

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

CIT-CFC

**ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU
Z ZAGRANICZNEJ SPÓŁKI KONTROLOWANEJ PRZEZ PODATNIKA
PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH
za rok podatkowy**

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

Podstawa prawna: Art. 27 ust. 2a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 851, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.
 Składający: Podatnicy, o których mowa w art. 3 ust. 1 ustawy, uzyskujący dochody z zagranicznej spółki kontrolowanej.
 Termin składania: Do końca dziewiątego miesiąca następnego roku podatkowego (art. 27 ust. 2a ustawy).
 Miejsce składania: Urząd, o którym mowa w art. 27 ustawy, zwany dalej “urzędem”.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

6. Urząd, do którego adresowane jest zeznanie _____
7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. złożenie zeznania <input type="checkbox"/> 2. korekta zeznania ¹⁾

B. DANE PODATNIKA I ZAGRANICZNEJ SPÓŁKI KONTROLOWANEJ**B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE I ADRES SIEDZIBY LUB ZARZĄDU PODATNIKA**

8. Nazwa pełna _____			
9. REGON _____			
10. Kraj _____	11. Województwo _____	12. Powiat _____	
13. Gmina _____	14. Ulica _____	15. Nr domu _____	16. Nr lokalu _____
17. Miejscowość _____		18. Kod pocztowy _____	19. Poczta _____

B.2. DANE IDENTYFIKACYJNE I ADRES SIEDZIBY LUB ZARZĄDU ZAGRANICZNEJ SPÓŁKI KONTROLOWANEJ

20. Nazwa pełna _____			
21. Kod kraju wydania numeru identyfikacyjnego _____		22. Numer identyfikacyjny _____	
23. Kraj _____	24. Miejscowość _____	25. Kod pocztowy _____	
26. Ulica _____		27. Nr domu _____	28. Nr lokalu _____
29. Udział podatnika w zagranicznej spółce kontrolowanej _____, %		30. Udział podatnika po pomniejszeniu (art. 24a ust. 11 ustawy) _____, %	

C. PRZYCHODY ZAGRANICZNEJ SPÓŁKI KONTROLOWANEJ

Łączne przychody zagranicznej spółki kontrolowanej	31.	_____ zł.	_____ gr
Przychody zagranicznej spółki kontrolowanej, o których mowa w art. 24a ust. 3 pkt 3 lit.b ustawy	32.	_____ zł.	_____ gr
Udział przychodów z poz. 32 w łącznych przychodach zagranicznej spółki kontrolowanej Należy podzielić kwotę z poz. 32 przez kwotę z poz. 31 i pomnożyć wynik przez 100.	33.	_____	_____ %

D. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA**D.1. DOCHÓD ZAGRANICZNEJ SPÓŁKI KONTROLOWANEJ**

Dochód zagranicznej spółki kontrolowanej ustalony zgodnie z art. 24a ust. 6 ustawy	34.	_____ zł.	_____ gr
Dochód przypadający na podatnika Należy pomnożyć kwotę z poz. 34 przez udział podatnika z poz. 30.	35.	_____ zł.	_____ gr

D.2. ODLICZENIA

Dywidendy otrzymane od zagranicznej spółki kontrolowanej	36.		zł,	gr
Kwota z odpłatnego zbycia udziału w zagranicznej spółce kontrolowanej	37.		zł,	gr
Kwoty nieodliczone w latach poprzednich, o których mowa w art. 24a ust. 5 ustawy	38.		zł,	gr
Razem odliczenia	39.		zł,	gr
Suma kwot z poz. 36, 37 i 38.				

D.3. PODSTAWA OPODATKOWANIA

Podstawa opodatkowania (po zaokrągleniu do pełnych złotych) Od kwoty z poz. 35 należy odjąć kwotę z poz. 39. Jeżeli wynik jest liczbą ujemną należy wpisać 0.	40.		zł
--	-----	--	----

E. OBLICZENIE PODATKU

Obliczony podatek – zgodnie art. 24a ust. 1 ustawy przy zastosowaniu stawki 19% Należy obliczyć podatek od podstawy z poz. 40	41.		zł,	gr
Odliczenie podatku zapłaconego przez zagraniczną spółkę kontrolowaną (art. 24a ust. 12 ustawy)	42.		zł,	gr
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy (po zaokrągleniu do pełnych złotych) Od kwoty z poz. 41 należy odjąć kwotę z poz. 42.	43.		zł	

F. PODPIS OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA OBLICZENIE PODATKU / PEŁNOMOCNIKA

44. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku	
45. Podpis i pieczęć osoby/osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika	
46. Data wypełnienia zeznania (dzień – miesiąc – rok)	47. Podpis, pieczęć i telefon osoby wymienionej w poz. 44

G. ADNOTACJE URZĘDU

48. Identyfikator przyjmującego formularz	49. Podpis przyjmującego formularz
---	------------------------------------

¹⁾ Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2012 r. poz. 749 z późn. zm.) podatnik może skorygować złożoną deklarację poprzez złożenie deklaracji korygującej wraz z dołączonym pisemnym uzasadnieniem przyczyn korekty.

Pouczenia

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz. 43 lub wpłacenia jej w niepełnej wysokości niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2014 r. poz. 1619).

Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie na uszczuplenie podatku grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.