

**INFORMACJA O REALIZOWANEJ
STRATEGII PODATKOWEJ PRZEZ ROCKWELL
AUTOMATION SP. Z O.O. ZA ROK PODATKOWY 2022
/ 2023**

I. Wstęp

Niniejsza informacja ma na celu realizację przez Rockwell Automation sp. z o.o. (dalej: „**Spółka**”) obowiązków wynikających z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2022 r., poz. 2587 ze zm.).

Niniejsza informacja dotyczy strategii podatkowej realizowanej przez Spółkę w roku podatkowym trwającym od 1 października 2022 r. do dnia 30 września 2023 r. (dalej: „**rok podatkowy 2022 / 2023**”).

II. Informacje ogólne

1. Informacje o Spółce

Rockwell Automation sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (adres: ul. Powązkowska 44C, 01-797 Warszawa, NIP: 1181363444, REGON: 01312683400000) jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie – Sąd Gospodarczy XVI Wydział Gospodarczy-Rejestrowy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000043497.

Spółka rozpoczęła działalność w październiku 2000 r. i przedmiotem prowadzonej działalności jest produkcja aparatury rozdzielnej i sterowniczej energii elektrycznej.

2. Cele strategii podatkowej Spółki

Strategia podatkowa Spółki ma na celu doprowadzenie do należytego wypełniania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Realizowanie obowiązków publicznoprawnych przez władze Spółki jest traktowane jako powinność przedsiębiorstwa, a

**INFORMATION ON THE IMPLEMENTED TAX STRATEGY
BY ROCKWELL AUTOMATION SP. Z O.O. FOR TAX
YEAR 2022 / 2023**

I. Introduction

This information is intended for the implementation by Rockwell Automation sp. z o.o. (hereinafter: the "**Company**") of its obligations under Article 27c of the Corporate Income Tax Act of February 15, 1992 (i.e., Journal of Laws of 2022, item 2587, as amended).

This information relates to the tax strategy implemented by the Company in the tax year lasting from October 1, 2022 to September 30, 2023 (hereinafter: "**tax year 2022 / 2023**").

II. General information

1. Information about the Company

Rockwell Automation sp. z o.o. with headquarter in Warsaw (address: Powązkowska 44C, 01-797 Warsaw, NIP: 1181363444, REGON: 01312683400000) is registered in the Register of Entrepreneurs of the National Court Register kept by the District Court for the Capital City of Warsaw in Warsaw - Business Court of the XVI Economic-Registration Division of the National Court Register under the number KRS 0000043497.

The Company began operations in October 2000 and the object of its business is the manufacture of power distribution and control apparatus.

2. Aims of the Company's tax strategy

The Company's tax strategy is aimed to bring the proper fulfillment of its obligations under tax law. The fulfillment of public law obligations by the Company's management is regarded as an obligation of the Company, and the payment of

płacenie podatków we właściwej kwocie i właściwym czasie jako należny zwrot części zysku do społeczeństwa, w którym funkcjonuje i którego zasoby wykorzystuje. Zarząd oraz kierownictwo Spółki zapewniają skuteczną i adekwatną kontrolę organizacji z perspektywy wypełniania obowiązków nakładanych na Spółkę przez przepisy prawa podatkowego, w szczególności: – dochowuje należytej staranności celem zapewnienia prawidłowości rozliczeń podatkowych Spółki; – wykazuje proaktywną postawę w zakresie wskazywania wartości i budowania kultury organizacji – w tym w zakresie transparentności rozliczeń podatkowych; – kładzie nacisk na weryfikację swoich kontrahentów i partnerów biznesowych; w szczególności pod względem miejsca siedziby i prowadzonej działalności gospodarczej; – inwestuje w poszerzanie wiedzy kadry pracowniczej z zakresu prawa podatkowego; – podejmuje decyzje w celu ograniczania ryzyka podatkowego poprzez minimalizację zagrożeń ze strony otoczenia zewnętrznego oraz wewnętrznego. Ponadto rozliczenia podatkowe oraz prawidłowa kwalifikacja zdarzeń gospodarczych na gruncie przepisów prawa podatkowego zapewniane są przez Spółkę przez stosowanie odpowiednich zasad i procesów postępowania, a także poprzez stałą współpracę z zewnętrznymi, profesjonalnymi doradcami podatkowymi. Obowiązujące regulacje i przepisy podatkowe są często złożone, przez co mogą stwarzać niepewność w odniesieniu do działalności Spółki. W związku z powyższym, strategia podatkowa Spółki jest dostosowywana do zmian zachodzących w otoczeniu i wewnątrz organizacji Spółki oraz do zidentyfikowanych nowych ryzyk wynikających z prowadzenia działalności w branży w której działa Spółka.	taxes in the right amount and at the right time as a due return of part of the profit to the society in which it operates and whose resources it uses. The Board of Directors and the Company's management ensure effective and adequate control of the organization from the perspective of fulfilling the obligations imposed on the Company by the tax law, in particular: – perform with due diligence to ensure the accuracy of the Company's tax settlements; – demonstrates a proactive attitude in pointing out the values and building the culture of the organization - including transparency in tax settlements; – places emphasis on verification its contractors and business partners; particularly in terms of where they are based and where they do business; – invests in expanding the knowledge of its staff on tax law; – makes decisions to mitigate tax risks by minimizing threats from the external and internal environment. In addition, tax settlements and the correct qualification of business events under tax law are ensured by the Company through the application of appropriate policies and processes, as well as through ongoing cooperation with external professional tax advisors. The applicable tax regulations and laws are often complex, and thus can create uncertainty regarding the Company's operations. In view of the above, the Company's tax strategy is being adapted to changes in the environment and within the Company's organization, as well as to identified new risks arising from the industry in which the Company operates.
--	---

III. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej 1. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie a) <u>Organizacja procesu realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego</u> Organizacja procesu realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego ma w Spółce następujący przebieg: 1) Zarząd Spółki sprawuje ogólny nadzór nad realizacją obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. 2) Realizacja obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego należy do Globalnego Działu Finansów odpowiedzialnych za rozliczanie podatków w ramach Spółki. 3) Kalkulacje podatkowe dokonywane są przez dedykowanych pracowników Globalnego Działu Finansów odpowiedzialnych za rozliczenia podatkowe na podstawie zweryfikowanych dokumentów źródłowych. Przy dokonywaniu kalkulacji Spółka od lat stale współpracuje z profesjonalnymi zewnętrznymi firmami doradztwa podatkowego w celu właściwej i rzetelnej realizacji	III. Information about the taxpayer's processes and procedures for managing the performance of its obligations under tax law and the voluntary forms of cooperation with the National Tax Administration authorities used by the taxpayer 1. Information on the taxpayer's processes and procedures for managing the performance of tax law obligations and ensuring their proper implementation a) <u>Organization of the process of fulfillment of obligations under the tax law</u> The organization of the process of implementation of obligations under the tax law has the following course in the Company: 1) The Company's Board of Directors exercises general supervision over the implementation of obligations under the tax law. 2) Implementation of obligations under the tax law is the responsibility of the Global Finance Organisation, responsible for accounting for taxes within the Company. 3) Tax calculations are made by dedicated employees of the Global Finance Organisation responsible for tax settlements on the basis of verified source documents. Preparing calculations, the Company has been continuously cooperating with professional external tax consulting entities for years in order to properly and reliably fulfill tax obligations under the
---	---

obowiązków podatkowych wynikających z przepisów. Dokumenty związane z kalkulacją podatkową oraz kopie złożonych deklaracji są archiwizowane w uporządkowany sposób w formie elektronicznej. Pracownicy Działów odpowiedzialnych za rozliczenia podatkowe posiadają niezbędną wiedzę i umiejętności zapewniające prawidłowe realizowanie przez Spółkę obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Spółka podejmuje możliwe działania zmierzające do minimalizowania ryzyk podatkowych oraz ryzyka sporu z organami podatkowymi. Jeżeli skutki podatkowe danego zdarzenia gospodarczego mogą budzić wątpliwości lub generować ryzyko podatkowe, Spółka zasięga opinii zewnętrznych doradców posiadających stosowaną wiedzę i doświadczenie, celem wyjaśnienia wątpliwości i uzyskania prawidłowej wykładni przepisów prawa podatkowego. b) <u>Stosowane procedury</u> W Spółce obowiązują procedury mające zapewnić prawidłowe wywiązywanie się przez nią z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego w sposób uwzględniający jej strukturę organizacyjną. Spółka posiada procedury, które pośrednio umożliwiają prawidłowe wywiązywanie się z obowiązków podatkowych (m.in. zapewnienie uporządkowanego dostępu do materiałów i dokumentów oraz umożliwienie właściwej identyfikacji rachunków). 2. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej W roku podatkowym 2022/2023 Spółka podejmowała wszelkie niezbędne formy współpracy z organami podatkowymi w celu należytego wywiązywania się ze swoich	law. Documents related to tax calculation and copies of submitted returns are archived in an orderly manner in electronic form. Employees of the Departments responsible for tax settlements have the necessary knowledge and skills to ensure that the Company properly performs its obligations under tax law. The Company takes possible measures to minimize tax risks and the risk of disputes with tax authorities. If the tax consequences of a given economic event may raise doubts or generate tax risks, the Company consults external advisors with applicable knowledge and experience to clarify doubts and obtain the correct interpretation of tax laws. b) <u>Procedures applied</u> The Company has procedures in place to ensure that it properly discharges its tax law obligations in a manner that considers its organizational structure. The Company has instructions that indirectly enable the proper discharge of its tax obligations (among other things, ensuring orderly access to materials and documents and allowing proper identification of accounts). 2. Information on the voluntary forms of cooperation with the National Tax Administration authorities applied by the taxpayer In tax year 2022/2023, the Company undertook all necessary forms of cooperation with tax authorities in order to duly fulfill its obligations under the tax law.
---	--

obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. W roku podatkowym 2022/2023 Spółka nie zawarła z szefem Krajowej Administracji Skarbowej żadnych umów ponadnarodowych dotyczących podatku dochodowego, w tym żadnych uprzednich porozumień cenowych (APA), nie podejmowała także współpracy w ramach programu Monitoringu Horyzontalnego. IV. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą Spółka podejmuje wszelkie niezbędne środki w celu prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. W roku podatkowym 2022 / 2023 Spółka realizowała obowiązki podatkowe jako podatnik z tytułu następujących podatków: – podatku dochodowego od osób prawnych (CIT); oraz – podatku od towarów i usług (VAT). W roku podatkowym 2022 / 2023 Spółka realizowała obowiązki podatkowe płatnika wynikające z tytułu następujących podatków: — podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – z tytułu wynagrodzeń pracowników; — podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) – z tytułu podatku u źródła od wypłacanych na rzecz zagranicznych kontrahentów należności podlegających opodatkowaniu u źródła.	In tax year 2022/2023, the Company did not enter into any supranational income tax agreements with the head of the National Tax Administration, including any advance pricing agreements (APAs), nor did it engage in cooperation under the Horizontal Monitoring Program. IV. Information regarding the implementation of tax obligations by the taxpayer on the territory of the Republic of Poland, together with information on the number of information on tax schemes provided to the Head of the National Tax Administration, broken down by the taxes to which they relate The Company takes all necessary measures to properly and timely fulfill its obligations under the tax laws in the territory of the Republic of Poland. In tax year 2022 / 2023, the Company fulfilled tax obligations as a taxpayer for the following taxes: – corporate income tax (CIT); and – value added tax (VAT). In tax year 2022 / 2023, the Company fulfilled tax obligations as a payer under the following taxes: – personal income tax (PIT) - on account of employee salaries; – corporate income tax (CIT) - on account of withholding tax on receivables subject to withholding tax paid to foreign contractors.
---	---

W roku podatkowym 2022 / 2023 Spółka nie przekazała żadnych informacji o schematach podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

V. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych

1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi 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 niebędącymi polskimi rezydentami podatkowymi

Z uwagi na fakt, że w roku podatkowym 2022 / 2023 łączna wartość transakcji Spółki z podmiotami powiązanymi przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów, Spółka prezentuje szczegółowy wykaz transakcji z podmiotami powiązanymi, których była stroną w roku podatkowym 2022/2023 w nocy nr 41 do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022/2023 opublikowanej na stronie internetowej Krajowego Rejestru Sądowego.

2. 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 2022 / 2023 Spółka nie planowała i nie podjęła działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych.

In tax year 2022 / 2023, the Company did not submit any information on tax schemes to the Head of the National Tax Administration.

V. Information on transactions with related parties or restructuring activities undertaken by the taxpayer

1. Information on transactions with related parties within the meaning of Article 11a paragraph 1 item 4, the value of which exceeds 5% of total assets within the meaning of accounting regulations, determined based on the last approved financial statements of the company, including those who are not Polish tax residents

In tax year 2022 / 2023, the total value of the Company's transactions with related parties exceeded 5% of total assets, the Company presents a detailed list of related party transactions to which it was a party in tax year 2022/2023 in Note No. 41 to the financial statements for fiscal year 2022/2023 published on the website of the National Court Register.

2. Information on restructuring activities planned or undertaken by the taxpayer that may affect the amount of tax liabilities of the taxpayer or related entities within the meaning of Article 11a paragraph 1 item 4

In tax year 2022 / 2023, the Company did not plan or undertake restructuring activities that may affect the Company's or related parties' tax liabilities.

VI. Informacje o złożonych wnioskach 1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej W roku podatkowym 2022 / 2023 Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej. 2. Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej W roku podatkowym 2022/2023 Spółka nie składała wniosków o wydanie interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej. 3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług. W roku podatkowym 2022 / 2023 Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług. 4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym W roku podatkowym 2022/2023 Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.	VI. Information on submitted applications 1. Applications for a general tax ruling referred to in Article 14a § 1 of the Tax Ordinance In tax year 2022/2023, the Company did not apply for a general tax ruling, as referred to in Article 14a § 1 of the Tax Ordinance. 2. Applications for a tax ruling referred to in Article 14b of the Tax Ordinance In tax year 2022/2023, the Company did not apply for tax ruling, as referred to in Article 14b of the Tax Ordinance. 3. Applications for the issuance of binding rate information referred to in Article 42a of the VAT Act. In tax year 2022 / 2023, the Company did not apply for binding rate information, as referred in Article 42a of the VAT Act. 4. Applications for the issuance of binding excise information referred to in Article 7d paragraph 1 of the Excise Tax Act In tax year 2022/2023, the Company did not apply for binding excise information referred to in Article 7d paragraph 1 of the Excise Tax Act.
--	---

VII. Informacje, dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową W roku podatkowym 2022/2023 Spółka nie dokonała rozliczeń podatkowych w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.	VII. Information, regarding making tax settlements of the taxpayer in countries with harmful tax competition In tax year 2022/2023, the Company did not make tax settlements in countries with harmful tax competition.
--	--

