



**INFORMACJA O REALIZOWANEJ  
STRATEGII PODATKOWEJ  
ZA ROK 2023**

**Roland International Polska Sp. z o.o.**

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej (dalej: „Informacja”) ma na celu realizację przez Roland International Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej: „**Roland Polska**” lub „**Spółka**”) obowiązków wynikających z art. 27c Ustawy o CIT.

Informacja dotyczy strategii podatkowej realizowanej przez Spółkę w roku podatkowym trwającym **od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.**

Niniejsza informacja nie odnosi się do informacji, do których dostęp jest zastrzeżony z uwagi na obowiązujące w tym zakresie przepisy prawa, w szczególności informacji objętych przepisami o ochronie informacji niejawnych, informacji, których Spółka nie może ujawniać z uwagi na nałożone na nią obowiązki wynikające z przepisów prawa, zobowiązania kontraktowe lub wynikające z podjętych przez Spółkę decyzji biznesowych. Dodatkowo, niniejsza informacja nie obejmuje informacji poufnych, które ze względu na realizowane przez Spółkę plany i przedsięwzięcia biznesowe podlegają ochronie, jako dane objęte tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub tajemnicą procesu produkcyjnego.

## I. Informacje ogólne

### 1. Informacje o Spółce

Roland Polska jest polską spółką kapitałową mającą swoją siedzibę od drugiej połowy 2023 r. w Kunach, po przeprowadzce z dotychczasowej siedziby, w Koninie. Spółka jest wiodącym na rynku polskim producentem boków kurtynowych, plandek, dachów, chlapaczy oraz pokryć namiotów sferycznych do samochodów użytkowych. Od 2013 r. Spółka zajmuje się również produkcją pasów zabezpieczających ładunek semiline oraz ścianek termicznych montowanych w samochodach dostawczych, pozwalających na przewóz określonego rodzaju asortymentu. Firma posiada własny, niezależny dział projektów graficznych oraz rozwinięty technologicznie dział produkcji graficznej, wyposażony we wszystkie technologie druku. Pozwala to na zaprojektowanie i wykonanie każdego rodzaju obrazu, łącznie z wydrukiem pełno kolorowym, w wysokiej jakości technologii druku UV.

Przedmiotem działalności Roland PL jest produkcja boków kurtynowych, plandek oraz dachów do samochodów użytkowych, a także pasów zabezpieczających ładunek semiline oraz ścianek termicznych montowanych w samochodach dostawczych. W związku z tym opis branży dotyczy rynku tkanin powlekanych, a także rynku usług TSL (transport – spedycja – logistyka).

Właścicielem 100% udziałów Spółki jest Cargo Control Company B.V. z siedzibą w Holandii. Cargo Control Company (C3) jest numerem 1 wśród dostawców inteligentnych rozwiązań kontroli ładunku dla europejskiego przemysłu transportowego, z 9 biurami sprzedaży w całej Europie. W sierpniu 2024 r. nastąpiło przejęcie większościowego pakietu udziałów Grupy Cargo Control Company (C3), w skład której wchodzi Roland International i LoadLok, przez światowego lidera w dziedzinie rozwiązań do kontroli ładunku – firmę Heico Companies, która z kolei jest dominującą spółką holdingową obsługującą zróżnicowany portfel przedsiębiorstw: produkcyjnych, budowlanych i usług przemysłowych.

### 2. Cele strategii podatkowej Spółki

Spółka realizuje strategię podatkową mającą na celu doprowadzenie do należytego, prawidłowego i terminowego wypełniania obowiązków wynikających z przepisów prawa

podatkowego. Realizowanie obowiązków publicznoprawnych oraz konieczność uiszczania należności z tego tytułu na rzecz Skarbu Państwa traktowane są przez władze Spółki jako jej obowiązek wynikający z prowadzenia działalności gospodarczej na terytorium Polski.

Strategia podatkowa dla Roland Polska wskazuje główne cele Spółki w obszarze podatkowym, jak również określa środki służące ich realizacji i generalne ramy postępowania, a także opis mechanizmów mających na celu ograniczanie ryzyka podatkowego w Roland Polska.

Strategia podatkowa podlega regularnemu przeglądowi i aktualizacji.

## II. Informacje o stosowanych przez Spółkę procesach i procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie oraz stosowanych przez Spółkę dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

### 1. Informacje o stosowanych przez Spółkę procesach i procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

W ramach zarządzania ryzykiem podatkowym Spółka stosuje procesy oraz wewnętrzne procedury zapewniające terminowe składanie deklaracji podatkowych, realizowanie obowiązków sprawozdawczych oraz regulowanie zobowiązań podatkowych w prawidłowej wysokości.

Roland Polska na bieżąco identyfikuje potencjalne ryzyka podatkowe, a organizacja procesu realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego ma w Spółce następujący przebieg:

- Ogólny nadzór nad realizacją obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego należy do Zarządu Spółki.
- Czynności w zakresie ogólnego nadzoru nad realizacją obowiązków podatkowych wykonują, w określonym zakresie: Główny Księgowy, Dyrektor Finansowy oraz Dyrektor HR.
- Główną jednostką odpowiadającą za zarządzanie kwestiami podatkowymi w Spółce jest Dział Finansów i Kontrolingu.
- Dział Finansów i Kontrolingu, pod nadzorem Głównego Księgowego oraz Dyrektora Finansowego, odpowiada za realizację obowiązków podatnika z tytułu wszystkich podatków (z wyjątkiem podatku dochodowego od osób fizycznych) i płatnika w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych.
- Dział HR, pod nadzorem Dyrektora HR, odpowiada za realizację obowiązków płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych.
- Za realizację obowiązków związanych ze złożeniem zawiadomienia o planowanym nabyciu wewnątrzspółnotowym odpowiadają uprawnieni pracownicy z działu Spedycji.
- Wszystkie Działy Spółki zobowiązane są do współdziałania z Działem Finansów i Kontrolingu oraz Działem HR w celu realizacji obowiązków podatkowych Roland Polska.

W razie istotnych wątpliwości dotyczących określonego zagadnienia, Spółka, po pogłębionych wewnętrznych analizach zagadnienia, korzysta ze wsparcia zewnętrznych podmiotów zajmujących się świadczeniem profesjonalnych usług doradczych lub występuje z wnioskiem o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej.

W Spółce stosowana jest polityka szkoleniowo-informacyjna mająca na celu przekazywanie pracownikom niezbędnej wiedzy na temat przepisów prawa podatkowego.

Spółka unika podejmowania świadomych działań o podwyższonym ryzyku podatkowym, które mogłyby prowadzić do agresywnej optymalizacji podatkowej. W szczególności, nie podejmuje działań ukierunkowanych na unikanie opodatkowania, dąży do minimalizacji ryzyka podatkowego i przestrzega przepisów prawa podatkowego. Spółka angażuje się w działania, które mają na celu przeciwdziałać takim ryzykom. Apetyt na ryzyko Spółki jest niski, co oznacza, że przyjmuje ona konserwatywne podejście do zarządzania ryzykiem podatkowym, a wszelkie decyzje są podejmowane z należytą starannością i uwzględnieniem ich potencjalnych konsekwencji podatkowych.

Procesy podatkowe (praktyczne procesy postępowania, uwzględniające strukturę organizacyjną, w tym m.in. obieg dokumentów czy fakturowanie) w Spółce są zorganizowane w sposób, który pozwala na terminowe i prawidłowe wypełnianie wszelkich obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, w szczególności w zakresie prawidłowego określenia oraz terminowej zapłaty należności publicznoprawnych, tj.:

- rozliczania i zapłaty podatku dochodowego od osób prawnych
- rozliczania i zapłaty podatku od towarów i usług,
- rozliczania i zapłaty podatku od nieruchomości.

Do stosowanych procesów mających zapewnić poprawność rozliczeń podatkowych należy także zaliczyć posługiwanie się przez Roland odpowiednimi systemami informatycznymi wykorzystywanymi do rozliczeń finansowych i podatkowych.

Spółka zapewnia archiwizację wszelkich informacji, materiałów i dokumentów odnoszących się do realizacji obowiązków podatkowych. Archiwizacja dokonywana jest w formie papierowej lub w formie elektronicznej.

## **2. Informacje o stosowanych przez Spółkę dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej**

W roku podatkowym 2023 Spółka nie zawarła z Szefem Krajowej Administracji Skarbowej umowy o współdziałanie, o której mowa w art. 20s Ordynacji podatkowej ani uprzedniego porozumienia cenowego, o którym mowa w dziale III ustawy z dnia 16 października 2019 r. o rozstrzyganiu sporów dotyczących podwójnego opodatkowania oraz zawieraniu uprzednich porozumień cenowych. Spółka podejmuje wszelkie niezbędne formy współpracy z organami podatkowymi w celu należytego wywiązywania się ze swoich obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

### III. Informacje dotyczące realizacji przez Spółkę obowiązków podatkowych na terytorium Polski wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą

#### 1. Informacje dotyczące realizacji przez Spółkę obowiązków podatkowych

Roland Polska podejmuje niezbędne środki w celu prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego na terytorium Polski, w szczególności:

- identyfikuje zdarzenia, które powodują powstanie obowiązków podatkowych;
- kalkuluje i terminowo uiszcza należny podatek dochodowy, oraz podatek od towarów i usług oraz podatek od nieruchomości na tzw. mikrorachunek oraz rachunek właściwej gminy w przypadku podatków lokalnych;
- składa organom podatkowym właściwe zeznania, wykazy, zestawienia, sprawozdania oraz informacje, do których składania zobowiązują ją przepisy prawa podatkowego, a także w miesięcznych okresach pliki JKP VAT;
- sporządza dokumentację cen transferowych, w tym dokumentację lokalną oraz analizy porównawcze;
- realizuje płatności z tytułu nabycia określonych ustawowo towarów z zastosowaniem mechanizmu podzielonej płatności.

W roku podatkowym 2023 Spółka realizowała obowiązki podatkowe jako podatnik z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób prawnych;
- podatku od towarów i usług (VAT);
- podatku od nieruchomości;
- podatku od środków transportowych.

W roku podatkowym 2023 Spółka realizowała obowiązki podatkowe płatnika w odniesieniu do następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób fizycznych;
- zryczałtowanego podatku dochodowego od osób fizycznych;
- zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych.

#### 2. Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych

W roku podatkowym 2023 Spółka nie przekazała żadnych informacji o schematach podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

#### IV. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych

Spółka analizuje, monitoruje na bieżąco i dokłada należytej staranności przy weryfikacji obowiązków wynikających z przepisów o schematach podatkowych uregulowanych w Rozdziale 11a Ordynacji podatkowej oraz transakcjach z podmiotami powiązаныmi.

1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o CIT, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym niebędący polskimi rezydentami podatkowymi

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok podatkowy 2023 suma bilansowa aktywów wyniosła 132 009 443,02 zł. W roku podatkowym 2023 Spółka zawarła z podmiotami powiązаныmi następujące transakcje, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów (tj. 6 600 472,15 zł):

Lp.	Transakcja	Strona transakcji	Wartość
1.	sprzedaż wyrobów gotowych	LoadLok Deutschland GMBH	50 112 869,55
2.	sprzedaż wyrobów gotowych	Roland – Loadlok Nederland B.V.	16 660 341,15
3.	sprzedaż wyrobów gotowych	Loadlok Belgium BVBA	14 347 371,67
4.	sprzedaż wyrobów gotowych	Loadlok Logistics Services BV	26 187 585,78
	sprzedaż wyrobów gotowych	SARL Load-Lok France	13 490 460,40
5.	sprzedaż wyrobów gotowych	Load-Lok UK Ltd.	66 791 271,57
6.	otrzymane poręczenia (zabezpieczenie kredytów)	Cargo Control Company B.V.	15 930 900,00

2. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o CIT

W roku podatkowym 2023 Spółka nie planowała i nie podjęła żadnych działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów z nią powiązanych, w szczególności:

- łączenia z innymi spółkami;
- przekształcenia w inną spółkę;

- wniesienia wkładu do innej spółki w postaci przedsiębiorstwa spółki lub jego zorganizowanej części (w tym w ramach podziału spółki);
- wymiany udziałów.

## V. Informacje o złożonych wnioskach o interpretację przepisów prawa podatkowego

### 1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej

W roku podatkowym 2023 Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

### 2. Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej

W roku podatkowym 2023 Spółka nie składała wniosków o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej.

### 3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług

W roku podatkowym 2023 Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej.

### 4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym

W roku podatkowym 2023 Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

## VI. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Spółki w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W roku podatkowym 2023 Spółka nie dokonała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 Ustawy o CIT i na podstawie art. 23v ust. 2 Ustawy o PIT oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.