



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

1000 София, бул. "Княз Дондуков" № 52 Телефон: 0700 18 700 Факс: (02) 9859 3099

ЗАПОВЕД

№ 384/1839

София, 10.12.2017 г.

На основание чл. 8, ал. 4 от *Данъчно-осигурителен процесуален кодекс (ДОПК)*

О П Р Е Д Е Л Я М :

I. Териториална дирекция (ТД) на НАП „Големи данъкоплатци и осигурители“ (ГДО) като компетентна за юридическите лица, посочени в Приложение № 1, които съгласно правилата на чл. 8, ал. 1 от ДОПК попадат в обхвата на повече от една териториална дирекция и са лица:

1. Отговарящи на поне едно от следните две условия:

1.1. приходите от платени по сметки на НАП данъци и осигурителни вноски през 2016 г. да надвишават 3 000 000 лв.

1.2. възстановеният данък върху добавената стойност от НАП през 2016 г. да надвишава 2 000 000 лева.

Изпълнението на условията по т.1.1 и/или по т.1.2 не трябва да е в резултат на еднократни сделки и/или разпореждане с имущество при преустановяване на дейност и тенденциите за посочените фискални показатели следва да са запазени и през 2017 година.

2. Осъществяващи дейност от стратегическо значение за развитието на икономиката, инфраструктурата и сигурността на Република България.



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

3. Получили лиценз за банка от Българска народна банка (БНБ): банки с лиценз за извършване на банкови сделки в страната и чужбина; банки с лиценз за извършване на банкови сделки само в страната и с ограничен лиценз; банка със седалище в чужбина, която е получила разрешение от БНБ да осъществява дейност в страната чрез клон.

4. Застрахователи и/или презастрахователи по смисъла на *Кодекса за застраховане*.

5. Пенсионноосигурителни дружества и/или дружествата за допълнително доброволно осигуряване за безработица и/или професионална квалификация по смисъла на *Кодекса за социално осигуряване (КСО)*, както и учредените и управлявани от тях фондове - универсален и/или професионален пенсионен фонд, фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване, фонд за допълнително доброволно осигуряване за безработица или за професионална квалификация.

6. Здравноосигурителни дружества, лицензирани съгласно *Закона за здравното осигуряване*.

II. ТД на НАП ГДО като компетентна дирекция спрямо правоприменника/ците на лице/а, определено/и по реда на т. I., в случаите на преобразуване по реда на глава 16 от *Търговския закон*.

НАРЕЖДАМ:

III. Вписването на задължените лица в регистъра на ТД на НАП ГДО да се извършва:

1. за лицата по т. I, посочени в Приложение № 1 - служебно в срок от 1 януари до 5 януари 2018 г.;



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

2. за лицата, за които след 01.01.2018 г. са възникнали условията по т. от I. 2 до I. 6 и т. II - след произнасяне на изпълнителния директор на НАП в 30-дневен срок от подаване на уведомление от тяхна страна или служебното установяване на обстоятелствата от страна на НАП.

IV. Вписаните в регистъра на ТД на НАП ГДО лица, които след 01.01.2018 г. не отговарят на условията по т. от I. 2 до I. 6 - се вписват служебно в компетентната, съгласно чл. 8, ал. 1 от ДОПК, ТД на НАП в 14-дневен срок от подаване на уведомление от тяхна страна или служебното установяване на обстоятелствата от страна на НАП.

V. Заповедта влиза в сила от 01.01.2018 г. и отменя Заповед № ЗЦУ-890 от 24.06.2014 г. на изпълнителния директор на НАП.

Настоящата заповед следва да се сведе до знанието на всички заинтересовани служители за сведение и изпълнение.

На основание чл. 8, ал. 4 от ДОПК заповедта следва да се обнародва в „Държавен вестник“.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР НА НАП

ГАЛЯ ДИМИТРОВА



