

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)	6. Łączna liczba podmiotów, za które składane jest sprawozdanie
-------------------------------	-------------------------------	---

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036, z późn. zm.).
Składający: Podmiot obowiązany do sporządzenia i przekazania uproszczonego sprawozdania.
Miejsce składania: Urząd skarbowy.¹⁾

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA SPRAWOZDANIA

7. Urząd skarbowy, do którego jest adresowane sprawozdanie¹⁾

8. Cel złożenia sprawozdania (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. złożenie sprawozdania

☐2. korekta sprawozdania²⁾

B. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

9. Nazwa pełna

C. DANE IDENTYFIKACYJNE PODMIOTU, KTÓREGO DOTYCZY SPRAWOZDANIE

10. Nazwa pełna³⁾11. Identyfikator podatkowy NIP podmiotu³⁾

C.1. IDENTYFIKACJA POWIĄZAŃ PODMIOTU (zaznaczyć właściwy kwadrat, dotyczy wszystkich wierszy)

Czy podmiot posiada bezpośredni lub pośredni udział w kapitale innego podmiotu nie mniejszy niż 25%?

12.

☐

1. tak

☐

2. nie

Czy podmiot posiada bezpośredniego lub pośredniego udziałowca, którego udział w kapitale podmiotu jest nie mniejszy niż 25%?

13.

☐

1. tak

☐

2. nie

Czy podmiot posiada bezpośredni lub pośredni udział w kapitale innego podmiotu nie mniejszy niż 50%?

14.

☐

1. tak

☐

2. nie

Czy podmiot posiada bezpośredniego lub pośredniego udziałowca, którego udział w kapitale podmiotu jest nie mniejszy niż 50%?

15.

☐

1. tak

☐

2. nie

Czy członek zarządu podmiotu bierze udział bezpośrednio lub pośrednio w zarządzaniu lub w kontroli podmiotów krajowych lub przedsiębiorstw położonych za granicą?

16.

☐

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?

17.

☐

1. tak

☐

2. nie

Czy podmiot posiada zagraniczny zakład?

18.

☐

1. tak

☐

2. nie

Czy podmiot jest zakładem zagranicznego podmiotu?

19.

☐

1. tak

☐

2. nie

D. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Liczba podmiotów powiązanych, z którymi podmiot dokonywał transakcji / innych zdarzeń:

Liczba

mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

20.

mających siedzibę w innym państwie lub na innym terytorium

21.

będących zagranicznym zakładem

22.

E. GŁÓWNY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI I PROFIL FUNKCJONALNY PODMIOTU

Kod podstawowej działalności wg klasyfikacji PKD 1 ⁴⁾	23.	Kod podstawowej działalności wg klasyfikacji PKD 2 ⁴⁾	24.
Produkcja ⁵⁾	25. ☐ 1. rozbudowane funkcje i ryzyka ☐ 2. ograniczone ryzyka ☐ 3. prosta (usługa produkcyjna)		
Dystrybucja ⁵⁾	26. ☐ 1. rozbudowane funkcje i ryzyka ☐ 2. ograniczone ryzyka ☐ 3. komisant		
Badania i rozwój ⁵⁾	27. ☐ 1. rozbudowane funkcje i ryzyka ☐ 2. ograniczone ryzyka		
Finanse ⁵⁾	28. ☐ 1. bank ☐ 2. pozabankowa działalność finansowa ☐ 3. ubezpieczenia ☐ 4. pośrednictwo finansowe		
Usługi ⁵⁾	29. ☐ 1. rozbudowane funkcje i ryzyka ☐ 2. ograniczone ryzyka ☐ 3. usługi o niskiej wartości dodanej		

F. RESTRUKTURYZACJA

(zaznaczyć właściwy kwadrat) Poz. 32-35 zaznacza się tylko w przypadku pozytywnej odpowiedzi na pytanie z poz. 31.

Czy podmiot 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?	30. ☐ 1. tak ☐ 2. nie
Czy zaistniały u podmiotu w trakcie roku podatkowego zmiany w pełnionych funkcjach, ponoszonych ryzykach lub posiadanych aktywach?	31. ☐ 1. tak ☐ 2. nie
Czy podmiot otrzymał rekompensatę pieniężną za przeniesione na rzecz podmiotu powiązanego, w trakcie roku podatkowego funkcje, aktywa, ryzyka lub prawa?	32. ☐ 1. tak ☐ 2. nie
Czy podmiot otrzymał rekompensatę w jakiegokolwiek formie innej niż pieniężna za przeniesione na rzecz podmiotu powiązanego, w trakcie roku podatkowego funkcje, aktywa, ryzyka lub prawa?	33. ☐ 1. tak ☐ 2. nie
Czy podmiot wypłacił rekompensatę pieniężną za przejęte od podmiotu powiązanego w trakcie roku podatkowego funkcje, aktywa, ryzyka lub prawa?	34. ☐ 1. tak ☐ 2. nie
Czy podmiot wypłacił rekompensatę w jakiegokolwiek formie innej niż pieniężna za przejęte od podmiotu powiązanego, w trakcie roku podatkowego funkcje, aktywa, ryzyka lub prawa?	35. ☐ 1. tak ☐ 2. nie

G. 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 KONKURENCJĘ PODATKOWĄ⁶⁾**G.1. TRANSAKCJE LUB INNE ZDARZENIA**

TRANSAKCJE / INNE ZDARZENIA (zaznaczyć właściwy kwadrat, dotyczy wszystkich wierszy)	Wartość transakcji / innych zdarzeń (w mln zł)			Czy transakcje / inne zdarzenia zachodziły wyłącznie z podmiotami powiązanymi?	Procentowy udział w przychodach ⁷⁾	Kody państw siedziby stron transakcji / innych zdarzeń ⁸⁾
	0,5-10	> 10-50	> 50			
Sprzedaż towarów / wyrobów gotowych / surowców / półproduktów	36. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	37. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	38. %	39.		
Nabycie towarów / wyrobów gotowych / surowców / półproduktów	40. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	41. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	42. %	43.		
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji komisanta / dystrybutora o ograniczonych ryzykach	44. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	45. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	46. %	47.		
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji produkcji prostej / kontraktowej	48. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	49. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	50. %	51.		
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji kontraktowych prac badawczo - rozwojowych	52. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	53. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	54. %	55.		
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji komisanta / dystrybutora o ograniczonych ryzykach	56. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	57. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	58. %	59.		
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji produkcji prostej / kontraktowej	60. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	61. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	62. %	63.		
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji kontraktowych prac badawczo - rozwojowych	64. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	65. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	66. %	67.		
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu usług najmu i leasingu	68. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	69. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	70. %	71.		

Wypłacone wynagrodzenie z tytułu usług najmu i leasingu	72. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	73. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	74. %	75.
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu usług wewnątrzgrupowych ⁹⁾	76. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	77. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	78. %	79.
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu usług wewnątrzgrupowych ⁹⁾	80. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	81. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	82. %	83.

G.2. TRANSAKCJE FINANSOWE

TRANSAKCJE (zaznaczyć właściwy kwadrat, dotyczy wszystkich wierszy)	Wartość transakcji (w mln zł)			Czy transakcje zachodziły wyłącznie z podmiotami powiązanymi?	Procentowy udział w przychodach ⁷⁾	Kody państw siedziby stron transakcji ⁸⁾
	0,5-10	> 10-50	> 50			
Przychody z tytułu należności (otrzymywane)	84. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	85. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	86. %	87.		
Koszty z tytułu zobowiązań (wypłacane)	88. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	89. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	90. %	91.		
Przychody z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń lub opłat ubezpieczeniowych	92. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	93. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	94. %	95.		
Koszty otrzymania gwarancji, poręczeń lub ubezpieczenia	96. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	97. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	98. %	99.		

G.3. TRANSAKCJE LUB INNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE AKTYWÓW

TRANSAKCJE / INNE ZDARZENIA (zaznaczyć właściwy kwadrat, dotyczy wszystkich wierszy)	Wartość transakcji / innych zdarzeń (w mln zł)			Kody państw siedziby stron transakcji / innych zdarzeń ⁸⁾
	0,5-10	> 10-50	> 50	
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	100. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	101.		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	102. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	103.		
Sprzedaż aktywów niematerialnych	104. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	105.		
Nabycie aktywów niematerialnych	106. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	107.		
Otrzymywane należności licencyjne lub franczyza	108. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	109.		
Wypłacane należności licencyjne lub franczyza	110. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	111.		
Zbycie udziałów / akcji (długo i krótkoterminowych)	112. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	113.		
Nabycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa	114. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	115.		
Sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa	116. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	117.		
Objęcie udziałów / akcji w podmiotach	118. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	119.		
Sprzedaż długoterminowych aktywów finansowych	120. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	121.		
Nabycie długoterminowych aktywów finansowych	122. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	123.		

G.4. UMOWY O PODZIALE KOSZTÓW PROWADZĄCE DO WYTWORZENIA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (CCA)

(zaznaczyć właściwy kwadrat, dotyczy wszystkich wierszy)	Wartość transakcji (w mln zł)			Kody państw siedziby stron transakcji ⁸⁾
	0,5-10	> 10-50	> 50	
Wartość CCA	124. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	125.		
Wysokość wkładu podmiotu do CCA	126. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	127.		
Przychody podmiotu z tytułu uczestnictwa w CCA	128. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	129.		
Wysokość wypłaconych przez podmiot dopłat innym uczestnikom CCA	130. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	131.		

Wysokość otrzymanych przez podmiot dopłat od innych uczestników CCA		132. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐		133.		
G.5. POZOSTAŁE TRANSAKCJE LUB INNE ZDARZENIA						
TRANSAKCJE / INNE ZDARZENIA (zaznaczyć właściwy kwadrat, dotyczy wszystkich wierszy)	Wartość transakcji / innych zdarzeń (w mln zł)			Czy transakcje / inne zdarzenia zachodziły wyłącznie z podmiotami powiązanymi?	Procentowy udział w przychodach ⁷⁾	Kody państw siedziby stron transakcji / innych zdarzeń ⁸⁾
	0,5-10	> 10-50	> 50			
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu innych transakcji / zdarzeń niż wymienione w części G.1-G.4	134. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐			135. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	136. %	137.
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu innych transakcji / zdarzeń niż wymienione w części G.1-G.4	138. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐			139. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	140. %	141.
G.6. INNE						
Czy podmiot wykonał usługę bez wynagrodzenia na rzecz podmiotu powiązanego?					142. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	
Czy podmiot powiązany wykonał na rzecz podmiotu usługę bez wynagrodzenia?					143. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	
Czy podmiot dokonał przekazania towaru / wyrobów gotowych / surowców / półproduktów na rzecz podmiotu powiązanego bez wynagrodzenia?					144. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	
Czy podmiot powiązany dokonał przekazania towaru / wyrobów gotowych / surowców / półproduktów na rzecz podmiotu bez wynagrodzenia?					145. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	
Czy podmiot otrzymał nieodpłatnie rzeczowe aktywa trwałe lub aktywa niematerialne?					146. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	
Czy podmiot dokonał nieodpłatnego przekazania rzeczowych aktywów trwałych lub aktywów niematerialnych?					147. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	

¹⁾ Urząd skarbowy, w tym urząd skarbowy do którego jest adresowane sprawozdanie – oznacza urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.

²⁾ Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2018 r. poz. 800, z późn. zm.).

³⁾ Podatnik, który składa sprawozdanie w swoim imieniu, pola z danymi identyfikacyjnymi podmiotu, którego dotyczy sprawozdanie (poz. 10 i 11) pozostawia puste, wypełniając w tym zakresie jedynie część B.

⁴⁾ Należy wskazać kod działalności, który odnosi się do głównego przedmiotu działalności podmiotu. W przypadku prowadzenia działalności w obszarach opisanych więcej niż jednym kodem należy wskazać dwa najważniejsze.

⁵⁾ Zaznaczyć właściwy kwadrat.

⁶⁾ Wypełniając pozycje w części G 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 / innych zdarzeń w ramach części G są rozumiane zgodnie z przepisami o rachunkowości.

⁷⁾ Należy wskazać jaki procent stanowi wartość transakcji / innych zdarzeń z poszczególnych kategorii (zarówno przychodowych, jak i kosztowych) w odniesieniu do całości przychodów podmiotu. Podaną wartość zaokrągla się do pełnego procenta.

⁸⁾ Należy podać kody państw według klasyfikacji ISO 3166 alpha 2 Country Code.

⁹⁾ W tym w szczególności opłaty za zarządzanie, usługi tzw. centrów wspólnych – księgowe, prawne, IT, HR.