
Raport bieżący 3/2018

Data publikacji: 2018-03-12

Otrzymanie przez Spółkę wyniku kontroli celno-skarbowej

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).

Zarząd FERRO S.A. („Spółka”) informuje, iż w dniu 12 marca 2018 r. Spółka otrzymała wynik kontroli celno-skarbowej nr 358000-CKK1-4.500.7.2017 prowadzonej przez Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego („Wynik Kontroli”) w przedmiocie przestrzegania przepisów prawa podatkowego w zakresie opodatkowania dochodów osiągniętych przez Spółkę w 2012 r. na zasadach określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Organ podatkowy w Wyniku Kontroli stwierdził, iż w związku z transakcją ze spółką Novaservis spol. s.r.o., która miała miejsce w 2012 r., o której Spółka informowała w raportach bieżących nr 16/2012 oraz 17/2012, Spółka nie wykazała przychodu z tytułu objęcia udziałów w spółce Novaservis spol. s.r.o. w zamian za wkład niepieniężny w postaci innej niż przedsiębiorstwo lub jego zorganizowana część, co spowodowało zaniżenie dochodu stanowiącego podstawę opodatkowania i w konsekwencji zaniżenie zobowiązania podatkowego w podatku dochodowym od osób prawnych za 2012 r. W związku z powyższym Spółka może być zobowiązana do zapłaty zaległego podatku dochodowego w kwocie 19.254.600 zł (należność główna), wraz z odsetkami oszacowanymi przez Zarząd Spółki na dzień sporządzania raportu na kwotę 8.252.574 zł.

Zarząd Spółki wskazuje, iż transakcja, która miała miejsce w 2012 r. ze spółką Novaservis spol. s.r.o., polegała na potrąceniu zobowiązań Novaservis spol. s.r.o. wobec Spółki z tytułu pożyczki ze zobowiązaniem Spółki wobec Novaservis spol. s.r.o. z tytułu opłacenia udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Novaservis spol. s.r.o. Zarząd Spółki wskazuje ponadto, iż w wyniku opisywanej powyżej transakcji Spółka nie uzyskała jakiegokolwiek oszczędności podatkowej, a na moment przeprowadzenia transakcji Spółka dysponowała stanowiskiem renomowanego doradcy podatkowego, zgodnie z którym opisywana transakcja ze spółką Novaservis spol. s.r.o. jest neutralna z punktu widzenia opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Mając na uwadze powyższe, Zarząd Spółki informuje, że Spółka fundamentalnie nie zgadza się z tezami postawionymi w Wyniku Kontroli i zamierza podjąć wszelkie przewidziane przepisami prawa kroki w celu ochrony interesu Spółki oraz jej akcjonariuszy. Zgodnie z informacjami zawartymi w Wyniku Kontroli, Spółka oczekiwać będzie teraz na przekształcenie kontroli celno-skarbowej w postępowanie podatkowe. Ponadto w toku odrębnej wewnętrznej analizy i oceny ryzyka Zarząd Spółki może podjąć decyzję o utworzeniu rezerwy na zobowiązanie obejmujące kwotę główną wraz z odsetkami.

Zarząd Spółki wskazuje dodatkowo, iż ewentualna zapłata opisywanego powyżej zobowiązania podatkowego wraz z odsetkami może wpłynąć na przejściowe ograniczenie zdolności Spółki do wypłaty dywidendy. Rekomendacja Zarządu dotycząca wypłaty dywidendy za rok 2017 zostanie przekazana raportem bieżącym po publikacji raportu okresowego za 1Q 2018.

Jednocześnie Zarząd Spółki podkreśla, że w sytuacji ewentualnego uiszczenia zobowiązania wraz z odsetkami kondycja finansowa Grupy FERRO S.A. pozostanie dobra, a wskaźniki zadłużenia i płynność będą kształtowały się na bezpiecznym poziomie.

Podpisy osób reprezentujących Spółkę:

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko	Podpis
2018-03-12	Aneta Raczek	Prezes Zarządu	
2018-03-12	Artur Depta	Wiceprezes Zarządu	