

Raport bieżący nr: **5/2018**

Data i godzina przekazania: **9.04.2018, 16:32**

Pełna nazwa Emitenta: **INTERMA TRADE Spółka Akcyjna**

Podstawa prawna: **Art. 17 ust. 1 MAR - informacje poufne**

Przedmiot informacji poufnej: **Utworzenie rezerwy na potencjalne zobowiązania oraz szacunkowe wyniki za 2017r.**

Zarząd INTERMA TRADE S.A. („Emitent”, „Spółka”) informuje, że w związku z pozostającym w toku procesem przygotowania danych na potrzeby jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017r., w dniu dzisiejszym Zarząd Spółki podjął decyzję o utworzeniu rezerwy na potencjalne zobowiązanie finansowe z tytułu rozliczeń w podatku VAT za 2012r. w kwocie 7,7 mln zł oraz odsetki od tej kwoty naliczone do dnia 31 grudnia 2017r. w kwocie 3,8 mln zł.

W dniu 12 grudnia 2017r. do siedziby Spółki wpłynął wynik kontroli wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu z dnia 05.12.2017r. w sprawie podatku od towarów i usług (VAT) za okres od stycznia do grudnia 2012r., o którym Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 52/2017 z 13 grudnia 2017r. Na podstawie wyniku kontroli Spółka powzięła informację, że organ celno-skarbowy zakwestionował rozliczenie podatku VAT Spółki za badany okres i uznał, że Spółka zawyżyła podatek naliczony do odliczenia w łącznej wysokości ok. 7,7 mln zł. Podstawą tego stanowiska Urzędu były nieprawidłowości w rozliczeniach podatkowych podmiotów trzecich występujących na wcześniejszych etapach obrotu. Zarząd Spółki nie zgadza się z treścią wyniku kontroli i z mocy prawa doszło do przekształcenia kontroli celno-skarbowej w postępowanie podatkowe za w/w okres, z tym że do dnia dzisiejszego Spółka nie otrzymała żadnej decyzji w przedmiocie wyniku kontroli otrzymanego w grudniu ubiegłego roku. Wynik kontroli nie tworzy po stronie Spółki zobowiązania podatkowego i w związku z tym nie podlega wykonaniu. W ocenie Zarządu Spółki istnieje jednak ryzyko wydania przez organ celno-skarbowy decyzji w przedmiocie zabezpieczenia na majątku Spółki ewentualnego przyszłego zobowiązania podatkowego z tytułu podatku VAT za rok 2012. Taka decyzja w przedmiocie zabezpieczenia ma rygor natychmiastowej wykonalności, co oznacza, że w przypadku jej otrzymania Spółka będzie musiała bezzwłocznie zapłacić oszacowany podatek VAT wraz z odsetkami za zwłokę.

Opierając się na Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości nr 37 Zarząd Spółki ocenia, że zaistniały przesłanki do utworzenia rezerwy. Otrzymany wynik kontroli i dalsze działania organów skarbowych skutkować mogą wydaniem opisanej wyżej decyzji w przedmiocie zabezpieczenia i podjęcia przez organy podatkowe działań zmierzających do jej wyegzekwowania. Z uwagi na powyższe Zarząd podjął decyzję o utworzeniu w ciężar wyniku za 2017r. rezerwy na potencjalne zobowiązania finansowe z tytułu rozliczenia podatku VAT za 2012r. w łącznej wysokości 11,5 mln zł.

Spółka oczekuje, że postępowanie podatkowe prowadzone z wykorzystaniem wszystkich środków, w tym jeżeli będzie to konieczne również drogi sądowej, doprowadzi do zmiany oceny stanu faktycznego sprawy jak i oceny prawnej dokonanej przez organ celno-skarbowy, czego skutkiem będzie umorzenie postępowania podatkowego. W ocenie Zarządu Spółki oraz jej pełnomocników, Spółka w sposób prawidłowy i rzetelny prowadziła rozliczenia z tytułu podatku VAT, a organ celno-skarbowy rozpatrzył zgromadzony materiał dowodowy w sposób wybiórczy, wykazując tendencję do podporządkowania go do z góry ustalonej przez siebie tezy. Dla Zarządu potwierdzeniem tego stwierdzenia jest dodatkowo fakt, że wskazana w wyniku kontroli decyzja podatkowa wydana wobec jednego z zakwestionowanych dostawców Spółki została uchylona wyrokiem sądu, który to fakt został pominięty przez organ celno-skarbowy.

Według wstępnych szacunków po utworzeniu rezerwy na potencjalne zobowiązania finansowe z tytułu rozliczeń podatku VAT za 2012r., wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Emitenta za rok 2017 wyniosą odpowiednio:

- przychody ze sprzedaży w wysokości ok. 89,4 mln zł,
- EBITDA w wysokości ok. -3,9 mln zł,
- strata brutto w wysokości ok. -10,2 mln zł,
- strata netto w wysokości ok. -10,7 mln zł.

W podziale na segmenty działalności wstępne skonsolidowane wyniki za 2017r. wynoszą odpowiednio:

- Segment wyrobów jubilerskich:
  - przychody segmentu wyroby jubilerskie ok. 65,7 mln zł
  - zysk brutto ze sprzedaży ok. 32,7 mln zł
  - zysk operacyjny segmentu ok. 2,7 mln zł
- Segment surowce:
  - przychody segmentu surowce ok. 23,7 mln zł
  - zysk brutto ze sprzedaży ok. 1,3 mln zł
  - strata z działalności operacyjnej segmentu ok. - 8,8 mln zł

Emitent informuje, że wartości zawarte w niniejszym raporcie mają charakter szacunkowy i mogą różnić się od wyników, które zostaną zaudytowane i opublikowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Emitenta za 2017 rok. Publikacja raportu z wynikami za 2017 rok nastąpi 20 kwietnia 2018r.

PODPIS OSOBY DOKONUJĄCEJ POWIADOMIENIA:

Imię i nazwisko	Stanowisko/funkcja	Podpis
Tomasz Piotrowski	Wiceprezes Zarządu	