

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**9. Nazwa pełna

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

1. tak

2. nie

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

1. tak

2. nie

B.1. DANE DODATKOWE²⁾

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

1. tak

2. nie

13. Spółka korzysta ze zwolnień podatkowych w specjalnej strefie ekonomicznej na podstawie zezwolenia³⁾ (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. tak

2. nie

14. Kwota zwolnionych od podatku dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na podstawie zezwolenia na terenie specjalnej strefy ekonomicznej (w przypadku wskazania w poz. 13 pola 1)

zł gr

15. Spółka korzysta ze zwolnień podatkowych na podstawie decyzji o wsparciu na terenie określonym w tej decyzji (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. tak

2. nie

16. Kwota zwolnionych od podatku dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej określonej w decyzji o wsparciu (w przypadku wskazania w poz. 15 pola 1)

zł gr

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

1. tak

2. nie

18. Suma kwot kosztów kwalifikowanych, o których mowa w art. 18d ust. 2 ustawy (w przypadku wskazania w poz. 17 pola 1)

zł gr

19. Spółka dokonywała w roku podatkowym transakcji z podmiotami powiązаныmi niewchodzącymi w skład PGK (w związku z art. 1a ust. 2 pkt 3 lit. b ustawy) (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. tak

2. nie

20. Spółka była obowiązana do sporządzenia dokumentacji podatkowej, o której mowa w art. 9a ust. 1 pkt 1 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. tak

2. nie

21. Spółka była obowiązana do sporządzenia dokumentacji podatkowej, o której mowa w art. 9 ust. 1 pkt 2 lub 3 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. tak

2. nie

22. Spółka była obowiązana do sporządzenia elementu dokumentacji podatkowej, o którym mowa w art. 9a ust. 2d ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. tak

2. nie

23. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transferowej (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. tak

2. nie

C. USTALENIE DOCHODU / STRATY**C.1. PRZYCHODY**

	Przychody z zysków kapitałowych		Przychody z innych źródeł przychodów	
	zł	gr	zł	gr
Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP	24.		25.	
Nie dotyczy przychodów, o których mowa w art. 2 ust. 1, art. 21 i 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.	26.	27.
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP - inne niż wymienione odpowiednio w poz. 26 lub 27	28.	29.
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), podlegają wykazaniu w roku podatkowym wskazanym w poz. 5 i 6	30.	31.
Razem przychody W poz. 32 należy wpisać sumę kwot z poz. 24, 26, 28 i 30. W poz. 33 należy wpisać sumę kwot z poz. 25, 27, 29 i 31.	32.	33.

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. 24 lub 25	34.	35.
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 26 lub 27	36.	37.
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 28 lub 29	38.	39.
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 30 lub 31	40.	41.
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	42.	43.
Razem koszty uzyskania przychodów W poz. 44 należy wpisać sumę kwot z poz. 34, 36, 38, 40 i 42. W poz. 45 należy wpisać sumę kwot z poz. 35, 37, 39, 41 i 43.	44.	45.

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. 32 lub 33 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 44 lub 45. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	46.	47.
Strata (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty odpowiednio z poz. 44 lub 45 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 32 lub 33. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	48.	49.
Strata w związku z postanowieniami art. 7 ust. 3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych odpowiednio w poz. 28 i 29 podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania	50.	51.
Dochód Jeżeli w poz. odpowiednio 48 lub 49 wpisano 0, do kwoty z poz. odpowiednio 46 lub 47 należy dodać kwotę z poz. odpowiednio 50 lub 51. Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 48 lub 49 jest większa od 0, a kwota z poz. odpowiednio 50 lub 51 jest większa od kwoty z poz. odpowiednio 48 lub 49, od kwoty z poz. odpowiednio 50 lub 51 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 48 lub 49. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	52.	53.
Strata Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 48 lub 49 jest większa od 0 i większa od kwoty odpowiednio z poz. 50 lub 51, od kwoty z poz. odpowiednio 48 lub 49 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 50 lub 51. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	54.	55.

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	56.	57.
Dochód po odliczeniu dochodów (przychodów) wolnych Od kwoty odpowiednio z poz. 52 lub 53 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 56 lub 57. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	58.	59.

Objaśnienia

- 1) Należy podać kolejny załącznik CIT/PGK w ogólnej liczbie składanych załączników.
- 2) Dane dodatkowe objęte blokiem B.1. dotyczą wyłącznie spółek tworzących PGK oraz spółki reprezentującej PGK w zakresie obowiązków PGK.
- 3) Zgodnie z art. 1a ust. 2 pkt 3 lit. a po utworzeniu podatkowej grupy kapitałowej spółki tworzące tę grupę nie korzystają ze zwolnień podatkowych określonych w art. 17 ust. 1 pkt 34a (działalność prowadzona na podstawie zezwolenia na terenie specjalnej strefy ekonomicznej) lub art. 17 ust. 1 pkt 34a (działalność prowadzona na podstawie decyzji o wsparciu na terenie określonym w tej decyzji) oraz ze zwolnień podatkowych na podstawie odrębnych ustaw. Przepis art. 1a ust. 2 pkt 3 lit. a 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) 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.