



ПРОТОКОЛ

№ П-22222518152350-073-001 / 22.10.2018 г.

Подписаните служители на НАП:

1. Илианка Димитрова Илиева-Димитрова на длъжност Главен инспектор по приходите
2. Кристина Неделчева Великова на длъжност Главен инспектор по приходите

извършихме следните действия:

проверка на представени документи и анализ на същите

свързани с:

ЕИК по ЗТР/БУЛСТАТ	ТИБИЕЛ ЕООД 106588084
Адрес за кореспонденция	гр.ПЕРНИК, ПЛОЩАД СВЕТИ ИВАН РИЛСКИ №1
Адрес по чл. 8 от ДОПК	гр.ПЕРНИК, ПЛОЩАД СВЕТИ ИВАН РИЛСКИ №1
Представявано от	ДИМИТЪР ЙОРДАНОВ ИВАНОВ

Описаните действия бяха извършени за времето от 20.08.2018 г. до 22.10.2018 г. в ... на адрес гр. София, ул. "Ген. Гурко" №12, ет. 2.

1. ОБЩИ ДАННИ

Настоящата проверка е възложена с резолюция №П-22222518152350-ОРП-001/20.08.2018 г.

2. ДАННИ ОТНОСНО ПРОВЕРЯВАНОТО ЛИЦЕ

„ТИБИЕЛ“ ЕООД е регистрирано с решение от 18.08.2004 г. на Врачански окръжен съд по фирмено дело №492/2004 г. Пререгистрацията в Търговския регистър към Агенция по вписванията е извършена на 11.02.2008 г. Регистрираният капитал е в размер на 5 000,00 лв. с едноличен собственик ЛИФОНД ИНВЕСТМЪНТС ЛИМИТИД, чуждестранно юридическо лице от Кипър. Дружеството се представлява и управлява от Димитър Йорданов Иванов. Дейността на дружеството е спедиция и търговия с въглища и покупко-продажба на дизелово гориво.

Седалището и адресът на управление на дружеството е гр. Перник, площад "Свети Иван Рилски" №1.

Регистрация по ЗДДС, считано от 16.08.2011 г.

На дружеството е извършена ревизия по ЗДДС за периода от 01.05.2012 г. до 31.10.2013 г. и

**НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
СОФИЯ**1000 гр. София, ул. "Ген. Гурко" № 12 , ЕИК по БУЛСТАТ
1310631880221

по ЗКПО за периода от 01.01.2012 г. до 31.12.2012 г. приключила с издаване на Ревизионен акт №14-141310517/15.04.2014 г. Определени са допълнителни задължения - лихви по ЗКПО в размер на 16 425,76 лв.

Проверка във връзка с чл. 176в от ЗДДС е приключила с протокол П-29002917183949-073-001/20.12.2017 г. Проверката е установила, че дружеството е предоставило обезпечение при доставки на течни горива по смисъла на чл. 176в от ЗДДС в размер на 325 000 лв. (300 000,00 лв. банкова гаранция със срок на действие до 07.09.2018 г. и 25 000,00 лв. пари по сметка на НАП постъпили на 18.12.2017 г.). За периода от 01.08.2017 г. до 30.11.2017 г. не е установено дължимо обезпечение над предоставеното такова от дружеството.

Извършена е проверка във връзка с чл. 176в от ЗДДС, приключила с протокол №П-22222518159034-073-001/11.09.2018 г. Проверката е установила, че „ТИБИЕЛ“ ЕООД следва да бъде вписано в публичния регистър по чл. 176в, ал. 10 от ЗДДС с размер на обезпечението 375 000,00 лв. и промяна на срока на действие на обезпечението до 07.09.2019 г.

Последната извършена проверка на дружеството, касаеща разпоредбите на чл. 176в от ЗДДС за месец април на 2018 г. е приключила с протокол №П-22222518141904-073-001/08.10.2018 г. Установено е нарушение по чл.176в, ал.1, т. 3 от ЗДДС, за което е съставен АУАН № F409456 от 21.09.2018 г.

Извършена е проверка във връзка с предприети действия от органите на главна дирекция „Фискален контрол“ при ЦУ на НАП по реда на чл.121а, ал.3 от ДОПК спрямо „ТИБИЕЛ“ ЕООД с ЕИК 106588084, съгласно Протокол №012400847441_5/03.04.2018 г. На дружеството е издадено Уведомление за освобождаване на предоставеното обезпечение по реда на чл. 121а, ал. 3 от ДОПК в размер на 1 895,99 лв. с изх. №2544-00-1009#3/15.05.2018 г.

Проверката е приключила с протокол №П-22222518066482-073-001/16.05.2018 г.

3. ПРОЦЕСУАЛНИ ДЕЙСТВИЯ ИЗВЪРШВАНИ В ХОДА НА ПРОВЕРКАТА**Предприети действия за събиране и обезпечаване на доказателства :**

1. Искане за представяне на документи и писмени обяснения от ЗЛ - № П-22222518152350-040-001 / 20.08.2018.
Приложения към документа:
1.1. *Справка ЛП-автомобили.xlsx*
1.2. *Справка ЛП-офис-техника и др.xlsx*
1.3. *Справка ЛП-недвижимости.xlsx*
2. Искане за представяне на документи и писмени обяснения от ЗЛ - № П-22222518152350-040-002 / 15.10.2018.
3. Извършено посещение в офиса на дружеството, за което е съставен протокол № 0804607/27.09.2018 г.

4. КОНСТАТАЦИИ

Изготвено е ИПДПОЗЛ №П-22222518152350-040-001/20.08.2018 г., изпратено чрез ИС Контрол. Същото е връчено на 27.08.2018 г. Изискани са следните документи:

1. Оборотна ведомост за 2017 г. и за периода 01.01.2018 г. до 31.07.2018 г.
2. Хронология на счетоводна сметка каса за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г. и от 01.01.2018 г. до 31.07.2018 г.
3. Заверени копия на фактури, издадени на "ТИБИЕЛ" ООД от посочения в таблицата доставчик, по които "ТИБИЕЛ" ООД е упражнило правото си на приспадане на данъчен кредит за периода 11.2013-07.2018 г. Други документи, поясняващи стопанските операции, описани в тези фактури – приемо-предавателни протоколи, количествено-стойностни сметки, актове за завършени и приети СМР, договори, анекси, споразумения, складови разписки, пътни листа и др., с които разполагате по отношение на доставките, получени от посочения доставчик.



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ СОФИЯ

1000 гр. София, ул. "Ген. Гурко" № 12, ЕИК по БУЛСТАТ
1310631880221

№	дата	ЕИК	доставчик
1000001007	18.11.2013	BG121258827	АВТО-ТРАК ЕООД
1000001044	08.01.2014	BG121258827	АВТО-ТРАК ЕООД
1000001048	23.01.2014	BG121258827	АВТО-ТРАК ЕООД
1000001053	12.02.2014	BG121258827	АВТО-ТРАК ЕООД
1000001063	18.03.2014	BG121258827	АВТО-ТРАК ЕООД
1000001073	10.04.2014	BG121258827	АВТО-ТРАК ЕООД
1000001088	22.05.2014	BG121258827	АВТО-ТРАК ЕООД
6	29.10.2015	BG160063013	ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ЕВЕНТС ЕООД

1. Документи, удостоверяващи разплащанията между "ТИБИЕЛ" ООД и доставчика, посочен в таблицата /по повод издадените фактури - платежни нареждания, извлечения от банкови сметки, касови ордери и т. н.
2. Счетоводни регистри, относно счетоводното отразяване на фактури, издадени от посочените по-долу доставчици за периода 11.2013 – 07.2018 г., от гледна точка на разчетите с доставчика -сметка 401, разплащанията с него, предназначението на разходите и всички други записвания по счетоводни сметки.

Във връзка с правилното и обективно определяне на задълженията на „ТИБИЕЛ“ ООД по ЗДДС, следва да:

- предоставите следната информация и писмени обяснения относно следните Ваши доставчици:

BG121258827	АВТО-ТРАК ЕООД
BG160063013	ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ЕВЕНТС ЕООД

1. Проучвана ли е стопанската надеждност на доставчиците преди извършването на доставките.
2. Обезпечени ли са доставките срещу евентуално неизпълнение.
3. Правено ли е предварително проучване на търговския опит на доставчиците – като местонахождение, постоянство на търговския адрес, история, публични отчети, други общодостъпни данни.
4. За извършване на доставките доставчиците следва ли да притежават лицензи или разрешителни и ако следва представени ли са.
5. Преди извършването на доставките извършвана ли е проверка доставчиците включени ли са в публични списъци, публикувани от администрацията на лицата, които имат големи задължения и нямат активи или лицата, които се издирват, тъй като не могат да бъдат открити на посочения от тях адрес.
6. Проучвани ли са доставчиците относно наличието на запори и други задължения.
7. Кой са лицата, с които е комуникирано относно тези доставки, както от страна на горецитираните доставчици, така и от страна на „АВЕТОГРАФИК“ ООД – трите имена, ЕГН, адрес на лицата.
8. Извършвана ли е кореспонденция с тези доставчици – копие на извършваната кореспонденция.



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ СОФИЯ

1000 гр. София, ул. "Ген. Гурко" № 12 , ЕИК по БУЛСТАТ
1310631880221

С вх.№ П-22222518152350-ПРД-001-И/10.09.2018 г. чрез ИС Контрол са представени документи от фирмата във връзка с проверката.
Изготвено е ИПДПОЗЛ №П-22222518152350-040-002/15.10.2018 г., изпратено чрез ИС Контрол. Същото е връчено на 15.10.2018 г. Изискани са следните документи:

1. Представете документ, съгласно който ресторант „ВОЛГА“ – гр. Бобов дол е приключил работа. Начислявани ли са амортизации на ДМА след датата на приключване на работа и в какъв размер.
2. По отношение на ВАЗ ЛАДА НИВА: представете документ, от кога автомобилът не се използва. Начислявани ли са амортизации и в какъв размер.
3. По отношение на доставка от „ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ЕВЕНТС“ ЕООД по фактура № 6/29.10.2015 г. представете: списък на участниците в семинара, командировъчни заповеди, както и документи за резултата от проведения семинар.
4. Представете писмено обяснение за намеренията на ръководството на дружеството по отношение на неразпределената печалба по сметка 122.

С вх.№ П-22222518152350-ПРД-002-И/22.10.2018 г. чрез ИС Контрол са представени документи от фирмата във връзка с проверката.
Извършено е посещение в офиса на дружеството, находящ се в гр. Перник, за преглед на счетоводните регистри, първичните документи и търговска документация, за което е съставен протокол №0804607/27.09.2018 г.

ПО ОТНОШЕНИЕ НА ДОСТАВЧИЦИТЕ:

„АВТО ТРАК“ ЕООД с ЕИК 121258827

„ТИБИЕЛ“ ЕООД е представило копия от следните фактури:

№	дата	ЕИК	доставчик	SERVICE	ДО	ДДС
1000001007	18.11.2013	BG121258827	АВТО-ТРАК ЕООД	ДОСТАВКА НА МЗ	654	130,8
1000001044	08.01.2014	BG121258827	АВТО-ТРАК ЕООД	ДОСТАВКА НА МЗ	1002,50	200,50
1000001048	23.01.2014	BG121258827	АВТО-ТРАК ЕООД	ДОСТАВКА НА МЗ	580,00	116,00
1000001053	12.02.2014	BG121258827	АВТО-ТРАК ЕООД	ДОСТАВКА НА МЗ	1320,00	264,00
1000001063	18.03.2014	BG121258827	АВТО-ТРАК ЕООД	ДОСТАВКА НА МЗ	1133,20	226,64
1000001073	10.04.2014	BG121258827	АВТО-ТРАК ЕООД	ДОСТАВКА НА МЗ	1994,00	398,80
1000001088	22.05.2014	BG121258827	АВТО-ТРАК ЕООД	ДОСТАВКА НА МЗ	1285,60	257,12
					7969,30	1593,86

За целите на проверката са представени копия от фактури, приемо-предавателни протоколи, банкови извлечения и счетоводни регистри. Фактурите са с предмет на доставките – авточасти и гуми, като същите са осчетоводени по дебита на сметка 304. Плащането е извършено по банков път, като всички фактури са платени.

При проверка в информационния масив на НАП се установиха следните обстоятелства свързани с „АВТО ТРАК“ ЕООД с ЕИК 121258827:

- „АВТО ТРАК“ ЕООД е регистрирано по ЗДДС на 14.02.2006 г., deregистрирано на



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ СОФИЯ

1000 гр. София, ул. "Ген. Гурко" № 12, ЕИК по БУЛСТАТ
1310631880221

05.08.2014 г.

- След проверка в информационния масив се установи, че фактурите са включени в дневниците за продажби за съответните данъчни периоди.
- Подадена е годишна данъчна декларация за 2013 г. За 2014 г. няма подадена ГДД.
- Справка в информационния масив на НАП показва, че за периода на издаване на фактурите е имало 14 назначени лица по трудов договор на длъжност общ работник строителство и електротехник. Лицата са освободени през 01.2014 г. Декларации обр.1 и 6 са подавани до 01.2014 г. и не са плащани осигуровки.
- При направена справка в Агенция по вписванията се установи, че **„АВТО ТРАК“ ЕООД** не е публикувало финансови отчети за 2013 г. и 2014 г.
- Дружеството има задължения в особено големи размери по справка от СУП и е образувано изпълнително дело.
- Дружеството е имало 1 деклариран ЕКАФП № на ФУ DY298962 и № на ФП 36386362, в обект - магазин за авточасти, регистриран на 13.02.2012 г. и deregистриран на 03.06.2014 г.
- Не са подавани справки по чл. 73 от ЗДДФЛ и не са изплащани доходи по граждански договори през 2013 г. и 2014 г.
- На дружеството е извършвана ревизия по ЗДДС за периода 01.12.2008-30.06.2014, приключила с издаването на РА №Р-2210-1405791-091-001/09.04.2015 г., в който е констатирано следното: „...На основание разпоредбите на чл. 85 от ЗДДС, данъкът е изискуем от всяко лице, което посочи данъка в данъчен документ по реда на чл. 112 от ЗДДС.“
- В дневниците за покупки на дружеството са посочени основно доставчици с рисков профил:

ЕИК	ДОСТАВЧИК
BG202868798	АСЕНОВ ГРУП 2013 ЕООД
BG202455721	ГРАБО ИНВЕСТМЪНТ ЕООД
BG175458411	КА-СЕРВИЗ ЕООД
BG175022129	МАРКЕТ ОЙЛ БЪЛГАРИЯ ЕООД
BG201112214	СКАЙ РЕКЪРД ПРОДЪКШЪН ЕООД
BG202869067	ЦОНДОРОВСКИ ГРУП 2013 ЕООД
BG201505897	ЮМЕС ЕООД

„ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ЕВЕНТС“ ЕООД с ЕИК 160063013

„ТИБИЕЛ“ ЕООД е представило копие от следната фактура:

№	дата	ЕИК	доставчик	SERVICE	ДО	ДДС
6	29.10.2015	BG160063013	ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ЕВЕНТС ЕООД	УСЛУГА	41700,00	8340,00

За целите на проверката е представено копие от фактурата с предмет на доставката – услуга, съгласно договор от 02.10.2015 г. и приемо-предавателен протокол за организиране на обучителен семинар, копие от платежно нареждане за плащане по банков път на фактурата на 29.10.2015 г. Фактурата е осчетоводена по кредита на сметка 602 – външни услуги. Представен е договор №7/01.10.2015 г. с предмет - организиране на два семинара на тема



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ СОФИЯ

1000 гр. София, ул. "Ген. Гурко" № 12 , ЕИК по БУЛСТАТ
1310631880221

„либерализиране на пазара на електроенергия в Р България" за сума от 50 040,00 лв. Изискани са допълнително документи, доказващи реалността на доставката. С вх. №П-22222518152350-ПРД-002-И/22.10.2018 г. са представени допълнително Заповед изх.№ТИ-0106/0082-2/07.10.2015 година за командировка и два броя списъци за лицата от дружеството, присъствали на семинара. Представени са презентации от проведения семинар със списъци на участниците в семинара – 2 броя. Не са представени индивидуални заповеди за командировки на служителите, отчети за командировките, както и отчетени в счетоводството на дружеството разходи по командировките.

При проверка в информационния масив на НАП се установиха следните обстоятелства свързани с „ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ЕВЕНТС" ЕООД с ЕИК 160063013:

- „ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ЕВЕНТС" ЕООД е регистрирано по ЗДДС на 22.01.2007 г., deregистрирано на 21.10.2011 г., регистрирано на 19.08.2015 г. и deregистрирано на 04.04.2016 г.
- След проверка в информационния масив се установи, че фактурата е включени в дневника за продажби за съответния данъчен период.
- Подадена е годишна данъчна декларация за 2015 г.
- Справка в информационния масив на НАП показва, че в дружеството не е имало назначени лица по трудов договор, съответно не са подавани декларации обр.1 и 6 и не са плащани осигуровки.
- При направена справка в Агенция по вписванията показва, че „ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ЕВЕНТС" ЕООД не е публикувало финансови отчети за 2015 г.
- Дружеството няма задължения по справка от СУП.
- Дружеството не е имало регистриран ЕКАФП.
- Не са подавани справки по чл. 73 от ЗДДФЛ и не са изплащани доходи по граждански договори през 2015 г.
- На дружеството не е извършвана ревизия.
- В дневниците за покупки на дружеството е посочен основно доставчик с рисков профил:

ЕИК	доставчик
BG201512728	КБ ТРЕЙД ИМПОРТ-ЕКСПОРТ ЕООД

С настоящия протокол се уведомява „ТИБИЕЛ" ЕООД, че за посочените по-долу дружества са установени нередности в търговското им поведение, които биха довели до невнасяне на дължимия данък по извършените от тях облагаеми доставки към проверяваното лице:

ЕИК	доставчик
BG121258827	АВТО-ТРАК ЕООД
BG160063013	ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ЕВЕНТС ЕООД

Установените факти и обстоятелства в настоящата проверка следва да се имат предвид при последващи контролни действия спрямо „ТИБИЕЛ" ЕООД.

Представени от дружеството са следните справки:

- справка за придобитите през последните 12 месеца телефони и офис техника – посочени е закупена една СИМ карта. В дружеството има 33 наети лица по трудов договор и един член на органите за управление;
- справка за недвижими имоти – посочени са сгради в гр. Бобов дол - адм. сграда, две производствени халета, маслостанция, кислороден цех и ресторант. Не е ползван данъчен кредит при придобиването и същите в момента не се използват за дейността. Посочени са два офиса под наем в гр. Перник и село Голямо село, които не се използват

**НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
СОФИЯ**1000 гр. София, ул. "Ген. Гурко" № 12 , ЕИК по БУЛСТАТ
1310631880221

за лични нужди. Представено е споразумение към Договор за наем от 01.11.2012 година, съгласно което е прекратен наема за ресторант „Волга“ – гр. Бобов дол, считано от 01.11.2016 година. След тази дата са начислявани амортизации на оборудването в ресторанта, които са в размер на 2 951,34 лева и се отнасят за периода от 01.11.2016 г. до 31.12.2017 г. . Съгласно обясненията на дружеството от 01.01.2018 година е спряно начисляването на амортизации за оборудването и сумата от 2 951,34 лева ще бъде включена за облагане по ЗКПО в ГДД за 2018 година. Приложени са ДАП за 2016 година и за 2017 година за актива „Оборудване ресторант“.

- справка за собствени/наети ППС – дружеството притежава 4 бр. пътни превозни средства с максимална маса до 3,5 т., като 3 от тях се отдават под наем и един автомобил, който не се използва. Представени са приемо-предавателен протокол № 8/021015 от 02.10.2015 година и приемо-предавателен протокол от 05.04.2017 година – за предаване за ремонт на лек автомобил „Лада“ ВАЗ 21214 с рег №СА5136КР. Начислени са амортизации в размер на 778,80 лева, като съгласно обясненията на дружеството от 01.01.2018 година е спряно начисляване на амортизации за лекия автомобил „Лада“ ВАЗ 21214 и сумата от 778,80 лева ще бъде включена за облагане в по ЗКПО в ГДД за 2018 година. Приложени са ДАП за 2015 год., 2016 год. и за 2017 година за актива.

Дружеството е представило оборотна ведомост за периода 01.01.2018 г. - 31.07.2018 г. Неразпределената печалба от минали години е в размер на 32 060 349,89 лв.

Съгласно ГФО за 2017 г. не е разпределян дивидент през 2017 г. Представена е декларация от собственика, относно намеренията по отношение на натрупаната неразпределена печалба на дружеството, съгласно която същата ще бъде използвана за реинвестиране в дейността и развитие на нови дейности, част от печалбата ще бъде заделена за резерви, покриване на капиталовата адекватност във връзка с регистрирането на дружеството като търговец на горива и за разпределяне на дивиденди.

Към 31.07.2018 г. крайното дебитно салдо по сметка 501 каса в лева е в размер на 566,92 лв. За проверявания период не са констатирани нарушения на закона за ограниченията на плащанията в брой (обн. ДВ. бр.16 от 22 Февруари 2011 г., изм. ДВ. бр.109 от 20 Декември 2013 г., доп. ДВ. бр.98 от 28 Ноември 2014 г., изм. и доп. ДВ. бр.107 от 24 Декември 2014 г., изм. ДВ. бр.95 от 8 Декември 2015 г.)

Задълженията към персонала са в размер на 251 945,11 лв.

Съгласно представената оборотна ведомост към 31.07.2018 г. дружеството разполага със следните активи:

1. 203 сгради – 657 017,00 лв.
2. 204 машини, съоръжения и оборудване – 1 881 496,99 лв.
3. 205 транспортни средства – 450 273,71 лв.
4. 206 стопански инвентар – 22 682,04 лв.
5. 214 програмни продукти – 505,00 лв.

По сметка 302 са заведени материали на стойност 27 188,34 лв., по сметка 304 има заведени стоки за 216 150,94 лв.

Извършена е проверка в ПП СУП- ДОС/ДОИС, относно съпоставка на данните за периода от 2012 г. до настоящия момент между декларация обр. 1 и декларация обр. 6, подавани от дружеството в качеството му на осигурител, при което не се установиха несъответствия в годишен аспект.

Направен е преглед в ИС на НАП за налична информация, относно извършени от органи по приходите на ГДФК проверки на транспортни средства за осъществен от дружеството превоз на стоки с висок фискален риск, във връзка с извършените покупки на гориво. При извършена проверка в ИС на НАП се установи, че има регистрирани протоколи за извършени проверки във връзка с търговия със стоки с висок фискален риск за периода м. 04.2014 – 09.2018 г., както следва:



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ СОФИЯ

1000 гр. София, ул. "Ген. Гурко" № 12 , ЕИК по БУЛСТАТ
1310631880221

№	Поставе но ТСК	Рег.п о ЗДД С	Ново поставя не на техничес ко средств о	№ прот.ФК	Дата прот.ФК	Име на получате ля	УКН на документ а за доставка	Количес тво	Дата и час на разтоварване	Място на разтовар ване - Община	адрес
1	Да	Да	-	0124008 47441_1	02.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0036793 12	3015	02.04.2018 17:00	ПЕРНИК	ТБД ТОВАРН И ПРЕВОЗ И ЕАД
2	Да	Да	-	0124008 47441_1	02.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0036793 12	15042	02.04.2018 16:00	ПЕРНИК	ЦОФМИ НИ ОТКРИТ ВЪГЛЕД ОБИВ
3	Да	Да	-	0124008 49254_1	04.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0036850 51	18045	04.04.2018 15:00	БОБОВ ДОЛ	ГР.БОБО В ДОЛ БАЗА ВЪГЛЕД ОБИВ
4	-	Да	-	0124008 50199_1	05.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0036896 96	18017	05.04.2018 15:30	ПЕРНИК	БАЗА ЦОФ/ ОТКРИТ ВЪГЛЕД ОБИВ ЕАД
5	-	Да	-	0124008 50910_1	06.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0036923 23	14012	06.04.2018 13:00	ПЕРНИК	ЦОФ МИНИ ОТКРИТ ВЪГЛЕД ОБИВ
6	-	Да	-	0124008 50910_1	06.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0036923 23	4009	06.04.2018 13:30	ПЕРНИК	ТБД ТОВАРН И ПРЕВОЗ И
7	-	Да	-	0124008 52765_1	10.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0036994 23	17999	10.04.2018 11:30	ПЕРНИК	ЦОФМИ НИ ОТКРИТ ВЪГЛЕД ОБИВ
8	-	Да	-	0124008 53582_1	11.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0037070 07	18009	11.04.2018 10:00	БОБОВ ДОЛ	БАЗА ВЪГЛЕД ОБИВ



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ СОФИЯ

1000 гр. София, ул. "Ген. Гурко" № 12 , ЕИК по БУЛСТАТ
1310631880221

9	-	Да	-	0124008 53744_1	11.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0037079 66	4492	11.04.2018 15:30	ПЕРНИК	ТБД ТОВАРН И ПРЕВОЗ И
1 0	-	Да	-	0124008 53744_1	11.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0037079 66	11997	11.04.2018 15:00	ПЕРНИК	КВ. МОШИН О, ТОПЛОФ ИКАЦИЯ
1 1	-	Да	-	0124008 55568_1	13.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0037118 18	15003	13.04.2018 11:30	ПЕРНИК	ЦОФ Открит въгледоб ив
1 2	-	Да	-	0124008 55568_1	13.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0037118 18	3011	13.04.2018 11:30	ПЕРНИК	ТБД Товарни превози
1 3	-	Да	-	0124008 55793_1	13.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0037129 28	17919	13.04.2018 17:10	БОБОВ ДОЛ	Мини бобовдо л
1 4	-	Да	-	0124008 56564_1	14.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0037142 44	17953	14.04.2018 14:10	ПЕРНИК	ЦОФМИ НИ ОТКРИТ ВЪГЛЕД ОБИВ
1 5	-	Да	-	0124008 57940_1	16.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0037155 89	1999	16.04.2018 12:00	ПЕРНИК	ЦОФМИ НИ ОТКРИТ ВЪГЛЕД ОБИВ
1 6	-	Да	-	0124008 57940_1	16.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0037155 89	15863	16.04.2018 12:00	ПЕРНИК	ЦОФМИ НИ ОТКРИТ ВЪГЛЕД ОБИВ
1 7	-	Да	-	0124008 58139_1	16.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0037167 07	1996	16.04.2018 17:00	БОБОВ ДОЛ	С.ГОЛЕ МО СЕЛО, ОБЩ.БО БОВ ДОЛ,
1 8	Да	Да	-	0124008 58688_1	17.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0037175 72	17999	17.04.2018 10:00	БОБОВ ДОЛ	БАЗА ВЪГЛЕД ОБИВ ДО ЗАТВОР А



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ СОФИЯ

1000 гр. София, ул. "Ген. Гурко" № 12 , ЕИК по БУЛСТАТ
1310631880221

19	-	Да	-	0124008 59924_1	18.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0037206 65	17985	18.04.2018 14:30	ПЕРНИК	ЦОФ МИНИ
20	-	Да	-	0124008 60968_1	19.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0037225 52	15459	19.04.2018 15:30	ПЕРНИК	гр. Перник, ЦОФ, Мини открит въгледоб ив
21	-	Да	-	0124008 60968_1	19.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0037225 52	2494	19.04.2018 16:00	ПЕРНИК	ТБД- Товарни превози ЕАД, ТИ БИ ЕЛ ЦОВ
22	-	Да	-	0124008 61836_1	20.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0037239 91	29972	20.04.2018 10:15	БОБОВ ДОЛ	БАЗА ВЪГЛЕД ОБИВ
23	-	Да	-	0124008 61847_1	20.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0037240 95	17992	20.04.2018 11:40	ПЕРНИК	ЦОФ МИНИ ОТКРИТ ВЪГЛЕД ОБИВ
24	-	Да	-	0124008 62075_1	20.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0037251 23	1491	20.04.2018 16:20	БОБОВ ДОЛ	ТБД ТОВАРН И ПРЕВОЗ И
25	-	Да	-	0124008 62733_1	21.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0037261 69	17987	21.04.2018 13:00	ПЕРНИК	ЦОФ МИНИ ОТКРИТ ВЪГЛЕД ОБИВ
26	-	Да	-	0124008 64086_1	23.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0037274 53	30004	23.04.2018 10:30	БОБОВ ДОЛ	БАЗА ВЪГЛЕД ОБИВ
27	-	Да	-	0124008 64248_1	23.04.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0037285 94	2492	23.04.2018 16:30	ПЕРНИК	ТИ БИ ЕЛ ЦОФ



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ СОФИЯ

1000 гр. София, ул. "Ген. Гурко" № 12 , ЕИК по БУЛСТАТ
1310631880221

28	-	Да	-	012400864248_1	23.04.2018	ТИБИЕЛ	0000000003728594	15447	23.04.2018 16:30	ПЕРНИК	ЦОФ ОТКРИТ ВЪГЛЕД ОБИВ МИНИ
29	-	Да	-	012400866010_1	25.04.2018	ТИБИЕЛ	0000000003732398	15833	25.04.2018 13:00	БОБОВ ДОЛ	ТЕЦ БОБОВ ДОЛ
30	-	Да	-	012400866010_1	25.04.2018	ТИБИЕЛ	0000000003732398	1994	25.04.2018 12:00	БОБОВ ДОЛ	ТБД ТОВАРН И ПРЕВОЗ И
31	-	Да	-	012400867003_1	26.04.2018	ТИБИЕЛ	0000000003734242	15445	26.04.2018 13:00	ПЕРНИК	ЦОФ МИНИ ОТКРИТ ВЪГЛЕД ОБИВ
32	-	Да	-	012400867003_1	26.04.2018	ТИБИЕЛ	0000000003734242	2497	26.04.2018 12:00	ПЕРНИК	ТБД-ТОВАРН И ПРЕВОЗ И
33	-	Да	-	012400868067_1	27.04.2018	ТИБИЕЛ	0000000003736520	29913	27.04.2018 12:30	БОБОВ ДОЛ	БАЗА ВЪГЛЕД ОБИВ
34	-	Да	-	012400868077_1	27.04.2018	ТИБИЕЛ	0000000003736557	17950	27.04.2018 12:30	ПЕРНИК	ЦОФ МИНИ ОТКРИТ ВЪГЛЕД ОБИВ
35	-	Да	-	012400868914_1	28.04.2018	ТИБИЕЛ	0000000003738405	29929	28.04.2018 11:00	ПЕРНИК	ЦОФ МИНИ ОТКРИТ ВЪГЛЕД ОБИВ
36	-	Да	-	012400870478_1	30.04.2018	ТИБИЕЛ	0000000003740446	29909	30.04.2018 15:00	БОБОВ ДОЛ	БАЗА ВЪГЛЕД ОБИВ
37	-	Да	-	012400870544_1	30.04.2018	ТИБИЕЛ	0000000003740861	17937	30.04.2018 16:00	ПЕРНИК	ОТКРИТ ВЪГЛЕД ОБИВ
38	-	Да	-	012400873758_1	04.05.2018	ТИБИЕЛ	0000000003748261	29848	04.05.2018 11:00	БОБОВ ДОЛ	БАЗА ВЪГЛЕД ОБИВ



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ СОФИЯ

1000 гр. София, ул. "Ген. Гурко" № 12 , ЕИК по БУЛСТАТ
1310631880221

39	-	Да	-	012400873881_1	04.05.2018	ТИБИЕЛ	0000000003748857	17920	04.05.2018 13:30	ПЕРНИК	ОТКРИТ ВЪГЛЕД ОБИВ
40	-	Да	-	012400873969_1	04.05.2018	ТИБИЕЛ	0000000003749287	29846	04.05.2018 16:00	ПЕРНИК	ВЪГЛЕД ОБИВ
41	-	Да	-	012400876078_1	07.05.2018	ТИБИЕЛ	0000000003752069	25890	07.05.2018 11:50	ПЕРНИК	МИНИ ОТКРИТ ВЪГЛЕД ОБИВ
42	-	Да	-	012400876078_1	07.05.2018	ТИБИЕЛ	0000000003752069	3987	07.05.2018 11:50	ПЕРНИК	МИНИ ОТКРИТ ВЪГЛЕД ОБИВ
43	-	Да	-	012400876727_1	08.05.2018	ТИБИЕЛ	0000000003755762	17932	08.05.2018 12:30	ПЕРНИК	ЦОФ ОТКРИТ ВЪГЛЕД ОБИВ
44	-	Да	-	012400878758_1	10.05.2018	ТИБИЕЛ	0000000003765559	29908	10.05.2018 10:00	БОБОВ ДОЛ	БОБОВ ДОЛ, ВЪГЛЕД ОБИВ
45	-	Да	-	012400880700_1	12.05.2018	ТИБИЕЛ	0000000003774204	29908	12.05.2018 12:00	ПЕРНИК	ПРОМИШЛЕНА ЗОНА
46	-	Да	-	012400882281_1	14.05.2018	ТИБИЕЛ	0000000003775781	17927	14.05.2018 12:00	ПЕРНИК	ПЕРНИК, ЦОФ МИНИ ОТКРИТ ВЪГЛЕД ОБИВ
47	Да	Да	-	012400882938_1	15.05.2018	ТИБИЕЛ	0000000000000000	29894	15.05.2018 11:20	БОБОВ ДОЛ	ВЪГЛЕД ОБИВ
48	-	Да	-	012400884102_1	16.05.2018	ТИБИЕЛ	0000000003779660	29892	16.05.2018 13:30	ПЕРНИК	Мини Открит въгледобив-ЦОФ



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ СОФИЯ

1000 гр. София, ул. "Ген. Гурко" № 12 , ЕИК по БУЛСТАТ
1310631880221

49	-	Да	-	0124008 85284_1	17.05.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0037824 66	17416	17.05.2018 14:30	БОБОВ ДОЛ	ГОЛЕМО СЕЛО, ТЕЦ БОБОВ ДОЛ
50	-	Да	-	0124008 85284_1	17.05.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0037824 66	1496	17.05.2018 14:45	БОБОВ ДОЛ	ГОЛЕМО СЕЛО, ТЕЦ БОБОВ ДОЛ, ТБД ТОВАРН И ПРЕВОЗ И
51	-	Да	-	0124008 92907_1	25.05.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0037950 11	1990	25.05.2018 10:30	БОБОВ ДОЛ	ТБД ТОВАРН И ПРЕВОЗ И
52	-	Да	-	0124008 98844_1	31.05.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0038060 22	1985	31.05.2018 12:30	БОБОВ ДОЛ	ТОВАРН И ПРЕВОЗ И
53	-	Да	-	0124009 07684_1	08.06.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0038265 81	2484	08.06.2018 11:30	БОБОВ ДОЛ	ТОВАРН И ПРЕВОЗ И
54	-	Да	-	0124009 14472_1	14.06.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0038410 78	1994	14.06.2018 12:30	БОБОВ ДОЛ	ТБД ТОВАРН И ПРЕВОЗ И
55	-	Да	-	0124009 22112_1	22.06.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0038558 92	1496	22.06.2018 10:00	БОБОВ ДОЛ	СОБСТВ ЕНА БАЗА
56	-	Да	-	0124009 27658_1	28.06.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0038677 94	2491	28.06.2018 15:00	БОБОВ ДОЛ	ТБД ТОВАРН И ПРЕВИЗ И
57	-	Да	-	0124009 45960_1	20.07.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0039200 54	1982	20.07.2018 14:30	БОБОВ ДОЛ	ТБД ТОВ. ПРЕВ.
58	-	Да	-	2224009 12131_1	12.06.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0038370 72	17882	12.06.2018 16:00	ДРАГОМ АН	МИНИ БЕЛИ БРЕГ



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ СОФИЯ

1000 гр. София, ул. "Ген. Гурко" № 12 , ЕИК по БУЛСТАТ
1310631880221

59	-	Да	-	2224009 13245_1	13.06.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0038382 28	29913	13.06.2018 11:45	ПЕРНИК	Мини Перник
60	-	Да	-	2224009 13534_1	13.06.20 18	ТИБИЕЛ	0000000 0038394 49	29765	13.06.2018 18:00	БОБОВ ДОЛ	БАЗА ВЪГЛЕД ОБИВ

По данни от ПП „Система за управление на приходите“ **дружеството няма изискуеми публични задължения.**

5. ДОКАЗАТЕЛСТВА, ПРИЛОЖЕНИ КЪМ НАСТОЯЩИЯ ПРОТОКОЛ

- Искане за представяне на документи и писмени обяснения от ЗЛ - № П-22222518152350-040-001 / 20.08.2018.
Приложения към документа:
 1. *Справка ЛП-автомобили.xlsx*
 - 1.2. *Справка ЛП-офис-техника и др.xlsx*
 - 1.3. *Справка ЛП-недв.имоти.xlsx*
- Придружително писмо за представяне на документи - Вх. № П-22222518152350-ПРД-001-И / 10.09.2018.
Приложения към документа:
 - 2.1. *П-22222518152350-ПРД-001-И.zip*
- Проверка в производствен, търговски или друг обект на ЗЛ - № АА0804607 / 28.09.2018.
Приложения към документа:
 - 3.1. *0804607 27.09.2018.PDF*
- Искане за представяне на документи и писмени обяснения от ЗЛ - № П-22222518152350-040-002 / 15.10.2018.
- Придружително писмо за представяне на документи - Вх. № П-22222518152350-ПРД-002-И / 22.10.2018.
Приложения към документа:
 - 5.1. *П-22222518152350-ПРД-002-И.zip*

ПРИСЪСТВАЛИ/
УЧАСТВАЛИ:

1.
2.

СЛУЖИТЕЛИ
НА НАП

1.
2.

ОРГАН/И ПО
ПРИХОДИТЕ:

Илианка Димитрова Илиева-Димитрова
Главен инспектор по приходите при ТД на НАП
София
Кристина Неделчева Великова
Главен инспектор по приходите при ТД на НАП
София

ОТГОВОРНИ ДНЕС. СИГУРНИ ЗА УТРЕ.



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ СОФИЯ

1000 гр. София, ул. "Ген. Гурко" № 12 , ЕИК по БУЛСТАТ
1310631880221

*Предоставените от Вас данни са защитени, съгласно Закона за защита на личните данни и нормативните актове, регламентиращи защитата на информация и се обработват само във връзка с осъществяването на установените със закон функции на Националната агенция за приходите. Повече подробности за ангажиментите на Националната агенция за приходите, в качеството ѝ на администратор на лични данни, можете да намерите на интернет адрес: www.nar.bg и на информационните табла в териториалните дирекции.
Адрес на Централното управление на Националната агенция за приходите: гр. София, бул. "Дондуков" № 52.*



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ СОФИЯ

1000 гр. София, ул. "Ген. Гурко" № 12 , ЕИК по БУЛСТАТ
1310631880221

РАЗПИСКА

Днесг., (име, презиме, фамилия) с ЕГН на длъжност,

в качеството си на на ТИБИЕЛ ЕООД с ЕИК по ЗТР /БУЛСТАТ 106588084
получих екземпляр от Протокол КД-73 за приключване на проверка № П-22222518152350-073-001/ 22.10.2018, издаден от
Илианка Димитрова Илиева-Димитрова, на длъжност Главен инспектор по приходите при Териториална дирекция София,
Кристина Неделчева Великова, на длъжност Главен инспектор по приходите при Териториална дирекция София.
При получаване на документа от пълнолетен член на семейството, същият се задължава да го предаде на лицето или
неговия пълномощник.

ВРЪЧИЛ: (трите имена, длъжност, подпис)

ПОЛУЧИЛ: (подпис)

БЕЛЕЖКА НА ВРЪЧИТЕЛЯ: (при отказ)

Днес,, лицето
..... (трите имена и ЕГН)

в качеството му на
на
(име/наименование на задълженото лице)

отказа да получи екземпляр от настоящия акт.

ВРЪЧИТЕЛ: (трите имена и длъжност)

..... **ПОДПИС:**

СВИДЕТЕЛИ:

1.
(трите имена)

адрес
.....подпис:

2.
(трите имена)

адрес
.....подпис: