

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)	40.		zł
Od kwoty z poz. 35 należy odjąć kwotę z poz. 39. Jeżeli wynik jest liczbą ujemną należy wpisać 0.			

E. OBLICZENIE PODATKU

Obliczony podatek – zgodnie art. 24a ust. 1 ustawy przy zastosowaniu stawki 19%	41.		zł,	gr
Należy obliczyć podatek od podstawy z poz. 40				
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)	43.		zł	
Od kwoty z poz. 41 należy odjąć kwotę z poz. 42.				

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 uszczerpienie podatku grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.