

Temat: Otrzymanie decyzji Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Gdańsku

Numer raportu: 014/2014

Data sporządzenia raportu: 05-12-2014

Podstawa prawna raportu: Art. 56 ust. 1 pkt. 1 Ustawy o ofercie publicznej... – informacje poufne

Treść raportu:

Zarząd BERLING S.A. Informuje, że w dniu 05 grudnia 2014r. powziął informację o otrzymaniu przez jego pełnomocnika decyzji Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Gdańsku z dnia 26.11.2014r., Znak sprawy UKS2291/W2P5/42/42/13/123/029, (sprawa dotyczy 2011r. o której Spółka informowała w raporcie nr 11/2014) w którym został określony:

1. Przychód ogółem 103.566.702,69 zł (według deklaracji spółki za 2011 rok było 84.456.028,02 zł), co zwiększa dochód do opodatkowania o 19.110.674,67 zł (podstawa opodatkowania wzrosła z tytułu objęcia udziałów za wkład niepieniężny w Berling Promotions Sp. z o.o. – dochód w 2011r. wzrósł o kwotę 19.110.674,67 zł).
2. Podatek za 2011r. w związku z zwiększeniem dochodu wzrósł o 3.631.028 zł.

W raporcie okresowym za I, II i III kwartał 2014 roku Spółka informowała o kontroli Urzędu Kontroli Skarbowej, który badał rzetelność deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku dochodowego od osób prawnych za 2011r.

Stanowisko Spółki jest odmienne od stanowiska UKS, które zostało przedstawione ww. decyzji stwierdzającej, że wniesiony aport nie stanowił zorganizowanej części przedsiębiorstwa Berling S.A. i w związku z tym nie podlegał zwolnieniu od podatku dochodowego od osób prawnych.

Wobec powyższego Spółka zamierza wnieść odwołanie od ww. decyzji Dyrektora UKS do Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie, które powinno umożliwić prawidłowe określenie podstawy opodatkowania za 2011r. i wydanie korzystnej dla Spółki decyzji, która będzie zgodna z opinią, którą reprezentował Zarząd Spółki w 2011 roku, iż była to zorganizowana część przedsiębiorstwa Berling S.A. i w związku z tym objęcie udziałów za wkład niepieniężny podlegało zwolnieniu od podatku dochodowego od osób prawnych.

Jednocześnie Spółka informuje, iż sprawa dotyczy podatku dochodowego od osób prawnych za 2011r. i ewentualne niekorzystne decyzje organów skarbowych nie powinny mieć istotnego wpływu na bieżące wyniki Spółki.

Podstawa prawna przekazania raportu:

Art. 154 ust.1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi

Podpis osoby reprezentującej spółkę

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko i funkcja
05.12.2014	Hanna Berling	Prezes Zarządu