

1. Identyfikator podatkowy NIP PGK _____	2. Nr dokumentu _____	3. Status _____
4. Identyfikator podatkowy NIP spółki tworzącej PGK _____		

CIT/PGK

INFORMACJA O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY)
PRZEZ SPÓŁKĘ TWORZĄCĄ PODATKOWĄ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ

za rok podatkowy	5. Od (dzień - miesiąc - rok) _____._____._____	6. Do (dzień - miesiąc - rok) _____._____._____	7. Łączna liczba składanych załączników ¹⁾ _____/____/_____
------------------	--	--	---

Załącznik do zeznania CIT-8AB.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ (PGK)

8. Nazwa pełna

B. DANE SPÓŁKI TWORZĄCEJ PGK

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

9. Nazwa pełna

10. Spółka jest spółką dominującą w PGK (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐ 1. tak☐ 2. nieB.2. DANE DODATKOWE²⁾

11. Spółka jest przedsiębiorstwem finansowym, o którym mowa w art. 15c ust. 16 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐ 1. tak☐ 2. nie12. Spółka korzysta ze zwolnień podatkowych w specjalnej strefie ekonomicznej na podstawie zezwolenia³⁾ (zaznaczyć właściwy kwadrat):☐ 1. tak☐ 2. nie

13. Dochód zwolniony od podatku osiągnięty z działalności gospodarczej prowadzonej na podstawie zezwolenia na terenie specjalnej strefy ekonomicznej (wypełnić w przypadku zaznaczenia w poz. 12 kwadratu nr 1)

zł, gr

14. Spółka korzysta ze zwolnień podatkowych na podstawie decyzji o wsparciu³⁾ (zaznaczyć właściwy kwadrat):☐ 1. tak☐ 2. nie

15. Dochód zwolniony od podatku osiągnięty z realizacji nowej inwestycji określonej w decyzji o wsparciu (wypełnić w przypadku zaznaczenia w poz. 14 kwadratu nr 1)

zł, gr

16. Spółka poniosła koszty uzyskania przychodów na działalność badawczo-rozwojową (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐ 1. tak☐ 2. nie

17. Suma kosztów kwalifikowanych, o których mowa w art. 18d ust. 2 ustawy (wypełnić w przypadku zaznaczenia w poz. 16 kwadratu nr 1)

zł, gr

18. Spółka dokonała korekty cen transferowych, o której mowa w art. 11e ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐ 1. tak☐ 2. nie

C. USTALENIE DOCHODU / STRATY

C.1. PRZYCHODY

	Przychody z zysków kapitałowych zł, gr	Przychody z innych źródeł przychodów zł, gr
Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP	19.	20.
Nie dotyczy przychodów, o których mowa w art. 2 ust. 1, art. 21 i art. 22 ustawy, z zastrzeżeniem art. 7 ust. 3 ustawy.	,	,
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP Przychody równorzędne do kategorii przychodów wymienionych w art. 21 ust. 1 ustawy oraz przychody z dywidend i inne przychody z udziałów w zyskach osób prawnych niemających siedziby na terytorium RP.	21.	22.
	,	,
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP - inne niż wymienione odpowiednio w poz. 21 lub 22	23.	24.
	,	,
Przychody uzyskane w następstwie wniesienia do spółki wkładu niepieniężnego w postaci komercjalizowanej własności intelektualnej, które na podstawie art. 12 ust. 1b pkt 5 ustawy, w zw. z art. 12 ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o zmianie niektórych ustaw określających warunki prowadzenia działalności innowacyjnej (Dz. U. poz. 1933, z późn. zm.), podlegają wykazaniu w roku podatkowym wskazanym w poz. 5 i 6	25.	26.
	,	,

CIT/PGK⁽⁴⁾

1/3

Razem przychody W poz. 27 należy wpisać sumę kwot z poz. 19, 21, 23 i 25. W poz. 28 należy wpisać sumę kwot z poz. 20, 22, 24 i 26.	27.	28.
--	-----	-----

C.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW

	Koszty uzyskania przychodów z zysków kapitałowych zł, gr	Koszty uzyskania przychodów z innych źródeł przychodów zł, gr
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 19 lub 20	29.	30.
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 21 lub 22	31.	32.
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 23 lub 24	33.	34.
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 25 lub 26	35.	36.
Koszty, o których mowa w art. 15e ustawy, wyłączone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 15e ust. 9 ustawy zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 5 i 6	37.	38.
Razem koszty uzyskania przychodów W poz. 39 należy wpisać sumę kwot z poz. 29, 31, 33, 35 i 37. W poz. 40 należy wpisać sumę kwot z poz. 30, 32, 34, 36 i 38.	39.	40.

C.3. DOCHÓD / STRATA

	Dochód / strata z zysków kapitałowych zł, gr	Dochód / strata z innych źródeł przychodów zł, gr
Dochód (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty odpowiednio z poz. 27 lub 28 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 39 lub 40. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	41.	42.
Strata (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty odpowiednio z poz. 39 lub 40 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 27 lub 28. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	43.	44.
Strata w związku z postanowieniami art. 7 ust. 3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych odpowiednio w poz. 23 i 24 podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania	45.	46.
Dochód Jeżeli w poz. odpowiednio 43 lub 44 wpisano 0, do kwoty z poz. odpowiednio 41 lub 42 należy dodać kwotę z poz. odpowiednio 45 lub 46. Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 43 lub 44 jest większa od 0, a kwota z poz. odpowiednio 45 lub 46 jest większa od kwoty z poz. odpowiednio 43 lub 44, od kwoty z poz. odpowiednio 45 lub 46 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 43 lub 44. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	47.	48.
Strata Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 43 lub 44 jest większa od 0 i większa od kwoty odpowiednio z poz. 45 lub 46, od kwoty z poz. odpowiednio 43 lub 44 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 45 lub 46. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	49.	50.

C.4. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE OD PODATKU

	Dochody (przychody) z zysków kapitałowych zł, gr	Dochody (przychody) z innych źródeł przychodów zł, gr
Dochody (przychody) wolne od podatku uzyskane w roku podatkowym wskazanym w poz. 5 i 6	51.	52.
Dochód po odliczeniu dochodów (przychodów) wolnych Od kwoty odpowiednio z poz. 47 lub 48 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 51 lub 52. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	53.	54.

D. DANE DODATKOWE²⁾ (wypełnić właściwe)

55. Podatnik wybrał metodę ustalania różnic kursowych na podstawie przepisów o rachunkowości, o której mowa w art. 9b ust. 1 pkt 2 ustawy ☐ 1. tak	56. Podatnik rezygnuje ze stosowania metody ustalania różnic kursowych na podstawie przepisów o rachunkowości, o której mowa w art. 9b ust. 1 pkt 2 ustawy ☐ 1. tak
57. Podmiot powstały w wyniku podziału/połączenia oraz przejmujący całość/część innego podmiotu rezygnuje ze stosowania metody ustalania różnic kursowych na podstawie przepisów o rachunkowości, o której mowa w art. 9b ust. 1 pkt 2 ustawy ☐ 1. tak	
58. Podatnik przeniósł tymczasowo składniki majątku poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. tak ☐ 2. nie	
Wartość rynkowa składników majątku tymczasowo przeniesionych w roku podatkowym, za który jest składane zeznanie, poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (poz. 59 wypełniają podatnicy, którzy w poz. 58 zaznaczyli kwadrat nr 1)	59. zł, gr
60. Podatnik wybrał metodę ustalania daty powstania przychodów na podstawie art. 12 ust. 3g ustawy ☐ 1. tak	

Koszty wyłączone z kosztów uzyskania przychodów na podstawie art. 15e ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 5 i 6		61.
		zł, gr
E. INFORMACJE O OKRESACH ZAWIESZENIA		
E.1. INFORMACJA O OKRESIE ZAWIESZENIA W ROKU PODATKOWYM WYKONYWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PRZEZ PODATNIKA, O KTÓREJ MOWA W ART. 25 UST. 5a USTAWY		
62. Okresy zawieszenia		
E.2. INFORMACJA O OKRESIE ZAWIESZENIA W ROKU PODATKOWYM WYKONYWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ SPÓŁKI JAWNEJ LUB SPÓŁKI KOMANDYTOWEJ		
Wypełnia podatnik, o którym mowa w art. 25 ust. 5b ustawy, będący wspólnikiem spółki jawnej lub spółki komandytowej, która w roku podatkowym zawiesiła prowadzenie działalności gospodarczej.		
63. Nazwy spółek i okresy zawieszenia		

Objaśnienia

- 1) Należy podać kolejny numer załącznika CIT/PGK w ogólnej liczbie składanych załączników.
- 2) Dane dodatkowe zawarte w części B.2 i D dotyczą wyłącznie spółek tworzących PGK oraz spółki reprezentującej PGK w zakresie obowiązków PGK.
- 3) Zgodnie z art. 1a ust. 2 pkt 3 lit. a ustawy po utworzeniu podatkowej grupy kapitałowej spółki tworzące tę grupę nie korzystają ze zwolnień podatkowych określonych w art. 17 ust. 1 pkt 34 ustawy (działalność prowadzona na podstawie zezwolenia na terenie specjalnej strefy ekonomicznej) lub art. 17 ust. 1 pkt 34a ustawy (działalność prowadzona na podstawie decyzji o wsparciu) oraz ze zwolnień podatkowych na podstawie odrębnych ustaw. Przepis art. 1a ust. 2 pkt 3 lit. a ustawy stosuje się do podatkowych grup kapitałowych utworzonych od dnia wejścia w życie ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o wspieraniu nowych inwestycji (Dz. U. poz. 1162, z późn. zm.) tj. od dnia 30 czerwca 2018 r. Jeżeli okres funkcjonowania podatkowej grupy kapitałowej utworzonej przed dniem 30 czerwca 2018 r. został przedłużony w okresie od dnia wejścia w życie ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o wspieraniu nowych inwestycji, art. 1a ust. 2 pkt 3 lit. a ustawy stosuje się od dnia przedłużenia funkcjonowania tej podatkowej grupy kapitałowej.