là tại thời điểm Tòa án Nhân dân thành phố Hồ Chí Minh có thông báo thụ lý đơn yêu cầu phá sản số 04/TB-TLVA ngày 13/01/2022 và ban hành Quyết định số 162/2022/QĐ-MTTPS ngày 27/04/2022, người nộp đơn yêu cầu mở