

1. Identyfikator podatkowy NIP PGK _____	2. Nr dokumentu	3. Status
4. Identyfikator podatkowy NIP spółki tworzącej PGK _____		

CIT/WZG

INFORMACJA O WIERZYTELNOŚCIACH I ZOBOWIĄZANIACH ZMNIEJSZAJĄCYCH LUB ZWIĘKSZAJĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA (STRATĘ), WYNIKAJĄCYCH Z TRANSAKCJI HANDLOWYCH, SKŁADANA PRZEZ SPÓŁKĘ TWORZĄCĄ PODATKOWĄ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ

za rok podatkowy

5. Od (dzień - miesiąc - rok) _____._____._____	6. Do (dzień - miesiąc - rok) _____._____._____
--	--

Załącznik do zeznania CIT-8AB.

Wypełniają podatnicy, którzy na podstawie art. 18f ustawy rozliczają wierzytelności lub zobowiązania wynikające z art. 4 pkt 1a ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych¹⁾.**A. DANE PGK**7. Nazwa Podatkowej Grupy Kapitałowej
_____**B. DANE SPÓŁKI WCHODZĄCEJ W SKŁAD PGK**8. Nazwa Spółki

C. DANE DOTYCZĄCE DŁUŻNIKA I WIERZYTELNOŚCI, WYNIKAJĄCEJ Z TRANSAKCJI HANDLOWEJ, JEŻELI DO DNIA ZŁOŻENIA ZEZNANIA PODATKOWEGO WIERZYTELNOŚĆ NIE ZOSTAŁA UREGULOWANA LUB ZBYTA

(dotyczy wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania lub zwiększających stratę – wypełnia podatnik będący wierzycielem)

C.1. DANE DOTYCZĄCE DŁUŻNIKA I WIERZYTELNOŚCI (1)

9. Nazwa dłużnika	10. Identyfikator podatkowy NIP / nr PESEL dłużnika (niepotrzebne skreślić) _____
11. Numer faktury/rachunku/umowy	12. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok) _____._____._____
13. Data upływu terminu zapłaty (dzień - miesiąc - rok) ²⁾ _____._____._____	
Wartość wierzytelności w części, w jakiej nie została uregulowana lub zbyta ³⁾	14. _____ zł, gr

C.2. DANE DOTYCZĄCE DŁUŻNIKA I WIERZYTELNOŚCI (2)

9. Nazwa dłużnika	10. Identyfikator podatkowy NIP / nr PESEL dłużnika (niepotrzebne skreślić) _____
11. Numer faktury/rachunku/umowy	12. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok) _____._____._____
13. Data upływu terminu zapłaty (dzień - miesiąc - rok) ²⁾ _____._____._____	
Wartość wierzytelności w części, w jakiej nie została uregulowana lub zbyta ³⁾	14. _____ zł, gr
Suma kwot z poz. 14	15. _____ zł, gr

D. DANE DOTYCZĄCE WIERZYCIELA I ZOBOWIĄZANIA WYNIKAJĄCEGO Z TRANSAKCJI HANDLOWEJ, JEŻELI DO DNIA ZŁOŻENIA ZEZNANIA PODATKOWEGO ZOBOWIĄZANIE NIE ZOSTAŁO UREGULOWANE

(dotyczy zobowiązań zwiększających podstawę opodatkowania lub zmniejszających stratę – wypełnia podatnik będący dłużnikiem)

D.1. DANE DOTYCZĄCE WIERZYCIELA I ZOBOWIĄZANIA (1)

16. Nazwa wierzyciela	17. Identyfikator podatkowy NIP / nr PESEL wierzyciela (niepotrzebne skreślić)
18. Numer faktury/rachunku/umowy	19. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok)
20. Data upływu terminu zapłaty (dzień - miesiąc - rok) ²⁾	
Wartość zobowiązania w części, w jakiej nie zostało uregulowane ³⁾	21.

D.2. DANE DOTYCZĄCE WIERZYCIELA I ZOBOWIĄZANIA (2)

16. Nazwa wierzyciela	17. Identyfikator podatkowy NIP / nr PESEL wierzyciela (niepotrzebne skreślić)
18. Numer faktury/rachunku/umowy	19. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok)
20. Data upływu terminu zapłaty (dzień - miesiąc - rok) ²⁾	
Wartość zobowiązania w części, w jakiej nie zostało uregulowane ³⁾	21.
Suma kwot z poz. 21	22.

E. DANE DOTYCZĄCE DŁUŻNIKA I WIERZYTELNOŚCI WYNIKAJĄCEJ Z TRANSAKCJI HANDLOWEJ, JEŻELI WIERZYTELNOŚĆ ZOSTAŁA UREGULOWANA LUB ZBYTA (dotyczy wierzytelności, które w poprzednich latach zmniejszyły podstawę opodatkowania lub zwiększyły stratę)

E.1. DANE DOTYCZĄCE DŁUŻNIKA I WIERZYTELNOŚCI (1)

23. Nazwa dłużnika	24. Identyfikator podatkowy NIP / nr PESEL dłużnika (niepotrzebne skreślić)
25. Numer faktury/rachunku/umowy	26. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok)
27. Data uregulowania lub zbycia wierzytelności (lub jej części) (dzień - miesiąc - rok)	
Wartość wierzytelności w części, w jakiej została uregulowana lub zbyta w roku podatkowym ³⁾	28.

E.2. DANE DOTYCZĄCE DŁUŻNIKA I WIERZYTELNOŚCI (2)

23. Nazwa dłużnika	24. Identyfikator podatkowy NIP / nr PESEL dłużnika (niepotrzebne skreślić)
25. Numer faktury/rachunku/umowy	26. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok)
27. Data uregulowania lub zbycia wierzytelności (lub jej części) (dzień - miesiąc - rok)	
Wartość wierzytelności w części, w jakiej została uregulowana lub zbyta w roku podatkowym ³⁾	28.
Suma kwot z poz. 28	29.

F. DANE DOTYCZĄCE WIERZYCIELA I ZOBOWIĄZANIA WYNIKAJĄCEGO Z TRANSAKCJI HANDLOWEJ, JEŻELI ZOBOWIĄZANIE ZOSTAŁO UREGULOWANE (dotyczy zobowiązań, które w poprzednich latach zwiększyły podstawę opodatkowania lub zmniejszyły stratę)	
F.1. DANE DOTYCZĄCE WIERZYCIELA I ZOBOWIĄZANIA (1)	
30. Nazwa wierzyciela	31. Identyfikator podatkowy NIP / nr PESEL wierzyciela niepotrzebne skreślić
32. Numer faktury/rachunku/umowy	33. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok)
34. Data uregulowania zobowiązania (lub jego części) (dzień - miesiąc - rok)	
Wartość zobowiązania w części, w jakiej zostało uregulowane w roku podatkowym ³⁾	35. zł. gr
F.2. DANE DOTYCZĄCE WIERZYCIELA I ZOBOWIĄZANIA (2)	
30. Nazwa wierzyciela	31. Identyfikator podatkowy NIP / nr PESEL wierzyciela niepotrzebne skreślić
32. Numer faktury/rachunku/umowy	33. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok)
34. Data uregulowania zobowiązania (lub jego części) (dzień - miesiąc - rok)	
Wartość zobowiązania w części, w jakiej zostało uregulowane w roku podatkowym ³⁾	35. zł. gr
Suma kwot z poz. 35	36. zł. gr

Objaśnienia

- 1) Dla każdej spółki wchodzącej w skład PGK składa się odrębny załącznik CIT/WZG.
- 2) Termin zapłaty nie może przekroczyć terminów przewidzianych w ustawie z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych.
- 3) Podatnik będący wspólnikiem spółki osobowej wpisuje wartość wierzytelności/zobowiązania stosownie do swojego udziału. W cz. E i F wpisuje się odpowiednio wierzytelności lub zobowiązania (lub ich części), o których mowa odpowiednio w art. 18f ust. 7 lub ust. 8 ustawy.