

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika	2. Nr dokumentu	3. Status
--	-----------------	-----------

CIT/TP

UPROSZCZONE SPRAWOZDANIE

za rok podatkowy

4. Od (dzień - miesiąc - rok)	5. Do (dzień - miesiąc - rok)
-------------------------------	-------------------------------

Załącznik do zeznania CIT-8.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

6. Nazwa pełna

7. REGON

B. IDENTYFIKACJA POWIĄZAŃ PODATNIKA (zaznaczyć właściwy kwadrat, dotyczy wszystkich wierszy)

Czy podatek posiada bezpośredni lub pośredni udział w kapitale innego podmiotu nie mniejszy niż 25%?	8. ☐ 1. tak ☐ 2. nie
Czy podatek posiada bezpośredniego lub pośredniego udziałowca, którego udział w kapitale podatnika jest nie mniejszy niż 25%?	9. ☐ 1. tak ☐ 2. nie
Czy podatek posiada bezpośredni lub pośredni udział w kapitale innego podmiotu nie mniejszy niż 50%?	10. ☐ 1. tak ☐ 2. nie
Czy podatek posiada bezpośredniego lub pośredniego udziałowca, którego udział w kapitale podatnika jest nie mniejszy niż 50%?	11. ☐ 1. tak ☐ 2. nie
Czy członek zarządu podatnika bierze udział bezpośrednio lub pośrednio w zarządzaniu lub w kontroli podmiotów krajowych lub przedsiębiorstw położonych za granicą?	12. ☐ 1. tak ☐ 2. nie
Czy występują powiązania o charakterze rodzinnym pomiędzy podmiotami krajowymi lub osobami pełniącymi w tych podmiotach funkcje zarządzające lub kontrolne albo nadzorcze?	13. ☐ 1. tak ☐ 2. nie
Czy podatek posiada zagraniczny zakład?	14. ☐ 1. tak ☐ 2. nie
Czy podatek składający sprawozdanie jest zakładem zagranicznego podmiotu?	15. ☐ 1. tak ☐ 2. nie

C. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Liczba podmiotów powiązanych, z którymi podatek dokonywał transakcji / innych zdarzeń, mających siedzibę	Liczba
na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej	16.
w innym państwie lub na innym terytorium	17.

D. GŁÓWNY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI I PROFIL FUNKCJONALNY PODATNIKA

Kod podstawowej działalności wg klasyfikacji PKD 1 ¹⁾	18.	Kod podstawowej działalności wg klasyfikacji PKD 2 ¹⁾	19.
Produkcja ²⁾	20. ☐ 1. rozbudowane funkcje i ryzyka ☐ 2. ograniczone ryzyka ☐ 3. prosta (usługa produkcyjna)		
Dystrybucja ²⁾	21. ☐ 1. rozbudowane funkcje i ryzyka ☐ 2. ograniczone ryzyka ☐ 3. komisant		
Badania i rozwój ²⁾	22. ☐ 1. rozbudowane funkcje i ryzyka ☐ 2. ograniczone ryzyka		
Finanse ²⁾	23. ☐ 1. bank ☐ 2. pozabankowa działalność finansowa ☐ 3. ubezpieczenia ☐ 4. pośrednictwo finansowe		
Usługi ²⁾	24. ☐ 1. rozbudowane funkcje i ryzyka ☐ 2. ograniczone ryzyka ☐ 3. usługi o niskiej wartości dodanej		

E. RESTRUKTURYZACJA (zaznaczyć właściwy kwadrat) Poz. 27-30 zaznacza się tylko w przypadku pozytywnej odpowiedzi na pytanie z poz. 26.

Czy podatnik w trakcie roku podatkowego zmienił strukturę lub formę prawną, w tym dokonując połączenia z innym podmiotem, podziału lub przejęcia innego podmiotu lub zorganizowanej części przedsiębiorstwa lub był przedmiotem takiego przejęcia?	25.	☐ 1. tak	☐ 2. nie
Czy zaistniały u podatnika w trakcie roku podatkowego zmiany w pełnionych funkcjach, ponoszonych ryzykach lub posiadanych aktywach?	26.	☐ 1. tak	☐ 2. nie
Czy podatnik otrzymał rekompensatę pieniężną za przeniesione na rzecz podmiotu powiązanego, w trakcie roku podatkowego funkcje, aktywa, ryzyka lub prawa?	27.	☐ 1. tak	☐ 2. nie
Czy podatnik otrzymał rekompensatę w jakiegokolwiek formie innej niż pieniężna za przeniesione na rzecz podmiotu powiązanego, w trakcie roku podatkowego funkcje, aktywa, ryzyka lub prawa?	28.	☐ 1. tak	☐ 2. nie
Czy podatnik wypłacił rekompensatę pieniężną za przejęte od podmiotu powiązanego w trakcie roku podatkowego funkcje, aktywa, ryzyka lub prawa?	29.	☐ 1. tak	☐ 2. nie
Czy podatnik wypłacił rekompensatę w jakiegokolwiek formie innej niż pieniężna za przejęte od podmiotu powiązanego, w trakcie roku podatkowego funkcje, aktywa, ryzyka lub prawa?	30.	☐ 1. tak	☐ 2. nie

F. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI LUB INNE ZDARZENIA ZACHODZĄCE POMIĘDZY PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, LUB W ZWIĄZKU Z KTÓRYMI ZAPŁATA NALEŻNOŚCI DOKONYWANA JEST BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO NA RZECZ PODMIOTU MAJĄCEGO MIEJSCE ZAMIESZKANIA, SIEDZIBĘ LUB ZARZĄD NA TERYTORIUM LUB W KRAJU STOSUJĄCYM SZKODLIWĄ KÓNKURENCJĘ PODATKOWĄ³⁾**F.1. TRANSAKCJE LUB INNE ZDARZENIA**

TRANSAKCJE / INNE ZDARZENIA (zaznaczyć właściwy kwadrat, dotyczy wszystkich wierszy)	Wartość transakcji (w mln zł)			Czy transakcje / inne zdarzenia zachodziły wyłącznie z podmiotami powiązanymi?	Procentowy udział w przychodach ⁴⁾	Kody państw siedziby stron transakcji ⁵⁾			
	0,5-10	> 10-50	> 50						
Sprzedaż towarów / wyrobów gotowych / surowców / półproduktów	31.	☐ 1.	☐ 2.	☐ 3.	32.	☐ 1. tak ☐ 2. nie	33.	%	34.
Nabycie towarów / wyrobów gotowych / surowców / półproduktów	35.	☐ 1.	☐ 2.	☐ 3.	36.	☐ 1. tak ☐ 2. nie	37.	%	38.
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji komisanta / dystrybutora o ograniczonych ryzykach	39.	☐ 1.	☐ 2.	☐ 3.	40.	☐ 1. tak ☐ 2. nie	41.	%	42.
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji produkcji prostej / kontraktowej	43.	☐ 1.	☐ 2.	☐ 3.	44.	☐ 1. tak ☐ 2. nie	45.	%	46.
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji kontraktowych prac badawczo - rozwojowych	47.	☐ 1.	☐ 2.	☐ 3.	48.	☐ 1. tak ☐ 2. nie	49.	%	50.
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji komisanta / dystrybutora o ograniczonych ryzykach	51.	☐ 1.	☐ 2.	☐ 3.	52.	☐ 1. tak ☐ 2. nie	53.	%	54.
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji produkcji prostej / kontraktowej	55.	☐ 1.	☐ 2.	☐ 3.	56.	☐ 1. tak ☐ 2. nie	57.	%	58.
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji kontraktowych prac badawczo - rozwojowych	59.	☐ 1.	☐ 2.	☐ 3.	60.	☐ 1. tak ☐ 2. nie	61.	%	62.
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu usług najmu i leasingu	63.	☐ 1.	☐ 2.	☐ 3.	64.	☐ 1. tak ☐ 2. nie	65.	%	66.
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu usług najmu i leasingu	67.	☐ 1.	☐ 2.	☐ 3.	68.	☐ 1. tak ☐ 2. nie	69.	%	70.
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu usług wewnątrzgrupowych ⁶⁾	71.	☐ 1.	☐ 2.	☐ 3.	72.	☐ 1. tak ☐ 2. nie	73.	%	74.
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu usług wewnątrzgrupowych ⁶⁾	75.	☐ 1.	☐ 2.	☐ 3.	76.	☐ 1. tak ☐ 2. nie	77.	%	78.

F.2. TRANSAKCJE FINANSOWE

TRANSAKCJE (zaznaczyć właściwy kwadrat, dotyczy wszystkich wierszy)	Wartość transakcji (w mln zł)			Czy transakcje / inne zdarzenia zachodziły wyłącznie z podmiotami powiązanymi?	Procentowy udział w przychodach ⁴⁾	Kody państw siedziby stron transakcji ⁵⁾			
	0,5-10	> 10-50	> 50						
Przychody z tytułu należności (otrzymywane)	79.	☐ 1.	☐ 2.	☐ 3.	80.	☐ 1. tak ☐ 2. nie	81.	%	82.
Koszty z tytułu zobowiązań (wypłacane)	83.	☐ 1.	☐ 2.	☐ 3.	84.	☐ 1. tak ☐ 2. nie	85.	%	86.

Przychody z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń lub opłat ubezpieczeniowych	87. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	88. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	89. %	90.		
Koszty otrzymania gwarancji, poręczeń lub ubezpieczenia	91. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	92. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	93. %	94.		
F.3. TRANSAKCJE LUB INNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE AKTYWÓW						
TRANSAKCJE / INNE ZDARZENIA (zaznaczyć właściwy kwadrat, dotyczy wszystkich wierszy)	Wartość transakcji (w mln zł)			Kody państw siedziby stron transakcji ⁵⁾		
	0,5-10	> 10-50	> 50			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	95. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	96.				
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	97. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	98.				
Sprzedaż aktywów niematerialnych	99. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	100.				
Nabycie aktywów niematerialnych	101. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	102.				
Otrzymywane należności licencyjne lub franczyza	103. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	104.				
Wypłacane należności licencyjne lub franczyza	105. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	106.				
Zbycie udziałów / akcji (długo i krótkoterminowych)	107. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	108.				
Nabycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa	109. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	110.				
Sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa	111. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	112.				
Objęcie udziałów / akcji w podmiotach	113. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	114.				
Sprzedaż długoterminowych aktywów finansowych	115. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	116.				
Nabycie długoterminowych aktywów finansowych	117. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	118.				
F.4. UMOWY O PODZIALE KOSZTÓW PROWADZĄCE DO WYTWORZENIA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH						
(zaznaczyć właściwy kwadrat, dotyczy wszystkich wierszy)	Wartość transakcji (w mln zł)			Kody państw siedziby stron transakcji ⁵⁾		
	0,5-10	> 10-50	> 50			
Wartość CCA	119. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	120.				
Wysokość wkładu podatnika do CCA	121. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	122.				
Przychody z tytułu uczestnictwa w CCA	123. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	124.				
Wysokość wypłaconych przez podatnika dopłat innym uczestnikom CCA	125. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	126.				
Wysokość otrzymanych przez podatnika dopłat od innych uczestników CCA	127. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	128.				
F.5. POZOSTAŁE TRANSAKCJE / INNE ZDARZENIA						
TRANSAKCJE / INNE ZDARZENIA (zaznaczyć właściwy kwadrat, dotyczy wszystkich wierszy)	Wartość transakcji (w mln zł)			Czy transakcje / inne zdarzenia zachodziły wyłącznie z podmiotami powiązanymi?	Procentowy udział w przychodach ⁴⁾	Kody państw siedziby stron transakcji ⁵⁾
	0,5-10	> 10-50	> 50			
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu innych transakcji / zdarzeń niż wymienione w części F.1-F.4	129. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	130. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	131. %	132.		
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu innych transakcji / zdarzeń niż wymienione w części F.1-F.4	133. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	134. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	135. %	136.		
F.6. INNE						
Czy podatnik wykonał usługę bez wynagrodzenia na rzecz podmiotu powiązanego?				137. ☐ 1. tak ☐ 2. nie		
Czy podmiot powiązany wykonał na rzecz podatnika usługę bez wynagrodzenia?				138. ☐ 1. tak ☐ 2. nie		

Czy podatnik dokonał przekazania towaru / wyrobów gotowych / surowców / półproduktów na rzecz podmiotu powiązanego bez wynagrodzenia?	139.	☐ 1. tak	☐ 2. nie
Czy podmiot powiązany dokonał przekazania towaru / wyrobów gotowych / surowców / półproduktów na rzecz podatnika bez wynagrodzenia?	140.	☐ 1. tak	☐ 2. nie
Czy podatnik otrzymał nieodpłatnie rzeczowe aktywa trwałe lub aktywa niematerialne?	141.	☐ 1. tak	☐ 2. nie
Czy podatnik dokonał nieodpłatnego przekazania rzeczowych aktywów trwałych lub aktywów niematerialnych?	142.	☐ 1. tak	☐ 2. nie

- 1) Należy wskazać kod działalności, który odnosi się do głównego przedmiotu działalności podatnika. W przypadku prowadzenia działalności w obszarach opisanych więcej niż jednym kodem należy wskazać dwa najważniejsze.
- 2) Zaznaczyć właściwy kwadrat.
- 3) Wypełniając pozycje z sekcji F należy brać pod uwagę kwoty netto. Należy podawać wartości wynikające z wystawionych lub otrzymanych faktur, a jeżeli faktury nie są wystawiane lub otrzymywane w oparciu o umowę lub inny dokument, informację o otrzymanych lub przekazanych płatnościach związanych z tymi transakcjami lub zdarzeniami. Rodzaje transakcji lub innych zdarzeń w ramach sekcji F są rozumiane zgodnie z przepisami o rachunkowości.
- 4) Należy wskazać jaki procent stanowi wartość transakcji / innych zdarzeń z poszczególnych kategorii (zarówno przychodowych, jak i kosztowych) w odniesieniu do całości przychodów podatnika. Podaną wartość zaokrągla się do pełnego procenta.
- 5) Należy podać kody państw według klasyfikacji ISO 3166 alpha 2 Country Code.
- 6) W tym w szczególności opłaty za zarządzanie, usługi tzw. centrów wspólnych – księgowe, prawne, IT, HR.