

Извършвана дейност през проверявания период: Предмет на дейност е строително-монтажни дейности на сгради, съоръжения и инсталации за тях, строителна дейност в областта на електропроизводството, производство и разпределение на ел. енергия, пренос на топлинна и електрическа енергия. През проверявания период дружеството не е декларирано доставки.

Дружеството извършва дейността си от следните обекти: в представените писмени обяснения от страна на дружеството е декларирано, че местоположението на офиса, от който се извършва дейността с адрес гр. София, жк. „Надежда“ № 155, вх. „В“, ап. 71.

Дейността се упражнява на територията на площадка „ХИМКО“ АД – източна промишлена зона на гр. Враца. „КАМИБО“ ЕООД притежава активите на „ХИМЕНЕРГО“ гр. Враца и на „ХИМ ТРАНС“ – гр. Враца, които са на територията на „ХИМКО“ АД, от където дружеството декларира, че извършва дейността си,

Притежавани ДМА:

В хода на проверката са представени месечни оборотни ведомости за проверявания период м. 11.2019 г. – м. 01.2020 г., видно от които към 31.01.2020 г. дружеството разполага със следните дълготрайни материални активи:

- По дебита на сметка 203 „СГРАДИ“ е отразена сумата от 36 800,00 лв.;
- По дебита на сметка 204 „Машини“ е отразена сумата от 22 225,00 лв.;
- По дебита на сметка 214 „Програмни продукти“ е отразена сумата от 852,89 лв.

Финансиране:

Видно от представените оборотни ведомости за периода 01.11.2019 г. до 31.01.2020 г. дружеството има допълнително привлечени средства, отразени като кредитен оборот на сметка 499 „Други кредитори“ в размер на 260 071,55 лв. В хода на проверката е представена Аналитична оборотна ведомост на синтетична сметка 499 „Други кредитори“, видно от която сумата от 260 071,55 лв. е получена от ТЕЦ БОБОВДОЛ ЕАД с ЕИК 109513731. Получената сума е във връзка с погасяване на задължения на „КАМИБО“ ЕООД към „АДВОКАТСКО ДРУЖЕСТВОТО“ „Георгиев, Тодоров и КО“ с ЕИК 1314137426. В хода на проверката са представени банкови извлечения.

Сметка 151 „Получени краткосрочни заеми“ е с крайно кредитно салдо в размер на 1 124,04 лв.; сметка 159 „Други заеми и дългове“ е с крайно кредитно салдо в размер на 307 928,14 лв. През проверявания период няма допълнително привлечени средства. В хода на предходни контролни производства са изследвани получените средства (УИН № П-22221316089296; УИН № П-22221317030588; УИН № П-22221317217716).

В хода на проверката от страна на проверяваното дружество е представена декларация обр. СД-46 от 24.02.2020 г., с която е декларирано, че „КАМИБО“ ЕООД няма ликвидни и изискуеми задължения към кредитори / доставчици.

В хода на проверката са представени оборотни ведомости за периода от 01.11.2019 г. до 31.01.2020 г., видно от които по сметка 702 „Приходи от продажба на услуги“ няма отразени суми.

За проверявания период от м. 11.2019 г. до м. 01.2020 г. включително в „Дневник продажби“ няма отразени приходи от продажби.

Осигурителен статус: осигурител

Съгласно данни от информационните масиви на НАП „Справка за всички действащи трудови договори“ е установено, че за дружеството има регистрирани 14 бр. действащи трудови договора. Дружеството в качеството му на осигурител е подавало Декларации обр. № 1 – „Данни за осигурените лица“, по чл.5, ал.4, т.1 от Кодекса за социално осигуряване в нормативно определените срокове по чл.4, ал.1, т.1 от Наредба № Н-13 от 17.12.2019 г. за съдържанието, сроковете, начина и реда за подаване и съхранение на данни от работодателите, осигурителите за осигурените при тях лица, както и от самоосигуряващите се лица.

Дружеството е подавало Декларации обр. № 6 - „Справка за задълженията на осигурител“ по чл.5, ал.4, т.2 от Кодекса за социално осигуряване, в нормативно - определените срокове по чл.4, ал.3, т.1 от Наредба № Н-13 от 17.12.2019 г. за съдържанието, сроковете, начина и реда за подаване и съхранение на данни от работодателите, осигурителите за осигурените при тях лица, както и от самоосигуряващите лица.

Извършена е проверка в ПП СУП в ДОС/ДОИС /справка № 15/ за наличие на несъответствие между подадени декларации обр. № 1 и обр. № 6, при която не се установиха различия.

Предходни проверки по прихващане и възстановяване и ревизионни производства:

На дружеството има извършвани ревизии, последната от които е с обхват ДДС за периода от 01.08.2012 г. – 31.12.2015 г. и Корпоративен данък за периода от 01.01.2012 г. – 31.12.2014 г., приключена с РА № Р-22221316001594-091-001 / 02.12.2016 г., с който са установени задължения в размер на 33 807,04 лв.

На дружеството се извършват проверки по прихващане и възстановяване, последната от които обхваща данъчен период м. 06.2019 г. и е приключила с АПВ № П-22221319128550-004-001 / 31.07.2019 г., с която е възстановен ДДС в размер на 29 510,40 лв.