

1. Identyfikator podatkowy NIP PGK _____	2. Nr dokumentu	3. Status
4. Identyfikator podatkowy NIP spółki tworzącej PGK _____		

CIT/PGK

INFORMACJA O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY)
PRZEZ SPÓŁKĘ TWORZĄCĄ PODATKOWĄ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ

za rok podatkowy

5. Od (dzień - miesiąc - rok)

____/____/____

6. Do (dzień - miesiąc - rok)

____/____/____

7. Łączna liczba składanych załączników¹⁾

____/____

Załącznik do zeznania CIT-8AB.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ (PGK)

8. Nazwa pełna

B. DANE SPÓŁKI TWORZĄCEJ PGK

9. Nazwa pełna

10. Spółka jest spółką reprezentującą PGK (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. tak

☐

2. nie

11. Spółka jest spółką dominującą PGK (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. tak

☐

2. nie

B.1. DANE DODATKOWE²⁾

12. Spółka jest przedsiębiorstwem finansowym, o którym mowa w art. 15c ust. 16 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. tak

☐

2. nie

13. Spółka korzysta ze zwolnień w specjalnej strefie ekonomicznej na podstawie zezwolenia i w oparciu o decyzję o wsparciu (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. tak

☐

2. nie

14. Kwota zwolnionych od podatków dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej (w przypadku wskazania w poz. 13 pola 1)

15. Spółka poniosła koszty uzyskania przychodów na działalność badawczo-rozwojową (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. tak

☐

2. nie

16. Suma kwot kosztów kwalifikowanych, o których mowa w art. 18d ust. 2 ustawy (w przypadku wskazania w poz. 15 pola 1)

17. Spółka dokonywała w roku podatkowym transakcji z podmiotami powiązanymi nie wchodzącymi w skład PGK (w związku z art. 1a ust. 2 pkt 3 lit. b ustawy) (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. tak

☐

2. nie

18. Spółka była obowiązana do sporządzenia dokumentacji podatkowej, o której mowa w art. 9a ust. 1 pkt 1 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. tak

☐

2. nie

19. Spółka była obowiązana do sporządzenia dokumentacji podatkowej, o której mowa w art. 9 ust. 1 pkt 2 lub 3 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. tak

☐

2. nie

20. Spółka była obowiązana do sporządzenia elementu dokumentacji podatkowej, o którym mowa w art. 9a ust. 2d ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. tak

☐

2. nie

21. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. tak

☐

2. nie

C. USTALENIE DOCHODU / STRATY

C.1. PRZYCHODY

	Przychody z zysków kapitałowych zł, gr	Przychody z innych źródeł przychodów zł, gr
Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP Nie dotyczy przychodów, o których mowa w art. 2 ust. 1, art. 21 i 22 ustawy, z zastrzeżeniem art. 7 ust. 3 ustawy.	22.	23.
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP Przychody równorzędne do kategorii przychodów wymienionych w art. 21 ust. 1 ustawy oraz przychody z dywidend i inne przychody z udziałów w zyskach osób prawnych niemających siedziby na terytorium RP.	24.	25.
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP - inne niż wymienione odpowiednio w poz. 24 lub 25	26.	27.

Przychody uzyskane w następstwie wniesienia do spółki wkładu niepieniężnego w postaci komercjalizowanej własności intelektualnej, które na podstawie art. 12 ust. 1b pkt 5 ustawy, w zw. z art. 12 ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o zmianie niektórych ustaw określających warunki prowadzenia działalności innowacyjnej (Dz. U. poz. 1933), podlegają wykazaniu w roku podatkowym wskazanym w poz. 5 i 6	28.	29.
Razem przychody W poz. 30 należy wpisać sumę kwot z poz. 22, 24, 26 i 28. W poz. 31 należy wpisać sumę kwot z poz. 23, 25, 27 i 29.	30.	31.

C.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW

	Koszty uzyskania przychodów z zysków kapitałowych zł, gr	Koszty uzyskania przychodów z innych źródeł przychodów zł, gr
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 22 lub 23	32.	33.
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 24 lub 25	34.	35.
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 26 lub 27	36.	37.
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 28 lub 29	38.	39.
Koszty, o których mowa w art. 15e ustawy, wyłączone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 15e ust. 9 ustawy zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 5 i 6	40.	41.
Razem koszty uzyskania przychodów W poz. 42 należy wpisać sumę kwot z poz. 32, 34, 36, 38 i 40. W poz. 43 należy wpisać sumę kwot z poz. 33, 35, 37, 39 i 41.	42.	43.

C.3. DOCHÓD / STRATA

	Dochód / strata z zysków kapitałowych zł, gr	Dochód / strata z innych źródeł przychodów zł, gr
Dochód (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty odpowiednio z poz. 30 lub 31 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 42 lub 43. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	44.	45.
Strata (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty odpowiednio z poz. 42 lub 43 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 30 lub 31. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	46.	47.
Strata w związku z postanowieniami art. 7 ust. 3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych odpowiednio w poz. 26 i 27 podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania	48.	49.
Dochód Jeżeli w poz. odpowiednio 46 lub 47 wpisano 0, do kwoty z poz. odpowiednio 44 lub 45 należy dodać kwotę z poz. odpowiednio 48 lub 49. Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 46 lub 47 jest większa od 0, a kwota z poz. odpowiednio 48 lub 49 jest większa od kwoty z poz. odpowiednio 46 lub 47, od kwoty z poz. odpowiednio 48 lub 49 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 46 lub 47. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	50.	51.
Strata Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 46 lub 47 jest większa od 0 i większa od kwoty odpowiednio z poz. 48 lub 49, od kwoty z poz. odpowiednio 46 lub 47 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 48 lub 49. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	52.	53.

C.4. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE OD PODATKU

	Dochody (przychody) z zysków kapitałowych zł, gr	Dochody (przychody) z innych źródeł przychodów zł, gr
Dochody (przychody) wolne od podatku uzyskane w roku podatkowym wskazanym w poz. 5 i 6	54.	55.
Dochód po odliczeniu dochodów (przychodów) wolnych Od kwoty odpowiednio z poz. 50 lub 51 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 54 lub 55. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	56.	57.

Objaśnienia

- Należy podać kolejny załącznik CIT/PGK w ogólnej liczbie składach załączników.
- Dane dodatkowe objęte blokiem B1 dotyczą wyłącznie spółek tworzących PGK oraz spółki reprezentującej PGK w zakresie obowiązków PGK.