

Raport bieżący nr: **20/2018**

Data i godzina przekazania: **7.09.2018, 13:44**

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 I półrocze 2018 r.**

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 I półrocze 2018r., w dniu dzisiejszym Zarząd Spółki podjął decyzję o utworzeniu rezerwy na potencjalne zobowiązanie finansowe z tytułu rozliczeń w podatku VAT za okres od stycznia do września 2011r. w kwocie 2,0 mln zł oraz odsetki od tej kwoty naliczone do dnia 30 czerwca 2018r. w kwocie 1,3 mln zł.

W dniu 5 czerwca 2018r. do pełnomocnika Spółki wpłynął wynik kontroli wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w sprawie podatku od towarów i usług (VAT) za okres od stycznia do września 2011r., o którym Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 13/2018 z 6 czerwca 2018r. Na podstawie wyniku kontroli Spółka powzięła informację, że organ podatkowy zakwestionował rozliczenie podatku VAT Spółki za badany okres i uznał, że Spółka zawyżyła podatek naliczony do odliczenia w łącznej wysokości 2,0 mln zł. Podstawą tego stanowiska Urzędu były nieprawidłowości w rozliczeniach podatkowych podmiotów trzecich występujących na wcześniejszych etapach obrotu. Zarząd Spółki nie zgadza się w całości z ustaleniami przedstawionymi w 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 czerwcu bieżącego 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 w/w okres 2011 roku. 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. Otrzymały 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 I półrocze 2018r. rezerwy na potencjalne zobowiązania finansowe z tytułu rozliczenia podatku VAT za 2011r. w łącznej wysokości 3,3 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 wskazany okres rozliczeniowy był już przedmiotem pełnej kontroli podatkowej przeprowadzonej przez poprzednika obecnego organu celno-skarbowego, w toku której zostały zweryfikowane transakcje handlowe z kontrahentami nie wywołując dla Spółki negatywnych skutków finansowych.

Według wstępnych szacunków po utworzeniu rezerwy na potencjalne zobowiązania finansowe z tytułu rozliczeń podatku VAT za okres od stycznia do września 2011r., wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Emitenta za I półrocze 2018 wyniosą odpowiednio:

- przychody ze sprzedaży w wysokości ok. 31,9 mln zł,
- EBITDA w wysokości ok. -1,7 mln zł,
- strata brutto w wysokości ok. -4,3 mln zł,
- strata netto w wysokości ok. -4,4 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 I półrocze 2018 roku. Publikacja raportu z wynikami za I półrocze 2018 roku nastąpi 14 września 2018 r.

PODPIS OSOBY DOKONUJĄCEJ POWIADOMIENIA:

Imię i nazwisko	Stanowisko/funkcja	Podpis
Tomasz Piotrowski	Wiceprezes Zarządu	