



ДО _____ ИСОВ,
 представляващ на _____
 гр.СОФИЯ, _____

ИСКАНЕ

за представяне на документи и писмени обяснения
 от задължено лице

№ П-2222

19.11.2018 г.

Във връзка с извършването на проверка, с № П-_____ 2018г., следва да представите:

I. На основание чл. 37, ал. 2 и ал. 3 от ДОПК - следните документи /заверени копия/:

1.Информация чрез кои уебсайтове извършвате продажби в интернет. Собствени или наети са използваните електронни платформи, ако са наети, следва да представите договори за наем/ франчайзинг. Собственик или ползвател сте на електронен магазин и кой е собственик/ползвател на магазина?

2.Следва да представите информация относно модулите, които се съдържат в администраторския панел на използвания софтуер, както и информация от всички модули, включително и от модула, с който се управляват направените от клиентите заявки в интернет – магазина, в който се съдържат данни за всички регистрирани клиенти (имена, адреси, телефони, ел. адреси и др.). Следва да осигурите достъп, на основание чл.39 от ДОПК, до автоматизираната информационна система за приемане, обработка и проследяване на заявки за продажба.

3.Следва да представите писмени обяснения, относно организацията на работа – механизъм на осигуряване на достъп до сайта, начин на приемане на заявките и данните, които се изискват от клиентите при направена поръчка.

Подробно опишете процеса на извършване на продажбите чрез уебсайтовете - как се регистрират поръчките от клиентите, как се доставят поръчаните стоки от клиентите, начин на плащане, как си получавате изплатената сума от клиента, в кой момент се издава фискална касова бележка. От къде са закупувани продаваните в интернет стоки /доставчици, документи за доставка, разходи за закупуването им и др./

4.Следва да се представи извлечение(справка електронна таблица) от ИС за управление дейността на интернет– магазина (номер на поръчката; клиент; адрес на доставката; телефонен номер; описание на поръчаната стока; сума за плащане; статус на поръчката; дата, на която е направена; датата, на която е изпълнена). В изготвената справка номерата на поръчките следва да съответстват на уникалния номер на поръчката, присвоен при регистрирането ѝ в сайта.

5.Представете писмени обяснения, относно начина на формиране крайната цена на стоките.

6.Представете писмени обяснения и доказателства за условията, срока и начина за упражняване на правото на отказ от договора от страна на клиентите по реда на чл.50 от Закона за защита на потребителите.

7.Следва да представите писмени обяснения относно това, къде се извършва дейността, само

на територията на страната или се извършват продажби и към лица, установени в ЕС или трети страни. Как се отразяват извършените продажби към ЕС и трети страни в отчетните регистри за продажби?

7.1. Как се осъществяват доставките до останалите страни членки на ЕС и трети страни, има ли сключени договори с други международни/ чужди куриерски дружества, ако има следва да представите копия на договорите, анекси, приложения към него и др. Клиента ли избира метода на доставка и куриера изпълните? Има ли определени чужди куриери, с които Вие предпочитате да осъществявате доставките, ако има следва да ги посочите. Оформят ли се митнически декларации за доставките към трети страни, ако има следва да представите справка с осъществения износ на стоките във вид на електронна таблица, като посочите получателя, в коя държава е установен, предмет на доставката и стойност.

7.2. Следва да изготвите справка във вид на електронна таблица за доставките осъществения към ЕС или трети страни, като посочите получателя, в коя държава е установен, предмет на доставката и стойност.

8. Какъв е начина за заплащане на поръчаните онлайн стоки – по банков път, в брой, с наложен платеж или пощенски паричен превод, чрез дебитни или кредитни карти, чрез международни платежни посредници, като или други начини

Има ли сключени договори с дружествата управляващи системите за електронни разплащания посочени в сайта, ако има следва да представите копия на договорите, анекси, приложения и др.

8.1. Как се осчетоводяват получените суми от банкови преводи, чрез системите за електронни разплащания и от наложен платеж и пощенски паричен превод. Представете в електронен формат хронологичен регистър на стопанските операции за получените суми от цитираните източници.

8.2. Представете извлечение в електронна таблица (file type: comma delimited completed rauments) от ползваната микросметка в PayPal за периода 01.01.2017 г. – 31.10.2018 г.

8.3. Банкови извлечение за всеки от месеците за периода от 01.01.2017 г. до 31.10.2018 г. или декларация за разкриване на обстоятелства, които представляват банкова тайна по смисъла на ЗКИ.

Данните по тази точка следва да бъдат предоставени във файлов формат /XLS, CSV, TXT, др./ При таблична организация на данните следва да дадете точно описание на съдържанието на всяко от полетата /колониите/ в таблицата. Файловете следва да бъдат подписани с електронен подпис от представляващия ЗЛ и записани на финализиран оптичен носител или изпратени по електронен път.

9. Освен в интернет магазина, извършват ли се продажби и в търговски обект? Следва да представите писмени обяснения чрез кое фискално устройство (ФУ) се регистрират извършените продажби в интернет-магазина и съответно в стационарните търговски обекти. Ако използваното ФУ са с контролни ленти на електронен носител (КЛЕН), следва да представите КЛЕН за проверявания период на електронен формат и заверени копия от месечните отчети.

10. Следва да представите информация какви софтуерни продукти се използват за управление на извършваните от Вас продажби чрез интернет магазините и чрез стационарните обекти. Използвания софтуер поддържа ли складова програма и как се подава информация в счетоводството. Информацията от съответния софтуер да бъде предоставена на електронен носител.

11. Къде се съхранява базата данни на ИС за управление на дейността – на собствен компютър/ сървър или на нает/ хостинг/ сървър. Ако се съхранява на нает/ хостинг/ сървър, следва да представите договор за хостинг услугата и получените фактури за предоставената услуга. Представете dump от базата данни, информацията следва да е подписана с електронен подпис или да се генерират две контролни числа /MD5 и SHA256/, гарантиращи запазване на автентичността на съдържащата се информация.

12. Дружеството регистрирано ли е за целите на ДДС в други държави-членки на ЕС? Моля, приложете удостоверения за регистрации.

13. Извършвани ли са дистанционни продажби през проверявания период и какъв е техният размер?

14. Посочете имената на куриерските фирми, които ползвате за доставка на поръчките и опишете начина на работа с тях.

15. Представете договор за счетоводно обслужване и ползван счетоводен продукт. Опишете процеса на подаване на данните към счетоводството. Как се подава информацията от модула за поръчки на счетоводството и има ли връзка между счетоводния модул и модула за поръчки от интернет магазина.

16. Месечни оборотни ведомости за периода от 01.01.2017 г. до 31.10.2018 г.

17. Годишна оборотна ведомост за 2017 г.

18. Аналитична счетоводна справка за наличните в дружеството стоки, материали, продукцията и активи към 31.12.2017 г., 31.10.2018 г. и към датата на представяне/изготвяне на документите по настоящето искане.

II. На основание чл.37, ал.2 и ал.3 от ДОПК – следните данни в електронен вид:

1.
2.
3.
4.

При таблична организация на данните следва да дадете точно описание на съдържанието на всяко от полетата /колоните/ в таблицата. Файловете следва да бъдат подписани с електронен подпис от представляващия задълженото лице и записани на:

III. На основание чл. 53 от ДОПК – следните справки:

1. Декларация за свързани лица по смисъла на параграф 1, т.3 от ДР на ДОПК и сделките осъществени с тях през проверявания период.
2. Декларация за ползвани от дружеството складове, офиси, производствени бази, търговски обекти и др. помещения през проверявания период.
3. Справка за местонахождението/точен адрес/ на наличните стоки, материали, продукцията и активи към 31.10.2018 г. и към датата на представяне на документите и писмените обяснения по настоящето искане, по отделни складове, обекти, ателиета и други.

IV. На основание чл. 55, ал. 1 от ДОПК – превод, извършен от заклет преводач, на следните документи, съставени на чужд език:

1.
2.
3.
4.

V. На основание чл. – декларация относно

VI. На основание чл. 56, ал. 1 от ДОПК – писмени обяснения относно:

1.
2.

На основание чл. 37, ал. 2 от ДОПК следва да посочите всички трети лица, органи и учреждения, у които се намират данни, сведения, документи, книжа, носители на информация и други доказателства, отнасящи се до Вашите права и задължения или до фактите и обстоятелствата, подлежащи на установяване в настоящото производство.

В случай, че изисканите с настоящето искане копия на документи, справки, обяснения или части от тях са представени от Вас пред органи на НАП във връзка с друго производство, следва да посочите УИН на производството, във връзка с което са били предоставени.

Цитираните в настоящето искане документи, справки, декларации, обяснения и пр. следва да бъдат представени в 14-дневен срок от връчване на настоящето искане, в деловодството на ТД на НАП София, ул. "Аксаков" № 31 или по електронен път през страницата на НАП, чрез достъпване до искането по номер-УИН на производството.

тел. за връзка: 02/9859-6643 - Г. Иванова - ГИП
02/9859-6642 - М. Мандалев - СИП - р-л екип .

Уведомяваме Ви, че на основание чл. 56, ал. 2 от ДОПК в случай, че изисканите писмени

обяснения не бъдат представени в определения срок, ще бъдат приети за доказани, съответно недоказани следните факти и обстоятелства:

.....
.....
Уведомяваме Ви, че ако не предоставите изисканите писмени обяснения в определения срок може да бъдете призовани пред съда при условията на чл. 176 от Гражданския процесуален кодекс.

ОРГАН/И ПО Гергана Стефанова Иванова
ПРИХОДИТЕ: Главен инспектор по приходите при ТД на НАП
София

*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.nap.bg и на информационните табла в териториалните дирекции.
Адрес на Централното управление на Националната агенция за приходите: гр. София, бул. "Дондуков" № 52.*