

1. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skreślić) podatnika _____	2. Nr dokumentu _____	3. Status _____
---	--------------------------	--------------------

PIT/CFI

## INFORMACJA O DANYCH BĘDĄCYCH PODSTAWĄ DO OKREŚLENIA DOCHODU Z ZAGRANICZNEJ JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ ZA ROK PODATKOWY

4. Od (dzień - miesiąc - rok) _____._____._____	5. Do (dzień - miesiąc - rok) _____._____._____	6. Nr załącznika <sup>1)</sup> _____/_____/_____
--	--	---

Załącznik do zeznania PIT-CFC

### A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA I ZAGRANICZNEJ JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

7. Nazwisko podatnika _____	8. Pierwsze imię podatnika _____	9. Data urodzenia podatnika (dzień-miesiąc-rok) _____._____._____
10. Pełna nazwa zagranicznej jednostki kontrolowanej _____		

### B. DODATKOWE DANE O ZAGRANICZNEJ JEDNOSTCE KONTROLOWANEJ

**B.1. UDZIAŁ PRZYCHODÓW ZAGRANICZNEJ JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ, O KTÓRYCH MOWA W ART. 30F UST. 3 PKT 3 LIT. B USTAWY, OSIĄGNIĘTYCH W ROKU PODATKOWYM** Wypełniają podatnicy osiągający dochody z zagranicznej jednostki kontrolowanej, o której mowa w art. 30f ust. 3 pkt 3 ustawy.

Udział przychodów, o których mowa w art. 30f ust. 3 pkt 3 lit. b ustawy, w przychodach zagranicznej jednostki kontrolowanej osiągniętych w roku podatkowym Należy wpisać wartość wyrażoną w procentach z pominięciem cyfr po przecinku.	11. _____ %
--	-------------

**B.2. DANE O FAKTYCZNIE ZAPŁACONYM PODATKU DOCHODOWYM PRZEZ ZAGRANICZNĄ JEDNOSTKĘ KONTROLOWANĄ** Wypełniają podatnicy osiągający dochody z zagranicznej jednostki kontrolowanej, o której mowa w art. 30f ust. 3 pkt 3 ustawy.

Faktycznie zapłacony podatek, o którym mowa w art. 30f ust. 3 pkt 3 lit. c ustawy	12. _____ zł, _____ gr
Roczny dochód zagranicznej jednostki kontrolowanej obliczony zgodnie z przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 865, z późn. zm.)	13. _____ zł, _____ gr
Podatek należny od dochodu obliczony zgodnie z przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych	14. _____ zł, _____ gr
Różnica między podatkiem obliczonym zgodnie z przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych a faktycznie zapłaconym podatkiem Od kwoty z poz. 14 należy odjąć kwotę z poz. 12.	15. _____ zł, _____ gr

### B.3. DOCHÓD ZAGRANICZNEJ JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

Przychody zagranicznej jednostki kontrolowanej Należy wykazać sumę przychodów, o których mowa w art. 30f ust. 7 ustawy, uzyskanych w roku podatkowym.	16. _____ zł, _____ gr
Koszty uzyskania przychodów zagranicznej jednostki kontrolowanej Należy wykazać łączną kwotę kosztów uzyskania przychodów, o których mowa w art. 30f ust. 7 ustawy, poniesionych w roku podatkowym.	17. _____ zł, _____ gr
Dochód zagranicznej jednostki kontrolowanej Od kwoty z poz. 16 należy odjąć kwotę z poz. 17. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	18. _____ zł, _____ gr
Dochód zagranicznej jednostki kontrolowanej przypadający na jeden dzień jej roku podatkowego Kwotę z poz. 18 należy podzielić przez liczbę dni roku podatkowego zagranicznej jednostki kontrolowanej.	19. _____ zł, _____ gr

**B.4. DANE O UDZIAŁACH W ZAGRANICZNEJ JEDNOSTCE KONTROLOWANEJ (art. 30f ust. 3 pkt 3 lit. a oraz ust. 9 i 10 ustawy<sup>2)</sup>)** Podatnicy osiągający dochody z zagranicznej jednostki kontrolowanej, o której mowa w art. 30f ust. 3 pkt 1 ustawy, wypełniają wyłącznie kolumny a oraz h-j. Podatnicy osiągający dochody z zagranicznej jednostki kontrolowanej, o której mowa w art. 30f ust. 3 pkt 2 ustawy, wypełniają kolumny a oraz h-j; w przypadku gdy podatnik wykaże, że faktycznie przysługujące mu prawo do uczestnictwa w zysku zagranicznej jednostki kontrolowanej lub okres jego posiadania jest inny niż określony w art. 30f ust. 9 ustawy, wypełnia odpowiednio kolumny a oraz f-j.

Nr okresu <sup>3)</sup>	Udział podatnika w kapitale zagranicznej jednostki kontrolowanej w % <sup>4)</sup>	Udział podatnika w prawach głosu w zagranicznej jednostce kontrolowanej w % <sup>4)</sup>	Udział podatnika w prawie do uczestnictwa w zysku zagranicznej jednostki kontrolowanej w % <sup>4)</sup>	Sprawowanie kontroli faktycznej, o której mowa w art. 30f ust. 2 pkt 1b ustawy, nad zagraniczną jednostką kontrolowaną (zaznaczyć właściwy kwadrat)	Data początku okresu niezmienionego stanu w wielkościach, o których mowa w kol. b-e oraz i Od (dzień –miesiąc–rok)	Data końca okresu niezmienionego stanu w wielkościach, o których mowa w kol. b-e oraz i Do (dzień –miesiąc–rok)	Liczba dni w okresie wykazanym w kol. f i g <sup>5)</sup>	Prawo podatnika do uczestnictwa w zysku zagranicznej jednostki kontrolowanej, o którym mowa w art. 30f ust. 5 ustawy w % <sup>6)</sup>	Dochód przypadający na podatnika z zagranicznej jednostki kontrolowanej w danym okresie z kol. a Wartość z kol. i należy pomnożyć przez wartość z kol. h oraz kwotę z poz. 19.
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
20.	21.	22.	23.	24. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	25. _____	26. _____	27. _____	28.	29. zł, gr
30.	31.	32.	33.	34. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	35. _____	36. _____	37. _____	38.	39. zł, gr
40.	41.	42.	43.	44. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	45. _____	46. _____	47. _____	48.	49. zł, gr
50.	51.	52.	53.	54. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	55. _____	56. _____	57. _____	58.	59. zł, gr
60.	61.	62.	63.	64. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	65. _____	66. _____	67. _____	68.	69. zł, gr
70.	71.	72.	73.	74. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	75. _____	76. _____	77. _____	78.	79. zł, gr
80.	81.	82.	83.	84. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	85. _____	86. _____	87. _____	88.	89. zł, gr
90.	91.	92.	93.	94. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	95. _____	96. _____	97. _____	98.	99. zł, gr
100.	101.	102.	103.	104. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	105. _____	106. _____	107. _____	108.	109. zł, gr
110.	111.	112.	113.	114. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	115. _____	116. _____	117. _____	118.	119. zł, gr
120.	121.	122.	123.	124. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	125. _____	126. _____	127. _____	128.	129. zł, gr
130.	131.	132.	133.	134. <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	135. _____	136. _____	137. _____	138.	139. zł, gr

<p><b>Kwota odpowiadająca dochodowi zagranicznej jednostki kontrolowanej proporcjonalnie do okresu, w którym jednostka zagraniczna była kontrolowana przez podatnika w jej roku podatkowym, albo do okresu, o którym mowa w art. 30f ust. 9 albo 10 ustawy, w takiej części, jaka odpowiada posiadanym prawom do uczestnictwa w zysku tej jednostki kontrolowanej</b> (należy podać sumę kwot z kol. j) Kwotę z poz. 140 należy uwzględnić w sumie obliczanej w poz. 35 zeznania PIT-CFC.</p>	<p><b>140.</b></p> <p style="text-align: right;">zł,      gr</p>
<p><b>Liczba podatników, o których mowa w art. 30f ust. 9 ustawy, którym wspólnie z podatnikiem przysługiwały przez cały rok podatkowy wszystkie prawa do uczestnictwa w zysku zagranicznej jednostki kontrolowanej</b></p> <p>Wypełniają tylko podatnicy osiągający dochody z zagranicznej jednostki kontrolowanej, o której mowa w art. 30f ust. 3 pkt 1 lub 2 ustawy.</p>	<p><b>141.</b></p>

#### Objaśnienia

- 1) Należy podać kolejny numer załącznika w ogólnej liczbie dołączonych przez podatnika załączników dla tej samej zagranicznej jednostki kontrolowanej.
- 2) W przypadku gdy część B4 jest niewystarczająca do podania danych we wszystkich okresach w roku podatkowym, w których zagraniczna jednostka była dla podatnika zagraniczną jednostką kontrolowaną, należy wypełnić kolejny załącznik PIT/CFI wykazując w nim jedynie identyfikator podatkowy (poz. 1), numer załącznika (poz. 6), część A oraz brakujące dane w części B.4.
- 3) Pierwszy okres rozpoczyna się od pierwszego dnia w roku podatkowym jednostki, w którym dla podatnika jest ona zagraniczną jednostką kontrolowaną, ostatni okres kończy się z ostatnim dniem w roku podatkowym jednostki, w którym dla podatnika jest ona zagraniczną jednostką kontrolowaną.
- 4) Przez udział podatnika w zagranicznej jednostce, o której mowa w art. 30f ust. 2 pkt 1 ustawy, rozumie się udział bezpośredni lub pośredni posiadany samodzielnie lub wspólnie z podmiotami powiązаныmi.
- 5) Liczba dni jest liczona począwszy od pierwszego dnia roku podatkowego jednostki, w przypadku gdy dla podatnika w tym dniu jest ona zagraniczną jednostką kontrolowaną, albo począwszy od następnego dnia po zaistnieniu zmiany w wielkościach, o których mowa w art. 30f ust. 3 pkt 3 lit. a ustawy (kol. b-e), albo w prawie do uczestnictwa w zysku, o którym mowa w art. 30f ust. 5 ustawy (kol. i), gdy jednostka dla podatnika pozostaje zagraniczną jednostką kontrolowaną. Liczba dni jest liczona do ostatniego dnia roku podatkowego zagranicznej jednostki, w przypadku gdy dla podatnika w tym dniu jest ona jednostką kontrolowaną, albo do dnia zaistnienia zmiany w wielkościach, o których mowa w art. 30f ust. 3 pkt 3 lit. a ustawy (kol. b-e), albo w prawie do uczestnictwa w zysku, o którym mowa w art. 30f ust. 5 ustawy (kol. i). W przypadku podatników osiągających dochody z zagranicznej jednostki kontrolowanej, o której mowa w art. 30f ust. 3 pkt 1 lub 2 ustawy, w kol. h należy wpisać liczbę dni roku podatkowego zagranicznej jednostki kontrolowanej, chyba że podatnik rozliczający dochód z zagranicznej jednostki kontrolowanej, o której mowa w art. 30f ust. 3 pkt 2 ustawy, wykaże, że faktyczny okres posiadania prawa do uczestnictwa w zyskach tej jednostki jest inny.
- 6) Dotyczy samodzielnego prawa do uczestnictwa w zysku zagranicznej jednostki kontrolowanej, o którym mowa w art. 30f ust. 5 ustawy, bez podmiotów powiązanych.