

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika _____	2. Nr dokumentu	3. Status
---	-----------------	-----------

**CIT-CFC**

**ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU  
Z ZAGRANICZNEJ SPÓŁKI KONTROLOWANEJ PRZEZ PODATNIKA  
PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH  
za rok podatkowy**

4. Od (dzień - miesiąc - rok) ____-____-____	5. Do (dzień - miesiąc - rok) ____-____-____
---	---

Podstawa prawna: Art. 27 ust. 2a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 851, z późn. zm.), zwanej dalej "ustawą".

Składający: Podatnicy, o których mowa w art. 3 ust. 1 ustawy, uzyskujący dochody z zagranicznej spółki kontrolowanej.

Termin składania: Do końca dziewiątego miesiąca następnego roku podatkowego (art. 27 ust. 2a ustawy).

Miejsce składania: Urząd, o którym mowa w art. 27 ustawy, zwany dalej "urzędem".

**A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA**

6. Urząd, do którego adresowane jest zeznanie
7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. złożenie zeznania <input type="checkbox"/> 2. korekta zeznania <sup>1)</sup>

**B. DANE PODATNIKA I ZAGRANICZNEJ SPÓŁKI KONTROLOWANEJ****B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE I ADRES SIEDZIBY LUB ZARZĄDU PODATNIKA**

8. Nazwa pełna					
9. REGON					
10. Kraj	11. Województwo		12. Powiat		
13. Gmina	14. Ulica		15. Nr domu	16. Nr lokalu	
17. Miejscowość		18. Kod pocztowy	19. Poczta		

**B.2. DANE IDENTYFIKACYJNE I ADRES SIEDZIBY LUB ZARZĄDU ZAGRANICZNEJ SPÓŁKI KONTROLOWANEJ**

20. Nazwa pełna					
21. Kod kraju wydania numeru identyfikacyjnego			22. Numer identyfikacyjny		
23. Kraj	24. Miejscowość		25. Kod pocztowy		
26. Ulica		27. Nr domu	28. Nr lokalu		
29. Udział podatnika w zagranicznej spółce kontrolowanej			30. Udział podatnika po pomniejszeniu (art. 24a ust. 11 ustawy)		
%			%		

**C. PRZYCHODY ZAGRANICZNEJ SPÓŁKI KONTROLOWANEJ**

Łączne przychody zagranicznej spółki kontrolowanej	31.
Przychody zagranicznej spółki kontrolowanej, o których mowa w art. 24a ust. 3 pkt 3 lit.b ustawy	32.
Udział przychodów z poz. 32 w łącznych przychodach zagranicznej spółki kontrolowanej Należy podzielić kwotę z poz. 32 przez kwotę z poz. 31 i pomnożyć wynik przez 100.	32. %

**D. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA****D.1. DOCHÓD ZAGRANICZNEJ SPÓŁKI KONTROLOWANEJ**

Dochód zagranicznej spółki kontrolowanej ustalony zgodnie z art. 24a ust. 6 ustawy	34.
Dochód przypadający na podatnika Należy pomnożyć kwotę z poz. 34 przez udział podatnika z poz. 30.	35.

D.2. ODLICZENIA	
Dywidendy otrzymane od zagranicznej spółki kontrolowanej	36.
Kwota z odpłatnego zbycia udziału w zagranicznej spółce kontrolowanej	37.
Kwoty nieodliczone w latach poprzednich, o których mowa w art. 24a ust. 5 ustawy	38.
Razem odliczenia Suma kwot z poz. 36, 37 i 38.	39.
D.3. PODSTAWA OPODATKOWANIA	
Podstawa opodatkowania (po zaokrągleniu do pełnych złotych) Od kwoty z poz. 35 należy odjąć kwotę z poz. 39. Jeżeli wynik jest liczbą ujemną należy wpisać 0.	40.
E. OBLICZENIE PODATKU	
Obliczony podatek – zgodnie z art. 24a ust. 1 ustawy przy zastosowaniu stawki 19% Należy obliczyć podatek od podstawy z poz. 40	41.
Odliczenie podatku zapłaconego przez zagraniczną spółkę kontrolowaną (art. 24a ust. 12 ustawy)	42.
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy (po zaokrągleniu do pełnych złotych) Od kwoty z poz. 41 należy odjąć kwotę z poz. 42.	43.
F. PODPIS OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA OBLICZENIE PODATKU / PEŁNOMOCNIKA	
44. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku	
45. Podpis i pieczęć osoby/osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika	
46. Data wypełnienia zeznania (dzień – miesiąc – rok)  _ _ _ _ _	47. Podpis, pieczęć i telefon osoby wymienionej w poz. 44
G. ADNOTACJE URZĘDU	
48. Identyfikator przyjmującego formularz	49. Podpis przyjmującego formularz

- 1) Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2012 r. poz. 749 z późn. zm.) podatnik może skorygować złożoną deklarację poprzez złożenie deklaracji korygującej wraz z dołączonym pisemnym uzasadnieniem przyczyn korekty.

#### Pouczenia

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz. 43 lub wpłacenia jej w niepełnej wysokości niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2014 r. poz. 1619).

Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie na uszczuplenie podatku grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.