

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) _____
--	--

Załącznik do zeznania CIT-8.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

6. Nazwa pełna
_____7. REGON

B. 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. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy podatnik posiada bezpośredniego lub pośredniego udziałowca, którego udział w kapitale podatnika jest nie mniejszy niż 25%?	9. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy podatnik posiada bezpośredni lub pośredni udział w kapitale innego podmiotu nie mniejszy niż 50%?	10. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy podatnik posiada bezpośredniego lub pośredniego udziałowca, którego udział w kapitale podatnika jest nie mniejszy niż 50%?	11. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy członek zarządu podatnika bierze udział bezpośrednio lub pośrednio w zarządzaniu lub w kontroli podmiotów krajowych lub przedsiębiorstw położonych za granicą?	12. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy występują powiązania o charakterze rodzinnym pomiędzy podmiotami krajowymi lub osobami pełniącymi w tych podmiotach funkcje zarządzające lub kontrolne albo nadzorcze?	13. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy podatnik posiada zagraniczny zakład?	14. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy podatnik składający sprawozdanie jest zakładem zagranicznego podmiotu?	15. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie

C. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Liczba podmiotów powiązanych, z którymi podatnik dokonywał transakcji / innych zdarzeń, mających siedzibę:	Liczba
na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej	16. _____
w innym państwie lub na innym terytorium	17. _____

D. GŁÓWNY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI I PROFIL FUNKCJONALNY PODATNIKA

Kod podstawowej działalności wg klasyfikacji PKD 1 ¹⁾	18. _____	Kod podstawowej działalności wg klasyfikacji PKD 2 ¹⁾	19. _____
Produkcja ²⁾	20. <input type="checkbox"/> 1. rozbudowane funkcje i ryzyka <input type="checkbox"/> 2. ograniczone ryzyka <input type="checkbox"/> 3. prosta (usługa produkcyjna)		
Dystrybucja ²⁾	21. <input type="checkbox"/> 1. rozbudowane funkcje i ryzyka <input type="checkbox"/> 2. ograniczone ryzyka <input type="checkbox"/> 3. komisant		
Badania i rozwój ²⁾	22. <input type="checkbox"/> 1. rozbudowane funkcje i ryzyka <input type="checkbox"/> 2. ograniczone ryzyka		
Finanse ²⁾	23. <input type="checkbox"/> 1. bank <input type="checkbox"/> 2. pozabankowa działalność finansowa <input type="checkbox"/> 3. ubezpieczenia <input type="checkbox"/> 4. pośrednictwo finansowe		
Usługi ²⁾	24. <input type="checkbox"/> 1. rozbudowane funkcje i ryzyka <input type="checkbox"/> 2. ograniczone ryzyka <input type="checkbox"/> 3. usługi o niskiej wartości dodanej		

E. RESTRUKTURYZACJA (zaznaczyć właściwy kwadrat) Poz. 27-30 zaznacza się tylko w przypadku pozytywnej odpowiedzi na pytanie z poz. 26.

Czy podatnik 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?	25.	<input type="checkbox"/> 1. tak	<input type="checkbox"/> 2. nie
Czy zaistniały u podatnika w trakcie roku podatkowego zmiany w pełnionych funkcjach, ponoszonych ryzykach lub posiadanych aktywach?	26.	<input type="checkbox"/> 1. tak	<input type="checkbox"/> 2. nie
Czy podatnik otrzymał rekompensatę pieniężną za przeniesione na rzecz podmiotu powiązanego, w trakcie roku podatkowego funkcje, aktywa, ryzyka lub prawa?	27.	<input type="checkbox"/> 1. tak	<input type="checkbox"/> 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?	28.	<input type="checkbox"/> 1. tak	<input type="checkbox"/> 2. nie
Czy podatnik wypłacił rekompensatę pieniężną za przejęte od podmiotu powiązanego w trakcie roku podatkowego funkcje, aktywa, ryzyka lub prawa?	29.	<input type="checkbox"/> 1. tak	<input type="checkbox"/> 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?	30.	<input type="checkbox"/> 1. tak	<input type="checkbox"/> 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 powiązаныmi?	Procentowy udział w przychodach ⁴⁾	Kody państw siedziby stron transakcji ⁵⁾			
	0,5-10	> 10-50	> 50						
Sprzedaż towarów / wyrobów gotowych / surowców / półproduktów	31.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	32.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	33.	%	34.
Nabycie towarów / wyrobów gotowych / surowców / półproduktów	35.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	36.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	37.	%	38.
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji komisanta / dystrybutora o ograniczonych ryzykach	39.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	40.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	41.	%	42.
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji produkcji prostej / kontraktowej	43.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	44.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	45.	%	46.
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji kontraktowych prac badawczo - rozwojowych	47.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	48.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	49.	%	50.
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji komisanta / dystrybutora o ograniczonych ryzykach	51.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	52.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	53.	%	54.
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji produkcji prostej / kontraktowej	55.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	56.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	57.	%	58.
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji kontraktowych prac badawczo - rozwojowych	59.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	60.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	61.	%	62.
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu usług najmu i leasingu	63.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	64.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	65.	%	66.
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu usług najmu i leasingu	67.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	68.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	69.	%	70.
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu usług wewnątrzgrupowych ⁶⁾	71.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	72.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	73.	%	74.
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu usług wewnątrzgrupowych ⁶⁾	75.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	76.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	77.	%	78.

F.2. TRANSAKCJE FINANSOWE

TRANSAKCJE (zaznaczyć właściwy kwadrat, dotyczy wszystkich wierszy)	Wartość transakcji (w mln zł)			Czy transakcje / inne zdarzenia zachodziły wyłącznie z podmiotami powiązаныmi?	Procentowy udział w przychodach ⁴⁾	Kody państw siedziby stron transakcji ⁵⁾			
	0,5-10	> 10-50	> 50						
Przychody z tytułu należności (otrzymywane)	79.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	80.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	81.	%	82.
Koszty z tytułu zobowiązań (wypłacane)	83.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	84.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	85.	%	86.

Przychody z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń lub odpłat ubezpieczeniowych	87. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	88. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	89. %	90.
Koszty otrzymania gwarancji, poręczeń lub ubezpieczenia	91. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	92. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	93. %	94.

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	95. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			96.
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	97. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			98.
Sprzedaż aktywów niematerialnych	99. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			100.
Nabycie aktywów niematerialnych	101. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			102.
Otrzymywane należności licencyjne lub franczyza	103. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			104.
Wypłacane należności licencyjne lub franczyza	105. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			106.
Zbycie udziałów / akcji (długo i krótkoterminowych)	107. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			108.
Nabycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa	109. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			110.
Sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa	111. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			112.
Objęcie udziałów / akcji w podmiotach	113. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			114.
Sprzedaż długoterminowych aktywów finansowych	115. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			116.
Nabycie długoterminowych aktywów finansowych	117. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			118.

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	119. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			120.
Wysokość wkładu podatnika do CCA	121. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			122.
Przychody z tytułu uczestnictwa w CCA	123. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			124.
Wysokość wypłaconych przez podatnika dopłat innym uczestnikom CCA	125. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			126.
Wysokość otrzymanych przez podatnika dopłat od innych uczestników CCA	127. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			128.

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	129. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			130. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	131. %	132.
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu innych transakcji / zdarzeń niż wymienione w części F.1-F.4	133. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			134. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	135. %	136.

F.6. INNE

Czy podatnik wykonał usługę bez wynagrodzenia na rzecz podmiotu powiązanego?	137. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy podmiot powiązany wykonał na rzecz podatnika usługę bez wynagrodzenia?	138. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie

Czy podatnik dokonał przekazania towaru / wyrobów gotowych / surowców / półproduktów na rzecz podmiotu powiązanego bez wynagrodzenia?	139. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy podmiot powiązany dokonał przekazania towaru / wyrobów gotowych / surowców / półproduktów na rzecz podatnika bez wynagrodzenia?	140. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy podatnik otrzymał nieodpłatnie rzeczowe aktywa trwałe lub aktywa niematerialne?	141. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy podatnik dokonał nieodpłatnego przekazania rzeczowych aktywów trwałych lub aktywów niematerialnych?	142. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 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 – księgowo, prawne, IT, HR.