

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) _____ _____ _____	6. Łączna liczba podmiotów, za które składane jest sprawozdanie _____
--	--	--

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036, z późn. zm.).
 Składający: Podmiot obowiązany do sporządzenia i przekazania uproszczonego sprawozdania.
 Miejsce składania: Urząd skarbowy.¹⁾

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA SPRAWOZDANIA

7. Urząd skarbowy, do którego jest adresowane sprawozdanie¹⁾

8. Cel złożenia sprawozdania (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. złożenie sprawozdania 2. korekta sprawozdania²⁾

B. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

9. Nazwa pełna

C. DANE IDENTYFIKACYJNE PODMIOTU, KTÓREGO DOTYCZY SPRAWOZDANIE

10. Nazwa pełna³⁾
_____11. Identyfikator podatkowy NIP podmiotu³⁾

C.1. IDENTYFIKACJA POWIĄZAŃ PODMIOTU (zaznaczyć właściwy kwadrat, dotyczy wszystkich wierszy)

Czy podmiot posiada bezpośredni lub pośredni udział w kapitale innego podmiotu nie mniejszy niż 25%?

12. 1. tak 2. nie

Czy podmiot posiada bezpośredniego lub pośredniego udziałowca, którego udział w kapitale podmiotu jest nie mniejszy niż 25%?

13. 1. tak 2. nie

Czy podmiot posiada bezpośredni lub pośredni udział w kapitale innego podmiotu nie mniejszy niż 50%?

14. 1. tak 2. nie

Czy podmiot posiada bezpośredniego lub pośredniego udziałowca, którego udział w kapitale podmiotu jest nie mniejszy niż 50%?

15. 1. tak 2. nie

Czy członek zarządu podmiotu bierze udział bezpośrednio lub pośrednio w zarządzaniu lub w kontroli podmiotów krajowych lub przedsiębiorstw położonych za granicą?

16. 1. tak 2. nie

Czy występują powiązania o charakterze rodzinnym między podmiotami krajowymi lub osobami pełniącymi w tych podmiotach funkcje zarządzające lub kontrolne albo nadzorcze?

17. 1. tak 2. nie

Czy podmiot posiada zagraniczny zakład?

18. 1. tak 2. nie

Czy podmiot jest zakładem zagranicznego podmiotu?

19. 1. tak 2. nie

D. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Liczba podmiotów powiązanych, z którymi podmiot dokonywał transakcji / innych zdarzeń:

Liczba

mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

20.

mających siedzibę w innym państwie lub na innym terytorium

21.

będących zagranicznym zakładem

22.

E. GŁÓWNY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI I PROFIL FUNKCJONALNY PODMIOTU

Kod podstawowej działalności wg klasyfikacji PKD 1 ⁴⁾	23.	Kod podstawowej działalności wg klasyfikacji PKD 2 ⁴⁾	24.
Produkcja ⁵⁾	25. <input type="checkbox"/> 1. rozbudowane funkcje i ryzyka <input type="checkbox"/> 2. ograniczone ryzyka <input type="checkbox"/> 3. prosta (usługa produkcyjna)		
Dystrybucja ⁵⁾	26. <input type="checkbox"/> 1. rozbudowane funkcje i ryzyka <input type="checkbox"/> 2. ograniczone ryzyka <input type="checkbox"/> 3. komisant		
Badania i rozwój ⁵⁾	27. <input type="checkbox"/> 1. rozbudowane funkcje i ryzyka <input type="checkbox"/> 2. ograniczone ryzyka		
Finanse ⁵⁾	28. <input type="checkbox"/> 1. bank <input type="checkbox"/> 2. pozabankowa działalność finansowa <input type="checkbox"/> 3. ubezpieczenia <input type="checkbox"/> 4. pośrednictwo finansowe		
Usługi ⁵⁾	29. <input type="checkbox"/> 1. rozbudowane funkcje i ryzyka <input type="checkbox"/> 2. ograniczone ryzyka <input type="checkbox"/> 3. usługi o niskiej wartości dodanej		

F. RESTRUKTURYZACJA (zaznaczyć właściwy kwadrat) Poz. 32-35 zaznacza się tylko w przypadku pozytywnej odpowiedzi na pytanie z poz. 31.

Czy podmiot 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?	30. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy zaistniały u podmiotu w trakcie roku podatkowego zmiany w pełnionych funkcjach, ponoszonych ryzykach lub posiadanych aktywach?	31. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy podmiot otrzymał rekompensatę pieniężną za przeniesione na rzecz podmiotu powiązanego, w trakcie roku podatkowego funkcje, aktywa, ryzyka lub prawa?	32. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy podmiot otrzymał rekompensatę w jakiegokolwiek formie innej niż pieniężna za przeniesione na rzecz podmiotu powiązanego, w trakcie roku podatkowego funkcje, aktywa, ryzyka lub prawa?	33. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy podmiot wypłacił rekompensatę pieniężną za przejęte od podmiotu powiązanego w trakcie roku podatkowego funkcje, aktywa, ryzyka lub prawa?	34. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy podmiot wypłacił rekompensatę w jakiegokolwiek formie innej niż pieniężna za przejęte od podmiotu powiązanego, w trakcie roku podatkowego funkcje, aktywa, ryzyka lub prawa?	35. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie

G. 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 KÓNKURENCJĘ PODATKOWĄ⁶⁾**G.1. TRANSAKCJE LUB INNE ZDARZENIA**

TRANSAKCJE / INNE ZDARZENIA (zaznaczyć właściwy kwadrat, dotyczy wszystkich wierszy)	Wartość transakcji / innych zdarzeń (w mln zł)			Czy transakcje / inne zdarzenia zachodziły wyłącznie z podmiotami powiązаныmi?	Procentowy udział w przychodach ⁷⁾	Kody państw siedziby stron transakcji / innych zdarzeń ⁸⁾
	0,5-10	> 10-50	> 50			
Sprzedaż towarów / wyrobów gotowych / surowców / półproduktów	36. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			37. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	38. %	39.
Nabycie towarów / wyrobów gotowych / surowców / półproduktów	40. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			41. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	42. %	43.
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji komisanta / dystrybutora o ograniczonych ryzykach	44. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			45. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	46. %	47.
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji produkcji prostej / kontraktowej	48. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			49. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	50. %	51.
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji kontraktowych prac badawczo - rozwojowych	52. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			53. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	54. %	55.
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji komisanta / dystrybutora o ograniczonych ryzykach	56. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			57. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	58. %	59.
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji produkcji prostej / kontraktowej	60. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			61. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	62. %	63.
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji kontraktowych prac badawczo - rozwojowych	64. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			65. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	66. %	67.
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu usług najmu i leasingu	68. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>			69. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	70. %	71.

Wypłacone wynagrodzenie z tytułu usług najmu i leasingu	72. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	73. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	74. %	75.
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu usług wewnątrzgrupowych ⁹⁾	76. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	77. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	78. %	79.
Wypłacone wynagrodzenie z tytułu usług wewnątrzgrupowych ⁹⁾	80. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	81. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	82. %	83.

G.2. TRANSAKCJE FINANSOWE

TRANSAKCJE (zaznaczyć właściwy kwadrat, dotyczy wszystkich wierszy)	Wartość transakcji (w mln zł)			Czy transakcje zachodziły wyłącznie z podmiotami powiązаныmi?	Procentowy udział w przychodach ⁷⁾	Kody państw siedziby stron transakcji ⁸⁾
	0,5-10	> 10-50	> 50			
Przychody z tytułu należności (otrzymywane)	84. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	85. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	86. %	87.		
Koszty z tytułu zobowiązań (wypłacane)	88. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	89. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	90. %	91.		
Przychody z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń lub opłat ubezpieczeniowych	92. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	93. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	94. %	95.		
Koszty otrzymania gwarancji, poręczeń lub ubezpieczenia	96. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	97. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	98. %	99.		

G.3. TRANSAKCJE LUB INNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE AKTYWÓW

TRANSAKCJE / INNE ZDARZENIA (zaznaczyć właściwy kwadrat, dotyczy wszystkich wierszy)	Wartość transakcji / innych zdarzeń (w mln zł)			Kody państw siedziby stron transakcji / innych zdarzeń ⁸⁾
	0,5-10	> 10-50	> 50	
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	100. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	101.		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	102. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	103.		
Sprzedaż aktywów niematerialnych	104. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	105.		
Nabycie aktywów niematerialnych	106. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	107.		
Otrzymywane należności licencyjne lub franczyza	108. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	109.		
Wypłacane należności licencyjne lub franczyza	110. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	111.		
Zbycie udziałów / akcji (długo i krótkoterminowych)	112. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	113.		
Nabycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa	114. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	115.		
Sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa	116. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	117.		
Objęcie udziałów / akcji w podmiotach	118. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	119.		
Sprzedaż długoterminowych aktywów finansowych	120. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	121.		
Nabycie długoterminowych aktywów finansowych	122. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	123.		

G.4. UMOWY O PODZIALE KOSZTÓW PROWADZĄCE DO WYTWORZENIA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (CCA)

(zaznaczyć właściwy kwadrat, dotyczy wszystkich wierszy)	Wartość transakcji (w mln zł)			Kody państw siedziby stron transakcji ⁸⁾
	0,5-10	> 10-50	> 50	
Wartość CCA	124. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	125.		
Wysokość wkładu podmiotu do CCA	126. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	127.		
Przychody podmiotu z tytułu uczestnictwa w CCA	128. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	129.		
Wysokość wypłaconych przez podmiot dopłat innym uczestnikom CCA	130. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	131.		

Wysokość otrzymanych przez podmiot dopłat od innych uczestników CCA	132. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	133.				
G.5. POZOSTAŁE TRANSAKCJE LUB INNE ZDARZENIA						
TRANSAKCJE / INNE ZDARZENIA (zaznaczyć właściwy kwadrat, dotyczy wszystkich wierszy)	Wartość transakcji / innych zdarzeń (w mln zł)			Czy transakcje / inne zdarzenia zachodziły wyłącznie z podmiotami powiązanymi?	Procentowy udział w przychodach ⁷⁾	Kody państw siedziby stron transakcji / innych zdarzeń ⁸⁾
	0,5-10	> 10-50	> 50			
Otrzymane wynagrodzenie z tytułu innych transakcji / zdarzeń niż wymienione w części G.1-G.4	134. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	135. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	136. %	137.		
Wyplacone wynagrodzenie z tytułu innych transakcji / zdarzeń niż wymienione w części G.1-G.4	138. 1. <input type="checkbox"/> 2. <input type="checkbox"/> 3. <input type="checkbox"/>	139. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	140. %	141.		
G.6. INNE						
Czy podmiot wykonał usługę bez wynagrodzenia na rzecz podmiotu powiązanego?					142. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	
Czy podmiot powiązany wykonał na rzecz podmiotu usługę bez wynagrodzenia?					143. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	
Czy podmiot dokonał przekazania towaru / wyrobów gotowych / surowców / półproduktów na rzecz podmiotu powiązanego bez wynagrodzenia?					144. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	
Czy podmiot powiązany dokonał przekazania towaru / wyrobów gotowych / surowców / półproduktów na rzecz podmiotu bez wynagrodzenia?					145. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	
Czy podmiot otrzymał nieodpłatnie rzeczowe aktywa trwałe lub aktywa niematerialne?					146. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	
Czy podmiot dokonał nieodpłatnego przekazania rzeczowych aktywów trwałych lub aktywów niematerialnych?					147. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	

¹⁾ Urząd skarbowy, w tym urząd skarbowy do którego jest adresowane sprawozdanie – oznacza urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.

²⁾ Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2018 r. poz. 800, z późn. zm.).

³⁾ Podatnik, który składa sprawozdanie w swoim imieniu, pola z danymi identyfikacyjnymi podmiotu, którego dotyczy sprawozdanie (poz. 10 i 11) pozostawia puste, wypełniając w tym zakresie jedynie część B.

⁴⁾ Należy wskazać kod działalności, który odnosi się do głównego przedmiotu działalności podmiotu. W przypadku prowadzenia działalności w obszarach opisanych więcej niż jednym kodem należy wskazać dwa najważniejsze.

⁵⁾ Zaznaczyć właściwy kwadrat.

⁶⁾ Wypełniając pozycje w części G 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 / innych zdarzeń w ramach części G są rozumiane zgodnie z przepisami o rachunkowości.

⁷⁾ Należy wskazać jaki procent stanowi wartość transakcji / innych zdarzeń z poszczególnych kategorii (zarówno przychodowych, jak i kosztowych) w odniesieniu do całości przychodów podmiotu. Podaną wartość zaokrągla się do pełnego procenta.

⁸⁾ Należy podać kody państw według klasyfikacji ISO 3166 alpha 2 Country Code.

⁹⁾ W tym w szczególności opłaty za zarządzanie, usługi tzw. centrów wspólnych – księgowo, prawne, IT, HR.