

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:	Art. 27 ust. 5 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2343 z późn. zm.).
Składający:	Podmiot obowiązany do sporządzenia i przekazania uproszczonego sprawozdania.
Miejsce składania:	Urząd skarbowy. <sup>1)</sup>

**A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA SPRAWOZDANIA**7. Urząd skarbowy, do którego jest adresowane sprawozdanie<sup>1)</sup>  
\_\_\_\_\_

8. Cel złożenia sprawozdania (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. złożenie sprawozdania 2. korekta sprawozdania<sup>2)</sup>**B. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA**9. Nazwa pełna  
\_\_\_\_\_**C. DANE IDENTYFIKACYJNE PODMIOTU, KTÓREGO DOTYCZY SPRAWOZDANIE<sup>3)</sup>**10. Nazwa pełna  
\_\_\_\_\_11. Identyfikator podatkowy NIP podmiotu  
\_\_\_\_\_**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 <sup>4)</sup>	23.	Kod podstawowej działalności wg klasyfikacji PKD 2 <sup>4)</sup>	24.
Produkcja <sup>5)</sup>	25. <input type="checkbox"/> 1. rozbudowane funkcje i ryzyka <input type="checkbox"/> 2. ograniczone ryzyka <input type="checkbox"/> 3. prosta (usługa produkcyjna)		
Dystrybucja <sup>5)</sup>	26. <input type="checkbox"/> 1. rozbudowane funkcje i ryzyka <input type="checkbox"/> 2. ograniczone ryzyka <input type="checkbox"/> 3. komisant		
Badania i rozwój <sup>5)</sup>	27. <input type="checkbox"/> 1. rozbudowane funkcje i ryzyka <input type="checkbox"/> 2. ograniczone ryzyka		
Finanse <sup>5)</sup>	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 <sup>5)</sup>	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 KONKURENCJĘ PODATKOWĄ<sup>6)</sup>****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 <sup>7)</sup>	Kody państw siedziby stron transakcji / innych zdarzeń <sup>8)</sup>
	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 <sup>9)</sup>	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 <sup>9)</sup>	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 <sup>7)</sup>	Kody państw siedziby stron transakcji <sup>8)</sup>
	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 <sup>8)</sup>
	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 <sup>8)</sup>
	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.				
<b>G.5. POZOSTAŁE TRANSAKCJE LUB INNE ZDARZENIA</b>						
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 <sup>7)</sup>	Kody państw siedziby stron transakcji / innych zdarzeń <sup>8)</sup>
	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.		
<b>G.6. INNE</b>						
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	

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

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

<sup>3)</sup> Wypełnić w przypadku, gdy dane podmiotu są inne niż w części B, w przeciwnym wypadku pola należy pozostawić puste.

<sup>4)</sup> 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.

<sup>5)</sup> Zaznaczyć właściwy kwadrat.

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

<sup>7)</sup> 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.

<sup>8)</sup> Należy podać kody państw według klasyfikacji ISO 3166 alpha 2 Country Code.

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