

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 sprawozdanie ¹⁾
8. Cel złożenia sprawozdania (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. złożenie sprawozdania <input type="checkbox"/> 2. korekta sprawozdania ²⁾

B. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

9. Nazwa pełna

C. DANE IDENTYFIKACYJNE PODMIOTU, KTÓREGO DOTYCZY SPRAWOZDANIE

10. Nazwa pełna ³⁾
11. Identyfikator podatkowy NIP podmiotu ³⁾

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. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy podmiot posiada bezpośredniego lub pośredniego udziałowca, którego udział w kapitale podmiotu jest nie mniejszy niż 25%?	13. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy podmiot posiada bezpośredni lub pośredni udział w kapitale innego podmiotu nie mniejszy niż 50%?	14. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy podmiot posiada bezpośredniego lub pośredniego udziałowca, którego udział w kapitale podmiotu jest nie mniejszy niż 50%?	15. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy członek zarządu podmiotu bierze udział bezpośrednio lub pośrednio w zarządzaniu lub w kontroli podmiotów krajowych lub przedsiębiorstw położonych za granicą?	16. <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?	17. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy podmiot posiada zagraniczny zakład?	18. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
Czy podmiot jest zakładem zagranicznego podmiotu?	19. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 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 pieniężną 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 pieniężną 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 KONKURENCJĘ 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.
Wyplacone 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.
Wyplacone 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.
Wyplacone 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.

Wyplacone 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 ⁽⁶⁾	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.		
Wyplacone wynagrodzenie z tytułu usług wewnątrzgrupowych ⁽⁶⁾	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 powiązanymi?	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 (wyplacone)	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.				
Wyplacone 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 wyplaconych 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, dotyczący 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			
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.		
Wypłacone 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 – księgowe, prawne, IT, HR.