
Raport bieżący 8/2021

Data publikacji: 2021-04-27

Decyzja UCS w sprawie określenia zobowiązania podatkowego w podatku dochodowym za 2015 rok

Podstawa prawna:

Artykuł 17 ust. 1 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE (Dz. Urz. UE.L Nr 173, str. 1) („MAR”).

Zarząd FERRO S.A. („Spółka”) informuje, że w dniu 26 kwietnia 2021 roku powziął informację o otrzymaniu przez pełnomocnika Spółki decyzji Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie („UCS”) określającej wysokość zobowiązania podatkowego w podatku dochodowym od osób prawnych za 2015 r. w kwocie 503.061 zł.

Wydana decyzja jest wynikiem przeprowadzonej wobec Ferro S.A. kontroli celno-skarbowej, przekształconej następnie w postępowanie podatkowe dotyczące przestrzegania przepisów prawa podatkowego w zakresie opodatkowania dochodów osiągniętych w 2015 r. na zasadach określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

W wyniku przeprowadzonego postępowania stwierdzono, że Spółka nieprawidłowo zadeklarowała podatek dochodowy od osób prawnych za 2015 r. z powodu zawyżenia kosztów uzyskania przychodów w związku z zaliczeniem do kosztów uzyskania przychodów odpisów amortyzacyjnych od wartości znaków towarowych przejętych w procesie połączenia Spółek. Wydana decyzja skutkuje powstaniem zobowiązania podatkowego w kwocie 503.061 zł plus odsetki.

Decyzja UCS nie jest ostateczna i nie podlega wykonaniu, nie nadano jej rygoru natychmiastowej wykonalności. Zarząd Ferro S.A. nie zgadza się ze stanowiskiem przedstawionym w decyzji UCS. Od powyższej decyzji Spółka zamierza w ustawowym terminie 14 dni wnieść odwołanie do organu wyższej instancji.

Spółka wskazuje, że wobec zakończonego postępowania za rok 2014 w sprawie pośrednio dotyczącej doręczonej w dniu wczorajszym decyzji, w której w oparciu o prawomocny wyrok Naczelnego Sądu Administracyjnego utrzymana została w mocy decyzja Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Krakowie z dnia 6 października 2016 roku określająca zobowiązanie podatkowe w podatku dochodowym od osób prawnych za 2014 rok, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 13/2020 oraz w związku z prowadzonymi postępowaniami kontrolnymi za lata 2015, 2016 oraz 2017, Zarząd Spółki postanowił o rozpoznaniu rezerwy na dodatkowe zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego wraz z odsetkami naliczonymi do dnia 31 grudnia 2020 r. Rezerwa ta obciążyła wyniki roku 2019 i 2020, o czym Spółka informowała w rocznym sprawozdaniu finansowym za 2019 i 2020 rok oraz w sprawozdaniach Zarządu z działalności Spółki za te lata. Zarząd przewiduje, że utworzona rezerwa pokryje w całości potencjalne główne zobowiązania podatkowe z powyższych tytułów.

Spółka informuje, że postępowania za lata 2016 i 2017 są w toku i nie zostały wydane decyzje w tych sprawach. Spółka otrzymała zawiadomienie o wyznaczeniu terminu do wypowiedzenia się w zakresie zebranego materiału dowodowego i przedstawi swoje stanowisko w postępowaniach.

O ewentualnie wydanych dalszych decyzjach Spółka poinformuje w osobnych raportach bieżących.

Podpisy osób reprezentujących Spółkę:

| Data | Imię i Nazwisko | Stanowisko | Podpis |
|------------|---------------------|--------------------|--------|
| 2021-04-27 | Wojciech Gątkiewicz | Prezes Zarządu | |
| 2021-04-27 | Olga Panek | Wiceprezes Zarządu | |