
Raport bieżący 4/2018

Data publikacji: 2018-03-19

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 19 marca 2018 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o utworzeniu rezerwy obciążającej wynik finansowy Spółki za rok 2017 w kwocie 27.207.541,00 zł. Utworzenie rezerwy związane jest z otrzymanym przez Spółkę w dniu 12 marca 2018 r. wynikiem 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, o czym spółka informowała w raporcie bieżącym nr 3/2018. Na podstawie analizy Wyniku Kontroli przeprowadzonej przez doradcę podatkowego Spółki, Zarząd Spółki ocenił, iż ze względów ostrożnościowych zasadnym jest zawiązanie rezerwy, na którą składa się potencjalna należność główna w kwocie 19.254.600 zł i odsetki wyliczone na dzień 31 grudnia 2017 r. w kwocie 7.952.941 zł.

Zarząd Spółki podtrzymuje, iż Spółka nadal 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.

Zarząd Spółki informuje, iż zakwestionowane w Wyniku Kontroli działania Spółki związane były z przejściem przez Spółkę w 2011 r. czeskiej spółki Novaservis a.s., będącej liderem na czeskim rynku oraz drugim graczem na słowackim rynku armatury sanitarnej i instalacyjnej. Struktura transakcji przejścia Novaservis a.s. przewidywała nabycie jej poprzez podmiot specjalnego przeznaczenia, będący spółką prawa czeskiego działającą pod firmą ZQS Czech, s.r.o. Spółka informowała o transakcji w raportach bieżących nr 8/2011, 9/2011, 10/2011, 20/2011 oraz 42/2011. W ramach działań zmierzających do nabycia Novaservis a.s., spółka ZQS Czech, s.r.o. otrzymała od Spółki pożyczkę w kwocie 800 mln CZK, o czym Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 15/2011. Po zamknięciu transakcji nabycia akcji Novaservis a.s., struktura właścicielska podmiotów czeskich przedstawiała się w taki sposób, że Spółka była właścicielem 100% udziałów w spółce ZQS Czech, s.r.o., która posiadała 100% akcji w Novaservis a.s..

Po przeprowadzeniu transakcji nabycia akcji Novaservis a.s., Spółka podjęła działania mające na celu uproszczenie powyższej struktury. W pierwszej kolejności przeprowadzone zostało połączenie konsolidacyjne spółek Novaservis a.s. oraz ZQS Czech, s.r.o., w wyniku którego Novaservis a.s. przejęła ZQS Czech, s.r.o., w związku z czym wszelkie prawa i obowiązki ZQS Czech, s.r.o. (w tym obowiązek spłaty pożyczki na rzecz Spółki) przeszły na Novaservis a.s. (przy czym dodatkowo nastąpiła zmiana formy prawnej na Novaservis spol. s.r.o.). Następnie spółka podjęła decyzję o rozliczeniu należności od Novaservis spol. s.r.o. (która wynikała z pożyczki udzielonej na rzecz ZQS Czech, s.r.o.) poprzez podniesienie kapitału zakładowego w Novaservis spol. s.r.o. oraz dokonanie umownego potrącenia zobowiązania Spółki do opłacenia kapitału zakładowego ze zobowiązaniem pożyczkowym Novaservis spol. s.r.o., o czym Spółka poinformowała w raportach bieżących nr 16/2012 oraz 17/2012.

Spółka wskazuje, iż celem opisanych powyżej czynności było wyłącznie rozszerzenie działalności Spółki na rynki zagraniczne, a dalej uproszczenie struktury udziałowej, która powstała po przeprowadzeniu transakcji. Zarząd Spółki pragnie raz jeszcze podkreślić, iż w wyniku opisywanej transakcji Spółka nie uzyskała jakiegokolwiek oszczędności podatkowej. Na moment przeprowadzenia transakcji, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz praktyką ich stosowania przez organy podatkowe, transakcja rozliczenia należności od Novaservis spol. s.r.o. z podwyższeniem kapitału zakładowego w tej spółce była neutralna z

punktu widzenia podatku dochodowego od osób prawnych, co było potwierdzone stanowiskiem renomowanego doradcy podatkowego.

Podpisy osób reprezentujących Spółkę:

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko	Podpis
2018-03-19	Aneta Raczek	Prezes Zarządu	
2018-03-19	Artur Depta	Wiceprezes Zarządu	