

## Informacja o realizowanej strategii podatkowej za 2020 r.

### ROCKBRIDGE FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY ALPHA HEDGE (PODATNIK)

Celem sporządzenia i podania do publicznej wiadomości niniejszej informacji jest wykonanie obowiązku wynikającego z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej została sporządzona przez Podatnika za rok rozpoczynający się 1 stycznia 2020 roku i zakończony 31 grudnia 2020 roku.

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

Podatnik jest funduszem inwestycyjnym zarządzanym przez Rockbridge TFI S.A. W Rockbridge TFI S.A. obowiązuje regulamin organizacyjny przypisujący określonym komórkom organizacyjnym zadania dotyczące realizacji obowiązków podatnika wynikających z przepisów prawa podatkowego.

W Rockbridge TFI S.A. obowiązuje również procedura w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych.

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

W przypadku kontaktów z organami KAS Podatnik współpracuje dostarczając terminowo wszystkie wyjaśnienia oraz wymagane informacje. Podatnik w roku podatkowym nie podejmował formalnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej (tj. nie uczestniczył w Programie Współdziałania).

#### **3. Informacje odnośnie do realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczą:**

Podatnik realizował swoje obowiązki podatkowe zgodnie z przepisami prawa (m.in. w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych)

Podatnik w swojej działalności nie zidentyfikował w roku podatkowym żadnego schematu podatkowego i nie składał informacji o schematach podatkowych.

#### **4. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej:**

W roku podatkowym Podatnik dokonywał transakcji z organem zarządzającym, tj. Rockbridge TFI S.A. z tytułu opłaty za zarządzanie (stałej oraz zmiennej za wynik zarządzania) o łącznej wartości przekraczającej 5% sumy bilansowej, rozumianej jako wartość aktywów Podatnika. Wysokość opłaty za zarządzanie ustalana była zgodnie z postanowieniami statutu Podatnika.

Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Marszałkowskiej 142, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000002970, NIP: 527-21-53-832. Kapitał zakładowy i wpłacony: 27.251.869,00 zł.

**5. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4:**

W roku podatkowym Podatnik nie podejmował i nie planuje działań restrukturyzacyjnych.

**6. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej:**

W roku podatkowym Podatnik nie składał wniosków o wydanie ogólnych interpretacji podatkowych.

**7. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej:**

W roku podatkowym Podatnik nie składał wniosków o wydanie indywidualnych interpretacji podatkowych.

**8. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług:**

W roku podatkowym Podatnik nie składał wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej.

**9. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.):**

W roku podatkowym Podatnik nie składał wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

**10. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej**

W trakcie roku podatkowego, za który sporządzana jest informacja o realizacji strategii podatkowej, Podatnik nie dokonywał rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową, wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11 j ust. 2 Ustawy o CIT i na podstawie art. 23v ust.2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 1426, ze zm.) oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanych na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.