

Raport bieżący nr: **10/2019**

Data i godzina przekazania: **25.03.2019, 15:32**

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

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

Przedmiot informacji poufnej: **Utworzenie rezerwy na potencjalne zobowiązanie i odpisów aktualizujących wartość należności oraz wstępne wyniki za 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 rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r., w dniu dzisiejszym Zarząd Spółki podjął decyzję o utworzeniu rezerwy na potencjalne zobowiązanie finansowe z tytułu rozliczeń w podatku od towarów i usług (VAT) za 2013r. w kwocie 29,1 mln zł oraz odsetki od tej kwoty naliczone do dnia 31 grudnia 2018r. w kwocie 12,8 mln zł.

W dniu 18 września 2018r. do pełnomocnika Spółki wpłynął protokół z badania ksiąg podatkowych wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w sprawie podatku VAT za 2013 r., o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 22/2018 z 18 września 2018r. Na podstawie protokołu Spółka powzięła informację, że organ celno-skarbowy zakwestionował prawidłowość transakcji dokonanych przez Spółkę w 2013 r. z trzema kontrahentami, a łączna kwota podatku VAT od tych transakcji wynosi ok. 29,1 mln zł. Emitent nie zgadza się w całości z ustaleniami przedstawionymi w protokole i w dniu 1 października 2018 r. zostały wniesione zastrzeżenia do protokołu z badania ksiąg podatkowych. Do dnia dzisiejszego Spółka nie otrzymała decyzji w przedmiocie kontroli podatku VAT za 2013 r. Protokół z badania ksiąg podatkowych 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 2013. 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 2018r. rezerwy na potencjalne zobowiązania finansowe z tytułu rozliczenia podatku VAT za 2013r. w łącznej wysokości 41,9 mln zł.

W okresach wcześniejszych Spółka utworzyła rezerwy według analogicznych zasad po otrzymaniu wyników kontroli rozliczeń podatku VAT za 2012 rok i za okres od stycznia do września 2011r., o czym Spółka informowała w raportach bieżących nr 5/2018 z 9 kwietnia 2018 r. oraz nr 20/2018 z 7 września 2018 r.

Spółka oczekuje, że postępowania podatkowe prowadzone z wykorzystaniem wszystkich środków, w tym jeżeli będzie to konieczne również drogi sądowej, doprowadzą 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.

Ponadto Emitent informuje, że spółki z Grupy Kapitałowej: Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. i Briju Agency Sp. z o.o. w jednostkowych sprawozdaniach finansowych w ciężar wyniku za 2018 r. utworzyły odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu umów pożyczek zawartych z Emitentem. Odpisem została objęta wartość należności głównej wraz z odsetkami i w Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. łączna kwota odpisu wyniosła 10,5 mln zł, a w Briju Agency Sp. z o.o. 17,5 mln zł. Utworzone odpisy aktualizujące

wartość należności zostaną wyłączone w ramach konsolidacji sprawozdań finansowych, a zatem nie będą miały wpływu na dane skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za 2018 rok.

Dokonane odpisy aktualizujące wartość wierzytelności z umów pożyczek udzielonych Emitentowi przez spółki z Grupy Kapitałowej, jak również utworzona rezerwa na potencjalne zobowiązanie finansowe z tytułu podatku VAT, mają charakter niepieniężny i pozostają bez wpływu na bieżącą sytuację płatniczą Emitenta i Grupy Kapitałowej.

Utworzona rezerwa na potencjalne zobowiązania finansowe z tytułu rozliczeń podatku VAT za 2013r. w łącznej kwocie 41,9 mln zł obciąża natomiast wynik finansowy Emitenta i wynik skonsolidowany Grupy Kapitałowej za 2018 r. Wstępne wyniki skonsolidowane Grupy Kapitałowej za 2018 r., z uwzględnieniem skutków utworzonej rezerwy, wynoszą odpowiednio:

- przychody ze sprzedaży w wysokości ok. 77,8 mln zł,
- zysk brutto ze sprzedaży w wysokości ok. 40,6 mln zł,
- EBITDA w wysokości ok. -25,0 mln zł,
- strata brutto w wysokości ok. -42,5 mln zł,
- strata netto w wysokości ok. -43,8 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 2018 rok. Publikacja raportu z jednostkowymi i skonsolidowanymi wynikami za 2018 rok nastąpi 5 kwietnia 2019r.

PODPIS OSOBY DOKONUJĄCEJ POWIADOMIENIA:

Imię i nazwisko	Stanowisko/funkcja	Podpis
Tomasz Piotrowski	Prezes Zarządu	