

## Korekta raportu nr 5 - Otrzymanie decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie

Numer raportu: 005/2015

Data sporządzenia raportu: 01-04-2015

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

Treść raportu:

### Było:

Zarząd BERLING S.A. Informuje, że w dniu 31 marca 2014r.

### Jest:

Zarząd BERLING S.A. Informuje, że w dniu 31 marca 2015r. powziął informację o otrzymaniu przez jego pełnomocnika decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie z dnia 25.03.2015r., znak sprawy 1401/PD-I/4210-7/15/MG orzekającej utrzymanie w mocy decyzję organu pierwszej instancji, (sprawa dotyczy 2011r. o której Spółka informowała w raporcie nr 11/2014 oraz 14/2014) w której 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 z 2.671.242 zł do 6.302.270 zł

W raporcie okresowym za I i III kwartał 2014 roku oraz w raporcie półrocznym za 2014 rok 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. Ponadto w raporcie rocznym za 2014 rok spółka informowała o Decyzji Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Gdańsku od której to spółka wniosła odwołanie.

Stanowisko Spółki jest odmienne od stanowiska Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie, 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 skargę od ww. decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie, która umożliwi wydanie korzystnej dla spółki decyzji, która będzie zgodna z opinią reprezentowaną przez 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.

Podstawa prawna przekazania raportu:

Art. 154 ust.1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi

Podpis osoby reprezentującej spółkę

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko i funkcja
01.04.2015	Hanna Berling	Prezes Zarządu