

002314



ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ
ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ПОЛТАВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

вул. Сароїєвська, 4, м. Полтава, 36014, тел. (0532) 56-50-00, факс (0532) 50-05-20

Дата реєстрації акта в сфері ДПЗ за місцем здійснення діяльності суб'єкта господарювання _____ Реєстраційний № _____

Дата реєстрації акта в сфері ДПЗ за місцем державної реєстрації суб'єкта господарювання _____ Реєстраційний № _____

Дата: 05.02.2020

АКТ (ДОВІДКА)

за результатами фактичної перевірки щодо дотримання норм законодавства з питань регулювання обігу готівки, порядку здійснення платіжних операцій, розрахункових операцій, ведення касових операцій, наявності ліцензій, патентів, свідоцтв, у тому числі про виробництво та обіг піддаєвих товарів, дотримання роботодавцем законодавства щодо укладення трудового договору, оформлення трудових відносин з працівниками (найманими особами)

1. Вступна частина

1.1. Початок перевірки: число 29, місяць 01, рік 2020, год 15, хв 40

1.2. Проведено перевірку господарського об'єкту кафе "Веселка", що розташований за адресою м. Полтава, вул. Космічна, 32-Б, платіжні податків ФОП Іванюв Т.І.
код за ЄДР (реєстраційний номер облікової картки) 1010101, юридична адреса м. Полтава, вул. Космічна, 32-Б, те 050-111-227, зареєстрованого в органі ДПС України у м. Полтаві

1.3. Перевірку здійснили: ДПІ Полтавське О.В., направлення від "29" 01 2020 року № 179, наказ від "29" 01 2020 року № 192

ДПІ Василівське І.В., направлення від "29" 01 2020 року № 178, наказ від "29" 01 2020 року № 192

ДПІ Космічне О.В., направлення від "29" 01 2020 року № 180, наказ від "29" 01 2020 року № 192

1.4. Перевірку здійснено за підставою п. 802.5 ст. 80 Податкового Кодексу України від 02.12.2010 р. № 2755-VI.

1.5. Журнал реєстрації перевірок контролюючих органів наказавбвгя, зроблено заме

1.6. Перевірка проведена на підставі Податкового Кодексу України від 02 грудня 2010 року № 2755-VI, Закону України від 6 лютого 1996 року № 265/96-ВР "Про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг", від 19 грудня 1995 року № 481/95-ВР "Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів та пального", Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 15 грудня 2004 року № 637, Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 29 грудня 2017 року № 148.

1.7. Перевірка проведена в присутності: Іванюв Т.І., здійснено підписання (місце підписання) _____
документ, що посвідчує особу паспорт КН 00781 вийдений 20.02.02 р. Київська РВ ПМУ ЧМБС Чл. В.Павлів (місце підписання) _____
р.н.о.к.п. 020101

документ, що посвідчує особу _____ (місце підписання) _____
р.н.о.к.п. _____

2. Описова частина

2.1. До перевірки надано:

2.1.1. Реєстраційне посвідчення № 3000160106 від "03" 09 2015 року, видане Україною у м. Полтаві на реєстратор розрахункових операцій Експерт ДР-35, заводський № КД.00000360, фіскальний № 3000160106, версія внутрішнього програмного забезпечення 68 46, поставлено на облік

2.1.2. Довідка про опломбування реєстратора розрахункових операцій від "27" 08 2018 року видана ТОБ "Евроком"

2.1.3. Наявність та цілісність шлюбу реєстратора розрахункових операцій забезпечено пломби серії ЕВ № 006304, № 006305

2.1.4. Книга обліку розрахункових операцій на реєстратор розрахункових операцій № на реєстрації від _____ зареєстрована

2.1.5. Книга обліку розрахункових операцій на господарську одиницю № _____ від " - " - 20 року зареєстрована для використання за адресою _____ від " - " - 20 р. зареєстрований _____

2.1.6. Журнал використання РРО з купівлі-продажу іноземної валюти № _____ від " - " - 20 р. зареєстрований _____

2.1.7. Остання використана книга обліку розрахункових операцій зберігається

2.1.8. Розрахункова книжка № _____ від " - " - 20 року, розрахункові квитанції використані з № _____ по № _____, невикористані з № _____ по № _____

2.1.9. Остання використана розрахункова книжка _____

2.1.10. Друкування контрольних стрічок або створення в електронній формі збережено

2.1.11. Касова книга _____

2.1.12. Інші документи: _____

2.2. Перевіркою встановлено:

2.2.1. Ліцензія на право роздрібною торгівлі алкогольними напоями № 16010308701902285 від "08" 08 2019 року, термін дії з "09" 09 2019 року по "08" 09 2020 року.

2.2.2. Ліцензія на право роздрібною торгівлі тютюновими виробами № _____ на торгівлю від " - " - 20 року, термін дії з " - " - 20 року по " - " - 20 року.

2.2.3. Ліцензія _____ № _____ від " - " - 20 року, термін дії з " - " - 20 року по " - " - 20 року.

2.2.4. Витяг з єдиного державного реєстру платників єдиного податку № _____ від " - " - 20 року, за стівкою _____

2.2.5. Проведення розрахункової операції із застосуванням реєстратора розрахункових операцій (розрахункової книжки) при продажу товарів (наданні послуг) виконано на суму 50 грн, податок становить 8 грн, що усього 58 грн

2.2.6. Вдрукування відповідного розрахункового документа, що підтверджує виконання розрахункової операції роздруковано

2.2.7. Фіскальний режим роботи реєстратора розрахункових операцій забезпечено

2.2.8. Використання режиму попереднього програмування найменування, цін товарів (послуг) та обліку їх кількості виправити в бухгалтерії

2.2.9. Друкування на реєстраторі розрахункових операцій фіскальних звітних чеків задекларовано

2.2.10. Сума готівкових коштів:
 на місці проведення розрахунків 82,00 грн.
 яка зазначена в денному звіті реєстратора розрахункових операцій (у загальній сумі за розрахунковими квитанціями) 82,00 грн.
 відповідність (невідповідність) сум готівкових коштів відсутність

2.2.11. Додаткова інформація про факти, встановлені в ході перевірки:
Перевірено встановлено факт невиконання суб'єктом господарства наповнення банківської картки на прибуток підприємства торгівлі алкогольними напоями, безпечності ліквідації на прибуток підприємства торгівлі алкогольними напоями, а саме: термін дії попередньої квитанції №160103.08.2018.00204 закінчився 07.09.2019 р., наступна ліквідація мала б відбуватися 09.09.2019 року. Згідно поданих до органів податкової служби по фактові акції безпечності касових з'вітів електронним кодом фіскальності реєстратора 46,00 грн. за контрольний період 08.09.2019 року, який реєстратор підприємства не вніс до бази електронної системи, яка надає дані про підприємстві, встановлено факт невиконання суб'єктом господарства наповнення банківської картки на прибуток підприємства торгівлі алкогольними напоями, а саме - 100 грн. податку "Акцизи" за, вист. суму 40% по сумі 46,00 грн. (сум №10394 від 08.09.2019р. в 16-40)

3. Висновок перевірки

- 3.1. Під час перевірки встановлено порушення:
- Податковий Кодекс України від 02.12.2010 р. №2755-17
 - Кодекс Законів про працю України від 10.12.1971 року
 - Закон України від 06.07.1995р. №265/95-ВР "Про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг" в редакції Закону України від 01.06.2009р. №1776-III (з змінами і доповненнями)
 - Закон України від 19.12.1995р. №481/95-ВР "Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів та напивою" (з змінами і доповненнями)
 - "Порядок реєстрації та застосування реєстраторів розрахункових операцій, що застосовуються для реєстрації розрахункових операцій за товари (послуги)", затверджений наказом Міністерства фінансів України від 14.06.2016р. №547
 - "Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні" затверджене постановою Провідника НБУ від 15.12.2004р. № 637 (з змінами і доповненнями)
 - "Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні" затверджене постановою Провідника НБУ від 29.12.2017р. № 148 (з змінами і доповненнями)
 - Постанова КМУ від 30.10.2008 р. № 957 "Про встановлення розміру мінімальних оптово - відпускних і роздрібних цін на окремі види алкогольних напоїв" (з змінами і доповненнями)
 - Постанова КМУ від 16.03.2017 р. № 231 "Про затвердження переліку груп технічно складних побутових товарів, які підлягають гарантійному ремонту (обслуговуванню) або гарантійній заміні, в цілях застосування реєстраторів розрахункових операцій"

3.2. Закінчення перевірки: число 05, місяць 07, рік 2020, год. 17 хв. 35

4. Підписання протоколу

4.1. Зауваження до акта перевірки Занемишено по фактам акту бухгалтерії наповнення банківської картки на прибуток підприємства торгівлі

4.2. Висновки щодо зауважень до акта перевірки

4.3. Для ознайомлення з матеріалами перевірки, надання вмотивованих пояснень та документів щодо фактів, викладених в акті, керівнику пропонується прийти до органу ДПС _____ у термін _____

4.4. Посадові особи підприємства для складання протоколу про адміністративне правопорушення « - » _____ 201 - р. о - год. - хв. прийти до _____ При собі взяти паспорт та р.к.м.п.п. за адресою: _____

4.5. Перелік документів, які необхідно надати для розгляду у вказаний термін: _____

4.6. Додаток до акта перевірки: 1. фінансовий звіт, к.звіт, дані про прибуток, коштів на 3 арк.
 2. зоб'язання транзитом на 1 арк.
 3. _____ на _____ арк.
 4. _____ на _____ арк.

Від імені ДПС: Ванішес О.В. 05.07.2020
 (ПІБ особи, посада, дата, підпис)
 Від імені підприємства: Ванішес О.В. 05.07.2020
 (ПІБ особи, дата, підпис)
 Від імені підприємства: Своєєв М. АРОП 05.07.2020
 (ПІБ особи, посада, дата, підпис)

Від імені про ознайомлення з актом перевірки керівника (заступника керівника) платника податків _____ (ПІБ особи, посада, дата, підпис)



ДЕРЖАВНА ФІСКАЛЬНА СЛУЖБА УКРАЇНИ
ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДФС У ПОЛТАВСЬКІЙ ОБЛАСТІ
вул.Європейська, 4, м.Полтава, 36000, тел.: (0532) 56-50-00, факс (0532)50-05-20
poltava.sfs.gov.ua; e-mail: pl.office@sfs.gov.ua; Код ЄДРПОУ 39461639

ЛІЦЕНЗІЯ

на право роздрібна торгівля алкогольними напоями

Реєстраційний номер 16010308201800204

Дата реєстрації: 23.08.2018

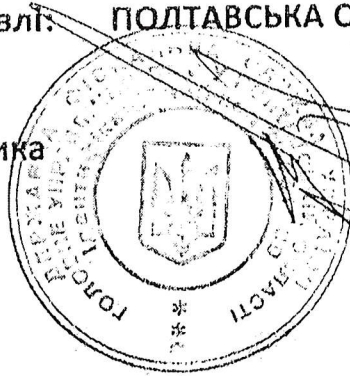
Термін дії: з 08.09.2018
до 08.09.2019

Суб'єкт господарювання: *ФОР Іванов С. С.*
Ідентифікаційний код: *01010101*

Місцезнаходження: УКРАЇНА, 36028, ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСТЬ,
М.ПОЛТАВА, ОКТЯБРСЬКИЙ Р-Н, ВУЛ. *Космічна*, БУД. 32-Б

Адреса місця торгівлі: ПОЛТАВСЬКА ОБЛ., М.ПОЛТАВА, *Космічна*, 32-Б
"Веселка" кафе

Заступник начальника



В. Катренко



ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДФС У ПОЛТАВСЬКІЙ ОБЛАСТІ
ЛІЦЕНЗІЯ

на право Роздрібна торгівля алкогольними напоями

Реєстраційний номер: 16010308201902285

Дата реєстрації: 08.08.2019

Термін дії: з 09.09.2019

до 09.09.2020

Суб'єкт господарювання: ФІЗИЧНА ОСОБА - ПІДПРИЄМЕЦЬ
Іванов Т. Т.

Ідентифікаційний код: 2886718945

Місцезнаходження: УКРАЇНА, 36028, ПОЛТАВСЬКА
ОБЛАСТЬ, М.ПОЛТАВА,
ОКТЯБРСЬКИЙ Р-Н, ВУЛ. *Космічна*,
БУД. 32-Б

Адреса місця торгівлі: ПОЛТАВСЬКА ОБЛ., М.ПОЛТАВА,
Вул. Космічна, 32-Б, „Веселка“
РЕСТОРАН

Заступник начальника



В. Патрещо