

INFORMACJA O CENACH TRANSFEROWYCH

złożona za okres

Od (dzień - miesiąc - rok)

Do (dzień - miesiąc - rok)

Podstawa prawna: Art. 11t ust. 1 i 3 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2587, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.

Składający: Podmioty powiązane, o których mowa w art. 11t ust. 1 ustawy oraz podatnicy i spółki niebędące osobami prawnymi, o których mowa w art. 11o ustawy.

Termin składania: Do końca jedenastego miesiąca po zakończeniu roku podatkowego.

Miejsce składania: Naczelnik Urzędu Skarbowego, o którym mowa w art. 11t ust. 1 i 1a ustawy.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA

Naczelnik urzędu skarbowego, do którego jest adresowana informacja

Cel złożenia formularza

 złożenie informacji korekta informacji¹⁾

B. DANE IDENTYFIKACYJNE PODMIOTU, KTÓREGO DOTYCZY INFORMACJA

Identyfikator podatkowy NIP

Numer identyfikacyjny

Rodzaj numeru identyfikacyjnego

Kraj wydania numeru identyfikacyjnego

Pełna nazwa

Kraj lub terytorium siedziby lub zarządu

Kod PKD

C. OGÓLNE INFORMACJE FINANSOWE PODMIOTU, KTÓREGO DOTYCZY INFORMACJA

 Podmiot, którego dotyczy informacja TPR, zawarł przynajmniej jedną transakcję kontrolowaną niekorzystającą ze zwolnienia z obowiązku sporządzenia lokalnej dokumentacji cen transferowych na podstawie art. 11n pkt 1-2 lub 10-12 ustawy (zgodnie z art. 11t ust. 1 ustawy)

Rodzaj podmiotu

 Mikroprzedsiębiorca Mały przedsiębiorca Inny podmiot Bank Zakład ubezpieczeń lub zakład reasekuracji

Wskaźniki

 Podmiot, którego dotyczy informacja TPR, zawierał wyłącznie transakcje kontrolowane zwolnione z obowiązku sporządzenia lokalnej dokumentacji cen transferowych na podstawie art. 11n pkt 1-2 lub 10-12 ustawy (zgodnie z art. 11t ust. 1 pkt 2 ustawy)

PARAMETRY DODAWANEJ TRANSAKCJI

Grupa kategorii

A – transakcje inne niż wymienione w grupach kategorii B-F

B – usługi o niskiej wartości dodanej (oznaczone kodami 1101 lub 2101), korzystające z uproszczenia safe harbour

C – transakcje finansowe (oznaczone kodami 1201-1204 lub 2201-2204)

D – transakcje finansowe (oznaczone kodami 1201 lub 2201), korzystające z uproszczenia safe harbour

E – udostępnienie własności intelektualnej (oznaczone kodami 1401 lub 2401)

F – transakcje refakturowania (oznaczone kodami 1501 lub 2501)

Oświadczenie

 Stosownie do art. 11t ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oświadczam, że lokalna dokumentacja cen transferowych została sporządzona zgodnie ze stanem rzeczywistym, a ceny transferowe objęte tą dokumentacją są ustalane na warunkach, które ustaliłyby między sobą podmioty niepowiązane. Stosownie do art. 11t ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oświadczam, że lokalna dokumentacja cen transferowych została sporządzona zgodnie ze stanem rzeczywistym, a ceny objęte tą dokumentacją są ustalane na warunkach, które ustaliłyby między sobą podmioty niepowiązane niemające miejsca zamieszkania, siedziby lub zarządu na terytorium lub w kraju stosującym szkodliwą konkurencję podatkową.

Objaśnienia

¹⁾ Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2022 r. poz. 2651, z późn. zm.)