
Raport bieżący 9/2021

Data publikacji: 2021-05-11

Decyzje UCS w sprawie określenia zobowiązania podatkowego w podatku dochodowym za 2016 i 2017 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”).

W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 8/2021 z dnia 27 kwietnia 2021 roku, Zarząd FERRO S.A. („Spółka”) informuje, że w dniu 11 maja 2021 roku powziął informację o otrzymaniu przez pełnomocnika Spółki:

1. decyzji Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie („UCS”) określającej wysokość zobowiązania podatkowego w podatku dochodowym od osób prawnych za 2016 r. w kwocie 1 892 216,00 zł, z której to kwoty podatek należny ustalony podczas postępowania zakończonego wydaną decyzją względem złożonej przez Spółkę deklaracji wynosi 934 412,00 zł, oraz
2. decyzji Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie określającej wysokość zobowiązania podatkowego w podatku dochodowym od osób prawnych za 2017 r. w kwocie 3 018 916,00 zł, z której to kwoty podatek należny ustalony podczas postępowania zakończonego wydaną decyzją względem złożonej przez Spółkę deklaracji wynosi 318 320,00 zł.

Wydane decyzje są 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 2016 i 2017 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 2016 i 2017 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. Wydane decyzje skutkują powstaniem dodatkowego zobowiązania podatkowego za 2016 rok w kwocie 934 412,00 zł plus odsetki oraz za 2017 rok w kwocie 318 320,00 zł plus odsetki.

Decyzje UCS nie są ostateczne i nie podlegają wykonaniu, nie nadano im rygoru natychmiastowej wykonalności. Zarząd Ferro S.A. nie zgadza się ze stanowiskiem przedstawionym w decyzjach UCS. Od powyższych decyzji Spółka zamierza w ustawowym terminie 14 dni wnieść odwołanie do organu wyższej instancji.

Spółka informuje także w ślad za raportem bieżącym nr 8/2021 z dnia 27 kwietnia 2021 roku, że Zarząd Spółki postanowił o rozpoznaniu rezerwy na dodatkowe zobowiązania we wskazanych powyżej sprawach 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.

Podpisy osób reprezentujących Spółkę:

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko	Podpis
2021-05-11	Wojciech Gątkiewicz	Prezes Zarządu	
2021-05-11	Olga Panek	Wiceprezes Zarządu	