

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

PIT/TP

UPROSZCZONE SPRAWOZDANIE

ZA ROK PODATKOWY

4. Rok _____

Załącznik do zeznania PIT-36

Małżonkowie, bez względu na sposób rozliczenia rocznego (indywidualnie czy wspólnie z małżonkiem), składają odrębny załącznik PIT/TP.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE

5. Nazwisko _____	6. Pierwsze imię _____	7. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok) ____/____/____
----------------------	---------------------------	---

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

Czy podatnik posiada bezpośredni lub pośredni udział w kapitale innego podmiotu nie mniejszy niż 25%?	8. ☐ 1. tak ☐ 2. nie
Czy podatnik posiada bezpośredni lub pośredni udział w kapitale innego podmiotu nie mniejszy niż 50%?	9. ☐ 1. tak ☐ 2. nie
Czy podatnik bierze udział bezpośrednio lub pośrednio w zarządzaniu lub w kontroli podmiotów krajowych lub przedsiębiorstw położonych za granicą?	10. ☐ 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?	11. ☐ 1. tak ☐ 2. nie
Czy podatnik posiada zagraniczny zakład?	12. ☐ 1. tak ☐ 2. nie
Czy podatnik składający sprawozdanie jest zakładem zagranicznego podmiotu?	13. ☐ 1. tak ☐ 2. nie

C. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Liczba podmiotów powiązanych z którymi podatnik dokonywał transakcji / innych zdarzeń, mających siedzibę	Liczba
na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej	14. _____
w innym państwie lub na innym terytorium	15. _____

D. GŁÓWNY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI I PROFIL FUNKCJONALNY PODATNIKA

Kod podstawowej działalności wg klasyfikacji PKD 1 ¹⁾	16. _____	Kod podstawowej działalności wg klasyfikacji PKD 2 ¹⁾	17. _____
Produkcja ²⁾	18. ☐ 1. rozbudowane funkcje i ryzyka ☐ 2. ograniczone ryzyka ☐ 3. prosta (usługa produkcyjna)		
Dystrybucja ²⁾	19. ☐ 1. rozbudowane funkcje i ryzyka ☐ 2. ograniczone ryzyka ☐ 3. komisant		
Badania i rozwój ²⁾	20. ☐ 1. rozbudowane funkcje i ryzyka ☐ 2. ograniczone ryzyka		
Finanse ²⁾	21. ☐ 1. bank ☐ 2. pozabankowa działalność finansowa ☐ 3. ubezpieczenia ☐ 4. pośrednictwo finansowe		
Usługi ²⁾	22. ☐ 1. rozbudowane funkcje i ryzyka ☐ 2. ograniczone ryzyka ☐ 3. usługi o niskiej wartości dodanej		

E. RESTRUKTURYZACJA (zaznaczyć właściwy kwadrat) Poz. 25-28 zaznacza się tylko w przypadku pozytywnej odpowiedzi na pytanie z poz. 24.

Czy podatnik (lub podmiot, w którym podatnik ma udziały) 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?	23.	☐ 1. tak ☐ 2. nie
Czy zaistniały u podatnika w trakcie roku podatkowego zmiany w pełnionych funkcjach, ponoszonych ryzykach lub posiadanych aktywach?	24.	☐ 1. tak ☐ 2. nie
Czy podatnik otrzymał rekompensatę pieniężną za przeniesione na rzecz podmiotu powiązanego, w trakcie roku podatkowego funkcje, aktywa, ryzyka lub prawa?	25.	☐ 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?	26.	☐ 1. tak ☐ 2. nie
Czy podatnik wypłacił rekompensatę pieniężną za przejęte od podmiotu powiązanego w trakcie roku podatkowego funkcje, aktywa, ryzyka lub prawa?	27.	☐ 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?	28.	☐ 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 KONKURENCJĘ 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	29. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	30. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	31. %	32.		
Nabywanie towarów / wyrobów gotowych / surowców / półproduktów	33. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	34. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	35. %	36.		
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji komisanta / dystrybutora o ograniczonych ryzykach	37. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	38. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	39. %	40.		
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji produkcji prostej / kontraktowej	41. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	42. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	43. %	44.		
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji kontraktowych prac badawczo - rozwojowych	45. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	46. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	47. %	48.		
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji komisanta / dystrybutora o ograniczonych ryzykach	49. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	50. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	51. %	52.		
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji produkcji prostej / kontraktowej	53. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	54. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	55. %	56.		
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji kontraktowych prac badawczo - rozwojowych	57. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	58. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	59. %	60.		
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu usług najmu i leasingu	61. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	62. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	63. %	64.		
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu usług najmu i leasingu	65. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	66. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	67. %	68.		
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu usług wewnątrzgrupowych ⁶⁾	69. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	70. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	71. %	72.		
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu usług wewnątrzgrupowych ⁶⁾	73. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	74. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	75. %	76.		

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)	77. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	78. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	79. %	80.		
Koszty z tytułu zobowiązań (wypłacane)	81. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	82. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	83. %	84.		

Przychody z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń lub opłat ubezpieczeniowych	85. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	86. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	87. %	88.		
Koszty otrzymania gwarancji, poręczeń lub ubezpieczenia	89. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	90. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	91. %	92.		
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	93. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	94.				
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	95. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	96.				
Sprzedaż aktywów niematerialnych	97. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	98.				
Nabycie aktywów niematerialnych	99. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	100.				
Otrzymywane należności licencyjne lub franczyza	101. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	102.				
Wypłacane należności licencyjne lub franczyza	103. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	104.				
Zbycie udziałów / akcji (długo i krótkoterminowych)	105. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	106.				
Nabycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa	107. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	108.				
Sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa	109. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	110.				
Objęcie udziałów / akcji w podmiotach	111. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	112.				
Sprzedaż długoterminowych aktywów finansowych	113. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	114.				
Nabycie długoterminowych aktywów finansowych	115. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	116.				
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	117. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	118.				
Wysokość wkładu podatnika do CCA	119. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	120.				
Przychody z tytułu uczestnictwa w CCA	121. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	122.				
Wysokość wypłaconych przez podatnika dopłat innym uczestnikom CCA	123. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	124.				
Wysokość otrzymanych przez podatnika dopłat od innych uczestników CCA	125. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	126.				
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	127. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	128. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	129. %	130.		
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu innych transakcji / zdarzeń niż wymienione w części F.1-F.4	131. 1. ☐ 2. ☐ 3. ☐	132. ☐ 1. tak ☐ 2. nie	133. %	134.		
F.6. INNE						
Czy podatnik wykonał usługę bez wynagrodzenia na rzecz podmiotu powiązanego?				135. ☐ 1. tak ☐ 2. nie		
Czy podmiot powiązany wykonał na rzecz podatnika usługę bez wynagrodzenia?				136. ☐ 1. tak ☐ 2. nie		

Czy podatnik dokonał przekazania towaru / wyrobów gotowych / surowców / półproduktów na rzecz podmiotu powiązanego bez wynagrodzenia?	137. ☐ 1. tak ☐ 2. nie
Czy podmiot powiązany dokonał przekazania towaru / wyrobów gotowych / surowców / półproduktów na rzecz podatnika bez wynagrodzenia?	138. ☐ 1. tak ☐ 2. nie
Czy podatnik otrzymał nieodpłatnie rzeczowe aktywa trwałe lub aktywa niematerialne?	139. ☐ 1. tak ☐ 2. nie
Czy podatnik dokonał nieodpłatnego przekazania rzeczowych aktywów trwałych lub aktywów niematerialnych?	140. ☐ 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.