

Załącznik do rozporządzenia Ministra Rozwoju
i Finansów z dnia 8 czerwca 2017 r. (poz. 1205)

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*

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.	<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%?	9.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy podatnik bierze udział bezpośrednio lub pośrednio w zarządzaniu lub w kontroli podmiotów krajowych lub przedsiębiorstw położonych za granicą?	10.	<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?	11.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy podatnik posiada zagraniczny zakład?	12.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy podatnik składający sprawozdanie jest zakładem zagranicznego podmiotu?	13.	<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	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.	<input type="checkbox"/> 1. rozbudowane funkcje i ryzyka <input type="checkbox"/> 2. ograniczone ryzyka <input type="checkbox"/> 3. prosta (usługa produkcyjna)	
Dystrybucja ²⁾	19.	<input type="checkbox"/> 1. rozbudowane funkcje i ryzyka <input type="checkbox"/> 2. ograniczone ryzyka <input type="checkbox"/> 3. komisant	
Badania i rozwój ²⁾	20.	<input type="checkbox"/> 1. rozbudowane funkcje i ryzyka <input type="checkbox"/> 2. ograniczone ryzyka	
Finanse ²⁾	21.	<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⁾	22.	<input type="checkbox"/> 1. rozbudowane funkcje i ryzyka <input type="checkbox"/> 2. ograniczone ryzyka <input type="checkbox"/> 3. usługi o niskiej wartości dodanej	

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. 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.	<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?	24.	<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?	25.	<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?	26.	<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?	27.	<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?	28.	<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 powiązanymi?	Procentowy udział w przy dochodach ⁴⁾	Kody państw siedziby stron transakcji ⁵⁾			
	0,5-10	> 10-50	> 50						
Sprzedaż towarów / wyrobów gotowych / surowców / półproduktów	29.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	30.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	31.	%	32.
Nabycie towarów / wyrobów gotowych / surowców / półproduktów	33.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	34.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	35.	%	36.
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji komisarza / dystrybutora o ograniczonych ryzykach	37.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	38.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	39.	%	40.
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji produkcji prostej / kontraktowej	41.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	42.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	43.	%	44.
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji kontraktowych prac badawczo - rozwojowych	45.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	46.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	47.	%	48.
Wyplacone wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji komisarza / dystrybutora o ograniczonych ryzykach	49.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	50.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	51.	%	52.
Wyplacone wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji produkcji prostej / kontraktowej	53.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	54.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	55.	%	56.
Wyplacone wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji kontraktowych prac badawczo - rozwojowych	57.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	58.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	59.	%	60.
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu usług najmu i leasingu	61.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	62.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	63.	%	64.
Wyplacone wynagrodzenie z tytułu usług najmu i leasingu	65.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	66.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	67.	%	68.
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu usług wewnątrzgrupowych ⁶⁾	69.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	70.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	71.	%	72.
Wyplacone wynagrodzenie z tytułu usług wewnątrzgrupowych ⁶⁾	73.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	74.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 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 przy dochodach ⁴⁾	Kody państw siedziby stron transakcji ⁵⁾			
	0,5-10	> 10-50	> 50						
Przychody z tytułu należności (otrzymywane)	77.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	78.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	79.	%	80.
Koszty z tytułu zobowiązań (wypłacane)	81.	1. <input type="checkbox"/>	2. <input type="checkbox"/>	3. <input type="checkbox"/>	82.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	83.	%	84.

PIT/TP⁽¹⁾2₄

POLTAX

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

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNI, 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?	137. <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?	138. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy podatnik otrzymał nieodpłatnie rzeczowe aktywa trwale lub aktywa niematerialne?	139. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy podatnik dokonał nieodpłatnego przekazania rzeczowych aktywów trwałych lub aktywów niematerialnych?	140. <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.