

Raport bieżący nr 3/2024

Data sporządzenia: 5.03.2024

Skrócona nazwa emitenta:

POLWAX S.A.

Podstawa prawna ogólna:

Art. 17 ust. 1 MAR - informacje poufne.

Temat raportu:

Zawiązanie rezerwy na przyszłe zobowiązania z tytułu roszczeń objętych sporem sądowym w sprawie z powództwa Orlen Projekt S.A. oraz rozwiązanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Treść raportu:

Zarząd Spółki Polwax S.A. z siedzibą w Jaśle (dalej „Spółka” lub „Polwax”) informuje, że, w wyniku ustaleń dokonanych w ramach realizacji procesu przygotowywania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023, w dniu dzisiejszym podjął decyzję o zawiązaniu rezerwy na przyszłe zobowiązania w wysokości 25.661.895,69 zł (słownie: dwadzieścia pięć milionów sześćset sześćdziesiąt jeden tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt pięć złotych i sześćdziesiąt dziewięć groszy), która to rezerwa zostanie ujęta w rocznym sprawozdaniu finansowym Spółki za rok 2023 (dalej „Rezerwa”).

Mając na uwadze wyrok sądu I instancji wydany w sprawie prowadzonej pod sygnaturą akt VI GC 201/19 z powództwa Orlen Projekt S.A. (dalej „Powód”) przez Sąd Okręgowy w Rzeszowie, VI Wydział Gospodarczy (dalej „Wyrok”) oraz pomimo faktu, iż Spółka do dnia dzisiejszego nie otrzymała pisemnego uzasadnienia Wyroku, z zachowaniem zasady ostrożności Rezerwa została utworzona na poczet przyszłych zobowiązań Spółki, jakie mogą powstać w związku z roszczeniami zasądzonymi Wyrokiem.

Spółka o toczącym się procesie w sprawie której dotyczy Wyrok informowała sukcesywnie w następujących raportach bieżących: (i) nr 59/2019 z dnia 12 września 2019 roku; ii) nr 64/2019 z dnia 17 października 2019 roku, nr 17/2020 z dnia 3 czerwca 2020 roku i nr 7/2021 z dnia 26 lutego 2021 roku (kolejne powództwa); iii) nr 26/2023 z dnia 17 listopada 2023 roku (wydanie Wyroku). Ponadto Spółka szczegółowo informowała o przebiegu procesu w kolejnych raportach okresowych.

Zgodnie z treścią Wyroku Sąd Okręgowy zasądził od Spółki na rzecz Powoda część kwoty z oczekiwanej przez Powoda kwoty 67.829.248,96 zł, tj. kwotę 28.885.486,39 zł z odsetkami (w zakresie wskazanym w publikowanym wcześniej raporcie bieżącym nr 26/2023), a także zwrot na rzecz Powoda kosztów procesu w wysokości 78.592,55 zł.

W związku z brakiem pisemnego uzasadnienia Wyroku, pozwalającego na właściwą ocenę prawdopodobieństwa prawomocnego uwzględnienia roszczeń objętych Wyrokiem, Zarząd Spółki kierując się zasadami ostrożnej wyceny, podjął decyzję o zawiązaniu Rezerwy we wskazanej powyżej wysokości. Na kwotę zawiązanej Rezerwy składa się:

- a) kwota 14.663.428,69 zł stanowiąca część zasądzonej Wyrokiem kwoty tytułem należności głównej;
- b) kwota 78.592,55 zł stanowiąca zasądzone Wyrokiem koszty procesu; a także
- c) kwota 10.919.874,45 zł stanowiąca wysokość wyliczonych zgodnie z treścią Wyroku odsetek od należności głównej (według stanu na dzień bilansowy 31 grudnia 2023 roku).

Różnica pomiędzy kwotą należności głównej zasądzoną zgodnie z treścią Wyroku, a kwotą należności głównej przyjętą na potrzeby zawiązania Rezerwy, wynika z pomniejszenia kwoty należności głównej zasądzonej Wyrokiem o:

- a) kwotę 9.585.647,42 zł równą wartości faktur wystawionych przez Powoda, które zostały zaksięgowane wcześniej jako nakłady inwestycyjne oraz ujęte w odpisie aktualizacyjnym zawiązanym przez Spółkę (będącą jednocześnie zasądzoną na rzecz Powoda w Wyroku), a także
- b) kwotę 4.636.410,28 zł, której mając na uwadze opinię pełnomocnika procesowego, a także zasady zawiązywania rezerw finansowych, Zarząd Spółki nie uznał jako wysoce prawdopodobnej należności przyszłej (także w zakresie należnych odsetek zasądzonych Wyrokiem).

W sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2023 Rezerwa we wskazanej powyżej wysokości zostanie utworzona w ciężar „pozostałych kosztów operacyjnych” - w odniesieniu do należności głównej i kosztów procesu oraz "kosztów finansowych" - w odniesieniu do odsetek.

Jednocześnie w ramach realizacji procesu przygotowywania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023, Zarząd podjął decyzję o rozwiązaniu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego utworzonego do odpisu aktualizującego zadanie inwestycyjne FUTURE na kwotę 3.688.614,00 zł.

Zawiązanie Rezerwy, a także wskazane powyżej rozwiązanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, będą miały szacowany ujemny wpływ na wynik netto Spółki za rok 2023 na poziomie 29.350.509,69 zł.

Podpisy osób reprezentujących spółkę:

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
5.03.2024r.	Michał Mróz	Prezes Zarządu	
5.03.2024r.	Robert Ruwiński	Członek Zarządu	