

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport bieżący nr

10

/

2020

Data sporządzenia: 2020-06-15

Skrócona nazwa emitenta

SOHO DEVELOPMENT

Temat

Wynik kontroli celno-skarbowej dotyczącej prawidłowości obliczania i wpłacania podatku dochodowego od osób prawnych za 2014 r. przez Soho Factory Sp. z o.o.

Podstawa prawna

Art. 17 ust. 1 MAR - informacje poufne.

Treść raportu:

Soho Development S.A. (dalej „Emitent”) informuje iż w dniu dzisiejszym pozyskał informację o wyniku kontroli celno-skarbowej prowadzonej wobec Emitenta jako następcy prawnego Soho Factory Sp. z o.o. („Soho Factory”). Zakres kompleksowej kontroli, prowadzonej przez Podlaski Urząd Celno-Skarbowy w Białymstoku („Urząd”) w okresie od dn. 18 października 2018 r., dotyczył rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku dochodowego od osób prawnych za 2014 r. przez Soho Factory – spółkę zależną Emitenta.

W wyniku wspomnianej kontroli, Urząd przyjął stanowisko, że w złożonym zeznaniu o wysokości osiągniętego dochodu w roku podatkowym 2014 (CIT-8) Soho Factory zawyżyło stratę podatkową, w związku z wykazaniem w ww. deklaracji straty na sprzedaży akcji spółki zależnej, w zakresie której rozpoznało koszty związane z wniesieniem tych aktywów aportem przez Emitenta do Soho Factory w kwietniu 2014 r.

Urząd w swoim stanowisku zakwestionował przyjętą metodologię wyceny aportu. Stanowisko Urzędu dotyczy interpretacji wyniku podatkowego na ww. transakcji. Urząd w przedstawionych wynikach kontroli nie odniósł się do żadnych innych zdarzeń objętych zakresem kontroli (poza okolicznościami i skutkami podatkowymi wniesionego aportu).

Z uwagi na to, że strata ze ww. tytułu została w części rozliczona z dochodami Soho Factory w latach następnych, kwota główna możliwej zaległości podatkowej wynosiłaby (w razie niekorzystnego wyniku postępowania podatkowego i ew. dalszych postępowań prawnych) ok. 3 mln zł. Kwota ta składa się z należności głównej oraz odsetek za zaległości podatkowe..

W odniesieniu do powyższego, zdaniem doradców podatkowych Emitenta, Urząd nie uwzględnił w całości, nie wziął pod uwagę lub nie dopuścił szeregu wniosków dowodowych Spółki, co miało wpływ na niewłaściwą interpretację stanu faktycznego, a w efekcie – na nieprawidłową ocenę prawną i wynik czynności kontrolnych.

Zgodnie z przepisami, kontrolowana Spółka ma 14 dni na dokonanie korekty deklaracji podatkowej za 2014 r. – przy czym zgodnie z rekomendacją doradców nie występują podstawy do jej sporządzenia. Jeżeli Emitent, zgodnie z powyższym stanowiskiem, nie dokona ww. korekty, to w ramach następującego po zakończeniu kontroli postępowania podatkowego będzie mógł przedłożyć stanowisko strony kontrolowanej. W przypadku nieuwzględnienia jego stanowiska, Emitentowi przysługuje następnie odwołanie do Naczelnika Urzędu oraz następnie ew. skarga do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego, właściwego dla instancji, która wydała postanowienie w postępowaniu podatkowym.

O wiążących decyzjach Emitenta w odniesieniu do niesporządzenia wskazanej korekty, jak również o wszczęciu i dalszego toku ewentualnego postępowania podatkowego, w tym stanowisku Emitenta w ramach przedmiotowego postępowania, Emitent poinformuje odrębnymi raportami bieżącymi.

SOHO DEVELOPMENT SA

(pełna nazwa emitenta)

SOHO DEVELOPMENT

(skrótowa nazwa emitenta)

Developerska (dev)

(sektor wg. klasyfikacji GPW w W-wie)

03-808

Warszawa

(miejscowość)

Mińska

25

(ulica)

(numer)

022 323 19 00

022 323 19 01

Komisja Nadzoru Finansowego

(telefon)	(fax)
-----	www.sohodevelopment.pl
(e-mail)	(www)
5261029318	010964606
(NIP)	(REGON)

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2020-06-15	Maciej Wandzel	Prezes Zarządu	
2020-06-15	Mariusz Omieciński	Członek Zarządu	