

| | | |
|--|-----------------|-----------|
| 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 dominującą w PGK (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. tak

☐

2. nie

B.1. DANE DODATKOWE²⁾

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

☐

1. tak

☐

2. nie

12. Spółka korzysta ze zwolnień podatkowych w specjalnej strefie ekonomicznej na podstawie zezwolenia³⁾ (zaznaczyć właściwy kwadrat):☐

1. tak

☐

2. nie

13. Kwota zwolnionych od podatku dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na podstawie zezwolenia na terenie specjalnej strefy ekonomicznej (w przypadku wskazania w poz. 12 pola 1)

14. Spółka korzysta ze zwolnień podatkowych na podstawie decyzji o wsparciu na terenie określonym w tej decyzji (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. tak

☐

2. nie

15. Kwota zwolnionych od podatku dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej określonej w decyzji o wsparciu (w przypadku wskazania w poz. 14 pola 1)

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

☐

1. tak

☐

2. nie

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

18. Spółka dokonała korekty cen transferowych, o której mowa w art. 11e ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. tak

☐

2. nie

19. 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 | 20. | 21. |
| Nie dotyczy przychodów, o których mowa w art. 2 ust. 1, art. 21 i art. 22 ustawy, z zastrzeżeniem art. 7 ust. 3 ustawy. | | |
| Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP | 22. | 23. |
| 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. | | |
| Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP - inne niż wymienione odpowiednio w poz. 22 lub 23 | 24. | 25. |
| 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 z późn. zm.), podlegają wykazaniu w roku podatkowym wskazanym w poz. 5 i 6 | 26. | 27. |

| | | | |
|--|--|-----|-----|
| Razem przychody W poz. 28 należy wpisać sumę kwot z poz. 20, 22, 24 i 26. W poz. 29 należy wpisać sumę kwot z poz. 21, 23, 25 i 27. | | 28. | 29. |
|--|--|-----|-----|

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. 20 lub 21 | 30. | 31. |
| 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, 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 | 38. | 39. |
| Razem koszty uzyskania przychodów W poz. 40 należy wpisać sumę kwot z poz. 30, 32, 34, 36 i 38. W poz. 41 należy wpisać sumę kwot z poz. 31, 33, 35, 37 i 39. | 40. | 41. |

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. 28 lub 29 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 40 lub 41. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 42. | 43. |
| Strata (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty odpowiednio z poz. 40 lub 41 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 28 lub 29. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 44. | 45. |
| Strata w związku z postanowieniami art. 7 ust. 3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych odpowiednio w poz. 24 i 25 podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania | 46. | 47. |
| Dochód Jeżeli w poz. odpowiednio 44 lub 45 wpisano 0, do kwoty z poz. odpowiednio 42 lub 43 należy dodać kwotę z poz. odpowiednio 46 lub 47. Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 44 lub 45 jest większa od 0, a kwota z poz. odpowiednio 46 lub 47 jest większa od kwoty z poz. odpowiednio 44 lub 45, od kwoty z poz. odpowiednio 46 lub 47 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 44 lub 45. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0. | 48. | 49. |
| Strata Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 44 lub 45 jest większa od 0 i większa od kwoty odpowiednio z poz. 46 lub 47, od kwoty z poz. odpowiednio 44 lub 45 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 46 lub 47. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0. | 50. | 51. |

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 | 52. | 53. |
| Dochód po odliczeniu dochodów (przychodów) wolnych Od kwoty odpowiednio z poz. 48 lub 49 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 52 lub 53. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 54. | 55. |

D. INFORMACJE DODATKOWE²⁾ (wypełnić właściwe)

| | |
|--|---|
| 56. Podatnik wybrał metodę ustalania różnic kursowych na podstawie przepisów o rachunkowości, o której mowa w art. 9b ust. 1 pkt 2 ustawy <input type="checkbox"/> 1. tak | 57. Podatnik rezygnuje ze stosowania metody ustalania różnic kursowych na podstawie przepisów o rachunkowości, o której mowa w art. 9b ust. 1 pkt 2 ustawy <input type="checkbox"/> 1. tak |
| 58. Podmiot powstały w wyniku podziału/połączenia oraz przejmujący całość / część innego podmiotu rezygnuje ze stosowania metody ustalania różnic kursowych na podstawie przepisów o rachunkowości, o której mowa w art. 9b ust. 1 pkt 2 ustawy <input type="checkbox"/> 1. tak | |
| 59. Podatnik przeniósł tymczasowo składniki majątku poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (poz. 60 i 61 wypełniają podatnicy, którzy w poz. 59 zaznaczą kwadrat nr 1), (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie | |
| 60. Wartość rynkowa składników majątku tymczasowo przeniesionych w roku podatkowym, za który jest składane zeznanie, poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej | 61. Przewidywany termin przeniesienia składników majątku z powrotem na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej ____-____-____ |
| 62. Podatnik wybrał metodę ustalania daty powstania przychodów na podstawie art. 12 ust. 3g ustawy <input type="checkbox"/> 1. tak | |
| Kwota kosztów wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów na podstawie art. 15e ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 5 i 6 | 63. |

E. INFORMACJE O OKRESACH ZAWIESZENIA**E.1. INFORMACJA O OKRESIE ZAWIESZENIA W ROKU PODATKOWYM WYKONYWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PRZEZ PODATNIKA, O KTÓREJ MOWA W ART. 25 UST. 5A USTAWY****64. Okresy zawieszenia****E.2. INFORMACJA O OKRESIE ZAWIESZENIA W ROKU PODATKOWYM WYKONYWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ SPÓŁKI JAWNEJ LUB SPÓŁKI KOMANDYTOWEJ**

Wypełnia podatnik, o którym mowa w art. 25 ust. 5b ustawy będący wspólnikiem spółki jawnej lub spółki komandytowej, która w roku podatkowym zawiesiła prowadzenie działalności gospodarczej.

65. Nazwy spółek i okresy zawieszenia**Objaśnienia**

- 1) Należy podać kolejny numer załącznika CIT/PGK w ogólnej liczbie składanych załączników.
- 2) Dane dodatkowe zawarte w części B.1. i D dotyczą wyłącznie spółek tworzących PGK oraz spółki reprezentującej PGK w zakresie obowiązków PGK.
- 3) Zgodnie z art. 1a ust. 2 pkt 3 lit. a ustawy po utworzeniu podatkowej grupy kapitałowej spółki tworzące tę grupę nie korzystają ze zwolnień podatkowych określonych w art. 17 ust 1 pkt 34 ustawy (działalność prowadzona na podstawie zezwolenia na terenie specjalnej strefy ekonomicznej) lub art. 17 ust. 1 pkt 34a ustawy (działalność prowadzona na podstawie decyzji o wsparciu na terenie określonym w tej decyzji) oraz ze zwolnień podatkowych na podstawie odrębnych ustaw. Przepis art. 1a ust. 2 pkt 3 lit. a ustawy stosuje się do podatkowych grup kapitałowych utworzonych od dnia wejścia w życie ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o wspieraniu nowych inwestycji (Dz. U. poz. 1162 z późn. zm.) tj. od dnia 30 czerwca 2018 r. Jeżeli okres funkcjonowania podatkowej grupy kapitałowej utworzonej przed dniem 30 czerwca 2018 r. został przedłużony w okresie od dnia wejścia w życie ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o wspieraniu nowych inwestycji, art. 1a ust. 2 pkt 3 lit a ustawy stosuje się od dnia przedłużenia funkcjonowania tej podatkowej grupy kapitałowej.