

Załącznik do rozporządzenia Ministra Rozwoju
i Finansów z dnia 8 czerwca 2017 r. (poz. 1190)

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNI, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI,
DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOŁOREM. Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

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 podatek 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 podatek 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 podatek 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 podatek 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 podatek posiada zagraniczny zakład?	14. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie		
Czy podatek 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 podatek 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		

CIT/TP⁽¹⁾

1/4

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

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 przy dochodach ⁴⁾	Kody państw siedziby stron transakcji ⁵⁾								
	0,5-10	> 10-50	> 50											
Sprzedaż towarów / wyrobów gotowych / surowców / półproduktów	31.	<input type="checkbox"/>	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.	<input type="checkbox"/>	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 komisarza / dystrybutora o ograniczonych ryzykach	39.	<input type="checkbox"/>	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.	<input type="checkbox"/>	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.	<input type="checkbox"/>	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.	
Wyplacone wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji komisarza / dystrybutora o ograniczonych ryzykach	51.	<input type="checkbox"/>	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.	
Wyplacone wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji produkcji prostej / kontraktowej	55.	<input type="checkbox"/>	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.	
Wyplacone wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji kontraktowych prac badawczo - rozwojowych	59.	<input type="checkbox"/>	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.	<input type="checkbox"/>	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.	
Wyplacone wynagrodzenie z tytułu usług najmu i leasingu	67.	<input type="checkbox"/>	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.	<input type="checkbox"/>	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.	
Wyplacone wynagrodzenie z tytułu usług wewnątrzgrupowych ⁶⁾	75.	<input type="checkbox"/>	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 przy dochodach ⁴⁾	Kody państw siedziby stron transakcji ⁵⁾								
	0,5-10	> 10-50	> 50											
Przychody z tytułu należności (otrzymywane)	79.	<input type="checkbox"/>	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.	<input type="checkbox"/>	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.	

CIT/TP⁽¹⁾2₄

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

Przychody z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń lub opłat 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 powiązаныmi?	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	

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. *Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl*

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.