

84**ROZPORZĄDZENIE MINISTRA GOSPODARKI**

z dnia 14 stycznia 1998 r.

w sprawie wzoru kwestionariusza postępowania antydumpingowego przeznaczonego dla producentów lub eksporterów.

Na podstawie art. 23 ust. 4 ustawy z dnia 11 grudnia 1997 r. o ochronie przed przywozem na polski obszar celny towarów po cenach dumpingowych (Dz. U. Nr 157, poz. 1028) zarządza się, co następuje:

§ 1. Wzór kwestionariusza postępowania antydumpingowego przeznaczonego dla producentów lub eksporterów stanowi załącznik do rozporządzenia.

§ 2. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

Minister Gospodarki: *J. Steinhoff*

Załącznik do rozporządzenia Ministra Gospodarki z dnia 14 stycznia 1998 r. (poz. 84)

WZÓR KWESTIONARIUSZA POSTĘPOWANIA ANTYDUMPINGOWEGO PRZEZNACZONEGO DLA PRODUCENTÓW LUB EKSPORTERÓW

Z

Kraj:

Nazwa towaru:

Kod towaru:

Okres objęty badaniem:

Podstawa prawna postępowania:

Postanowienie o wszczęciu postępowania (data i miejsce publikacji):

Pracownik Ministerstwa Gospodarki prowadzący postępowanie:

.....

Adres do korespondencji:

Telefon

Telefaks

Rozdział A

Informacje ogólne o przedsiębiorstwie**A-1 Dane podstawowe**

Informacje dotyczące przedsiębiorstwa:

Nazwa:

Adres:

Numer telefonu:

Numer telefaksu:

Numer teleksu:

Nazwisko, imię, stanowisko służbowe osoby odpowiedzialnej w przedsiębiorstwie za postępowanie

.....

A-2 Pełnomocnik

Nazwisko i imię lub nazwa pełnomocnika:

Adres:

Numer telefonu:

Numer telefaksu:

Numer teleksu:

A-3 Informacje o przedsiębiorstwie

1. Forma prawna przedsiębiorstwa

2. Główni udziałowcy przedsiębiorstwa (dysponujący w okresie objętym badaniem udziałem powyżej 1% kapitału przedsiębiorstwa) i ich udziały w %:

1.

2.

3.

4.

3. Diagram organizacyjny przedsiębiorstwa, uwzględniający wszystkie jednostki wchodzące w skład przedsiębiorstwa, uczestniczące w procesie wytwarzania, sprzedaży i dystrybucji towaru objętego postępowaniem.

4. Powiązania międzynarodowe przedsiębiorstwa: firmy macierzyste, przedsiębiorstwa zależne i inne przedsiębiorstwa powiązane, mające jakikolwiek związek z towarem objętym postępowaniem, zarówno na rynku krajowym, jak i rynkach eksportowych.

5. Powiązania finansowe, kontraktowe, kapitałowe z innymi przedsiębiorstwami, mające za przedmiot badanie i rozwój, produkcję, sprzedaż, licencjonowanie bądź porozumienia techniczne i patentowe, mające związek z towarem objętym postępowaniem.

6. Wykaz towarów wytwarzanych i sprzedawanych przez przedsiębiorstwo w podziale na grupy towarowe według klasyfikacji taryfy celnej:

1.
2.
3.
4.
5.

7. Nazwy i adresy, numery telefonów i faksów wszystkich przedsiębiorstw powiązanych*, mających jakikolwiek związek z towarem objętym postępowaniem, ze wskazaniem kraju, w którym znajdują się ich siedziby. Zakres działania wszystkich powiązanych przedsiębiorstw.

8. Lista przedsiębiorstw powiązanych

Nazwa, adres, numery telefonu i faksu powiązanego przedsiębiorstwa	Związek z towarem objętym postępowaniem	Zakres działania przedsiębiorstwa	Produkcja towaru objętego postępowaniem TAK/NIE	Sprzedaż materiałów do produkcji towaru objętego postępowaniem TAK/NIE	Udział kapitałowy przedsiębiorstwa w przedsiębiorstwie powiązanym %	Udział kapitałowy przedsiębiorstw powiązanych w przedsiębiorstwie

* Za producentów powiązanych z zagranicznymi eksporterami lub krajowymi importerami uważa się producentów powiązanych w jakikolwiek z następujących sposobów:

- jeden z nich bezpośrednio lub pośrednio kontroluje drugiego,
- obaj są bezpośrednio lub pośrednio kontrolowani przez osobę trzecią, obaj bezpośrednio lub pośrednio kontrolują osobę trzecią.

Rozdział B

Opis produktu**B-1 Przedmiot postępowania — towar**

1. Kod taryfy celnej towaru objętego postępowaniem:
2. Kody z lat poprzednich, jeśli były one zmieniane:
3. Kod, którym oznaczony jest towar objęty postępowaniem w księgach przedsiębiorstwa, zwany dalej kodem wewnętrznym towaru — KWT:
4. Numer kontrolny towaru (dla celów postępowania antydumpingowego), zwany dalej numerem kontrolnym towaru — NKT:
5. Jednostka wagi lub miary:

B-2 Specyfikacja towaru sprzedawanego na rynku krajowym i w eksporcie

Cechy charakterystyczne towaru objętego postępowaniem:

- 1) techniczne
- 2) technologiczne
- 3) użytkowe
- 4) jakościowe
- 5) rynkowe
- 6) opakowanie

B-3 Porównanie towarów sprzedawanych na rynku krajowym i na eksport

Towary identyczne objęte postępowaniem, sprzedawane przez przedsiębiorstwo(a) powiązane na rynku wewnętrznym kraju eksportera oraz na rynek polski.

Numer kontrolny towaru	Nazwa handlowa towaru	Sprzedaż na rynku wewnętrznym w jednostkach fizycznych	Sprzedaż na rynku polskim w jednostkach fizycznych	Sprzedaż na rynku wewnętrznym jako % sprzedaży na rynku polskim

B-4 Porównanie towarów eksportowanych i ich polskich odpowiedników

Lista towarów porównywalnych.

Towar przedsiębiorstwa i przedsiębiorstw z nim powiązanych objętych postępowaniem	Numer kontrolny towaru	Towar producenta polskiego

Rozdział C

Informacje o działalności przedsiębiorstwa

C-1 Obroty*

1. Obroty przedsiębiorstwa*

Rok=rok obrachunkowy	Rok 199...		Rok 199...		Okres objęty badaniem	
	niezależni nabywcy	powiązani nabywcy	niezależni nabywcy	powiązani nabywcy	niezależni nabywcy	powiązani nabywcy
Łączny obrót przedsiębiorstwa						
Rynek krajowy						
Polska						
Pozostałe kraje						
Obrót sektora, do którego należy badany towar						
Rynek krajowy						
Polska						
Pozostałe kraje						
Obrót dotyczący badanego towaru						
Rynek krajowy						
Polska						
Pozostałe kraje						

* W walucie, w której prowadzona jest księgowość, obroty netto — bez podatków, z uwzględnieniem rabatów.

2. Jeśli rachunki przedsiębiorstwa zostały skonsolidowane z rachunkami powiązanych przedsiębiorstw, należy sporządzić tabelę skonsolidowanych obrotów (uwzględniając wszystkie rabaty), z pominięciem wszystkich podatków wg wzoru podanego w punkcie pierwszym. Zamiast ogólnych obrotów przedsiębiorstwa tabela powinna zawierać ogólne obroty grupy przedsiębiorstw.

C-2 Sprzedaż badanego towaru

1. Ilość sprzedanego towaru* będącego przedmiotem postępowania

Rok=rok kalendarzowy	Ogół transakcji — wielkość (w jednostce miary lub wagi)		Okres objęty badaniem
	Rok 199...	Rok 199...	
Na rynku krajowym			
Polska			
Łączny eksport do pozostałych krajów (określić główne kierunki)			
Łączna wielkość obrotu			

* W jednostkach fizycznych

2. Wartość sprzedaży* towaru będącego przedmiotem postępowania.

Rok=rok kalendarzowy	Wartość ogółu transakcji		
	Rok 199...	Rok 199...	Okres objęty badaniem
Na rynku krajowym			
Polska			
Łączny eksport do pozostałych krajów <i>(określić główne kierunki)</i>			
Łączna wartość obrotu			

* W walucie, w której prowadzona jest rachunkowość.

Tabele sporządza się oddzielnie dla każdego spośród przedsiębiorstw powiązanych, prowadzących sprzedaż towaru objętego postępowaniem.

3. Należy sporządzić identyczną tabelę, zawierającą dane dotyczące wszystkich transakcji sprzedaży towaru objętego postępowaniem przedsiębiorstwa i przedsiębiorstw z nim powiązanych.

C-3 Zakupy towaru będącego przedmiotem postępowania

Ilość* zakupionego towaru będącego przedmiotem postępowania

Rok=rok kalendarzowy Wielkość w		Rok 199...	Rok 199...	Okres objęty badaniem	Prognoza na rok 199...	Prognoza na rok 199...
Nazwa dostawcy**	Nazwa kraju dostawcy					
Dostawca 1						
Dostawca 2						

* W jednostkach fizycznych.

** Główni dostawcy.

C-4 Dane dotyczące produkcji i zdolności produkcyjnych

Produkcja i zdolności produkcyjne towaru będącego przedmiotem postępowania*

Rok=rok kalendarzowy	Rok 199...	Rok 199...	Okres objęty badaniem	Prognoza na rok 199...	Prognoza na rok 199...
Zdolności produkcyjne** <i>(w jednostkach miary lub wagi)</i>					
Obecna produkcja netto <i>(w jednostkach miary lub wagi)</i> produktu finalnego					

* Wraz z przedsiębiorstwami powiązаныmi.

** Opisać metodę obliczania zdolności produkcyjnych i stopnia ich wykorzystania.

C-5 Zapasy towaru będącego przedmiotem postępowania

Zapasy i zmiana stanu zapasów

Rok=rok kalendarzowy Wielkość (w jednostkach miary lub wagi)	Rok 199...	Rok 199...	Okres objęty badaniem
Stan początkowy zapasów			
+ Produkcja netto produktu finalnego			
+ Zakupy produktu finalnego			
– Sprzedaż krajowa			
– Łączna sprzedaż dotycząca transakcji z niezależnymi polskimi przedsiębiorstwami			
– Łączna sprzedaż dotycząca transakcji z polskimi przedsiębiorstwami powiązanymi			
– Eksport do innych krajów niż Polska			
– Konsumpcja wewnętrzna			
= Stan końcowy zapasów			

* Tabelę sporządza się odrębnie dla każdego producenta.

C-6 Zatrudnienie

Zatrudnienie

Rok=rok obrachunkowy	Rok 199...	Rok 199...	Okres objęty badaniem	Prognoza na rok 199...	Prognoza na rok 199...
Łączna liczba pracowników					
Liczba pracowników zatrudnionych przy wytwarzaniu danego towaru					
Pracownicy zatrudnieni przy sprzedaży i w administracji					

* Tabelę sporządzić odrębnie dla każdego producenta.

Podać ile zespołów pracowniczych uczestniczy w każdej części procesu produkcji oraz określić liczbę pracowników w każdym zespole.

C-7 Inwestycje

1. Wartość nakładów inwestycyjnych poniesionych przez przedsiębiorstwo i wszystkich producentów powiązanych, przeznaczonych do wytwarzania towarów będących przedmiotem postępowania

Rok=rok obrachunkowy	Rok 199...	Rok 199...	Okres objęty badaniem	Prognoza na rok 199...	Prognoza na rok 199...
Budynki					
Maszyny i urządzenia produkcyjne					
Pozostałe wyposażenie (wyszczególnić)					

* Tabelę sporządzić oddzielnie dla każdego producenta.

2. Opisać:

- a) krótkoterminowe i średnioterminowe plany inwestycyjne,
- b) planowane zasadnicze ulepszenia techniczne w procesie produkcyjnym,
- c) planowane istotne powiększenie mocy produkcyjnych,
- d) ocenę dotyczącą wpływu zamierzeń inwestycyjnych i ulepszeń technicznych na potencjał produkcyjny.

C-8 Rentowność

Rachunek zysków i strat

	Zyski i straty bilansowe okresu objętego badaniem				
	dany produkt			pozostałe produkty i rynki	przedsiębiorstwo łącznie
	rynek krajowy	Polska	pozostałe kraje		
Przychód brutto*					
Rabaty, upusty itp.					
Przychód netto					
Zmiana zapasów produktu finalnego					
Łączny dochód					
Wydatki operacyjne					
Koszty towarów sprzedanych					
Wydatki związane ze sprzedażą, ogólne i administracyjne					
Łączne wydatki operacyjne					
Dochód operacyjny					
Pozostałe (dochody) wydatki					
Dochód zwyczajny					
Nadzwyczajny (dochód)/wydatki					
Dochód przed opodatkowaniem					

* Bez VAT.

C-9 Pozostałe dane dotyczące towaru będącego przedmiotem postępowania

Przewidywania i prognozy

Rok = rok obrachunkowy	Rok 199...	Rok 199...	Okres objęty badaniem	Prognoza na rok 199...	Prognoza na rok 199...
1	2	3	4	5	6
A — Wielkość sprzedaży* (patrz pkt C-2.1)					
Na rynku wewnętrznym					
Eksport na rynek polski					

1	2	3	4	5	6
Eksport do pozostałych krajów (wyszczególnić główne kierunki eksportu)					
B — Średnioważona cena sprzedaży netto (patrz pkt C-2.1 i C-2.2)					
Na rynku wewnętrznym					
Eksport na rynek polski					
Eksport do pozostałych krajów (wyszczególnić główne kierunki eksportu)					
C — Średnioważone koszty produkcji jednostki towaru					
Na rynku wewnętrznym					
Ogólny jednostkowy koszt wytworzenia					
Ogólny jednostkowy koszt sprzedaży, koszt ogólny zarządu oraz kwota zysku i wszystkie inne koszty					
Ogólny jednostkowy koszt produkcji (suma dwóch poprzednich pozycji)					
Eksport na rynek polski					
Ogólny jednostkowy koszt wytworzenia					
Ogólny jednostkowy koszt sprzedaży, koszt ogólny zarządu oraz kwota zysku i wszystkie inne koszty					
Ogólny jednostkowy koszt produkcji (suma dwóch poprzednich pozycji)					
Eksport do pozostałych krajów					
Ogólny jednostkowy koszt wytworzenia					
Ogólny jednostkowy koszt sprzedaży, koszt ogólny zarządu oraz kwota zysku i wszystkie inne koszty					
Ogólny jednostkowy koszt produkcji (suma dwóch poprzednich pozycji)					

* W jednostkach fizycznych określonych w taryfie celnej.

Rozdział D

Eksport do Polski towaru będącego przedmiotem postępowania**D-1 Informacje ogólne**

- 1) Opis kanałów dystrybucji przedsiębiorstwa, począwszy od bramy fabrycznej, aż do pierwszej sprzedaży niezależnemu nabywcy na rynku polskim. Opis powinien zawierać szczegółowy schemat przepływów, określający warunki sprzedaży i polityki cenowej w odniesieniu do każdej z grup nabywców (np. handlowców, dystrybutorów, użytkowników końcowych, zakładów zajmujących się przetwórstwem itd.). Opis dotyczy również przedsiębiorstw powiązanych.
- 2) Opis sposobów, w jakich realizowane są transakcje sprzedaży, z podaniem procedur stosowanych w sprzedaży, obowiązujących od złożenia zamówienia do dostawy dla pierwszego niezależnego nabywcy. Informacja o obowiązujących zasadach fakturowania i płatności.
- 3) Informacja o zasadach różnicowania cen sprzedaży pomiędzy klientami, regionami lub w zależności od sezonu.
- 4) Informacja i opis umów (długoterminowych lub krótkoterminowych). Sposób ich zawierania, a w szczególności w jaki sposób podejmowane są uzgodnienia dotyczące ilości i cen towarów. Charakterystyka rodzajów umów stosowanych w odniesieniu do towaru objętego badaniem, z uwzględnieniem istotnych postanowień, ze wskazaniem przesłanek, od których uzależniona jest możliwość zmiany cen bądź podjęcie renegeacji postanowień umowy przez którąkolwiek ze stron. Informacja, jakie zobowiązania podejmuje każda ze stron w przypadku przedterminowego rozwiązania umowy.
- 5) Opis zasad, na podstawie których podejmowane są decyzje o wielkości produkcji i o cechach towaru, którego dotyczy postępowanie. Jak i w jaki sposób decyzje o wielkości produkcji uzależnione są od złożonych w przedsiębiorstwie zamówień.
- 6) Kopie wszystkich cenników mających związek ze sprzedażą na rynku polskim, wydanych lub aktualnych w okresie objętym badaniem, adresowanych do wszystkich grup nabywców. Dotyczy to również cenników, którymi posługują się przedsiębiorstwa powiązane.

D-2 Sprzedaż niezależnym nabywcom

- 1) Wykaz transakcji sprzedaży eksportowych na rynek polski towarów, których dotyczy postępowanie. Wykaz ten, zwany dalej SPERPOL (*szczegóły patrz rozdział H*), sporządzony w formie zapisu komputerowego, powinien zawierać informacje kolejno o każdej transakcji.
- 2) Lista i informacje o niezależnych nabywcom, sporządzona w formie zapisu komputerowego. Lista ta zwana jest dalej NIENAPO (*szczegóły patrz rozdział H*).

D-3 Sprzedaż nabywcom powiązanym

1. Dane dotyczące nabywców powiązanych

Opis	Nazwa nabywcy powiązanego 1	Nazwa nabywcy powiązanego 2	Nazwa nabywcy powiązanego 3
Oznaczenie kodowe nabywcy stosowane przez przedsiębiorstwo			
Kod nabywcy			
Kraj			
Adres			
Szczegół obrotu, na którym działa nabywca			
Ogólny obrót netto (wszystkimi towarami)			
Ogólna fakturowa wartość netto (po potrąceniu not kredytowych)			
Wysokość bonifikat, rabatów, opustów itp. Ogółem			
Ogólna wartość netto sprzedaży towaru objętego postępowaniem			
Ogólna wielkość netto sprzedaży towaru objętego postępowaniem (po potrąceniu not kredytowych)			
Stosowane najczęściej warunki płatności			
Stosowane najczęściej warunki dostaw			

Uwagi:

- Dane dotyczące przedsiębiorstw powiązanych zgodnie z aneksem I.
- Kod „100” i następane należy przypisać powiązanym nabywcom, mającym siedzibę w Polsce i odsprzedającym dany towar w Polsce nabywcom niezależnym.
- Kod „110” i następane należy przypisać powiązanym nabywcom, mającym siedzibę w Polsce i odsprzedającym dany towar w Polsce nabywcy powiązanemu.
- Kod „200” i następane należy przypisać powiązanym nabywcom, mającym siedzibę w Polsce i będącym końcowymi użytkownikami danego towaru w Polsce.
- Kod „300” i następane należy przypisać powiązanym nabywcom, mającym siedzibę poza Polską i odsprzedającym dany towar przeznaczony na rynek polski niezależnemu nabywcy.
- Kod „310” i następane należy przypisać nabywcom powiązanym, mającym siedzibę poza Polską i odsprzedającym dany towar przeznaczony na rynek polski nabywcom powiązanym.
- Kod „1” przypisuje się handlowcy.
- Kod „2” przypisuje się użytkownikowi końcowemu.
- Kod „3” przypisuje się pozostałym nabywcom (wyszczególnij jakim).

2. Wykaz kosztów poniesionych przez nabywców powiązanych, które zrekompensowało im bezpośrednio lub pośrednio przedsiębiorstwo, niezależnie od tego, czy koszty te były związane z towarem objętym postępowaniem. Szczegółowy opis kosztów ujętych w wykazie.

Rozdział E

Sprzedaż na rynku krajowym towaru będącego przedmiotem postępowania**E-1 Informacje ogólne**

- 1) Opis kanałów dystrybucji przedsiębiorstwa, począwszy od bramy fabrycznej, aż do pierwszej sprzedaży niezależnemu nabywcy na rynku polskim. Opis powinien zawierać szczegółowe informacje, określające warunki sprzedaży i politykę cenową w odniesieniu do każdej z grup nabywców (np. handlowców, dystrybutorów, użytkowników końcowych, zakładów zajmujących się przetwórstwem itd.). Powyższy opis powinien obejmować również przedsiębiorstwa powiązane.
- 2) Szczegółowy opis sposobu, w jaki realizowane są transakcje sprzedaży, ze szczegółowym określeniem stosowanych procedur od złożenia zamówienia do dostawy do pierwszego niezależnego nabywcy. Dołączyć informację o sposobie, w jaki prowadzi się fakturowanie oraz realizuje płatności.
- 3) Informacja dotycząca różnic cen sprzedaży pomiędzy klientami, regionami lub okresami czasu.
- 4) Opis trybu zawierania umów na rynku krajowym, w szczególności w jaki sposób podejmowane są uzgodnienia dotyczące ilości i cen towarów. Opis wszystkich typów umów dotyczących towaru objętego badaniem, z uwzględnieniem postanowień poszczególnych umów oraz przesłanek, od których uzależniona jest możliwość zmiany cen bądź renegotjacji postanowień umów przez strony. Informacja o zobowiązaniach podjętych przez strony w konsekwencji przedterminowego rozwiązania umowy.
- 5) Opis zasad, na podstawie których podejmowane są decyzje o wielkości produkcji i o cechach towaru, którego dotyczy postępowanie. Jak i w jaki sposób decyzje o wielkości produkcji uzależniane są od złożonych zamówień na rynku krajowym.
- 6) Kopie wszystkich cenników adresowanych na rynek krajowy, wydanych lub aktualnych w okresie objętym badaniem, adresowanych do wszystkich grup nabywców. Powyższe dotyczy również cenników, którymi posługują się przedsiębiorstwa powiązane.

E-2 Sprzedaż niezależnym nabywcom

- 1) Wykaz transakcji sprzedaży na rynku wewnętrznym kraju eksportera towarów, których dotyczy postępowanie. Wykaz ten, zwany dalej SPREW EW (*szczegóły patrz rozdział H*), sporządzony w formie zapisu komputerowego, ma zawierać kolejno informacje o każdej transakcji.
- 2) Lista i informacje o niezależnych nabywcach. Lista ta, zwana dalej NIENAW E, jest sporządzona w formie zapisu komputerowego (*szczegóły patrz rozdział H*).

E-3 Sprzedaż pomiędzy przedsiębiorstwami powiązаныmi a niezależnymi nabywcami

- 1) Wykaz transakcji sprzedaży na rynku krajowym towarów, których dotyczy postępowanie, zrealizowanych przez przedsiębiorstwa powiązane z niezależnymi nabywcami w okresie badanym. Wykaz zawierający informacje kolejno o każdej transakcji, zwany dalej SPW P O N N, sporządzony jest w formie zapisu komputerowego (*szczegóły patrz rozdział H*).
- 2) Lista i informacje o niezależnych nabywcach — klientach producentów powiązanych sprzedających towar będący przedmiotem postępowania w okresie objętym badaniem, zwana dalej NNPOW P R (*szczegóły patrz rozdział H*). Lista i informacje sporządzone są w formie zapisu komputerowego.

Rozdział F

Koszty produkcji**F-1 System księgowości**

- 1) Informacja dotycząca roku obrachunkowego przedsiębiorstwa:
 - początek ...
 - koniec ...
- 2) Bilans, rachunek zysków i strat za ostatnie trzy lata obrachunkowe, zatwierdzone przez biegłego rewidenta i sporządzone w języku polskim. Jeżeli dotyczy to przedsiębiorstwa, należy dołączyć kopie skonsolidowanych sprawozdań finansowych za okres trzech ostatnich lat.
- 3) Kopie okresowych sprawozdań finansowych, w szczególności dotyczących towarów objętych postępowaniem, za ostatnie trzy lata obrachunkowe, jeżeli są sporządzane.
- 4) Sporządzoną w języku polskim kopię zestawień rachunkowych, dla każdej z jednostek organizacyjnych przedsiębiorstwa, uczestniczących w procesie wytwarzania lub sprzedaży danego towaru.
- 5) Adres, telefon i telefaks, pod którymi można uzyskać informację i wyjaśnienia dotyczące dokumentacji księgowej przedsiębiorstwa.
- 6) Szczegółowy opis systemu księgowości i rachunkowości przedsiębiorstwa. Informacja, czy system ten jest zgodny z zasadami rachunkowości ogólnie przyjętymi w kraju wytwarzania. Opis powinien uwzględniać wszystkie zasady mające istotne znaczenie dla określenia kosztów produkcji towarów objętych postępowaniem, dotyczące w szczególności:
 - a) surowców, wyceny produkcji w toku, gotowych wyrobów, np. FIFO (first in, first out — pierwsze przyszło, pierwsze wyszło), LIFO (last in, first out — ostatnie przyszło, pierwsze wyszło), metoda średniej ważonej,
 - b) metod zaksięgowywania i wyksięgowywania surowców i gotowych wyrobów,
 - c) przeciętnego okresu użytkowania urządzeń produkcyjnych i metod amortyzacji,
 - d) metod księgowania zysków i strat z tytułu operacji wymiany walut (tj. sposobów rejestrowania danych dotyczących transakcji dla celów sprawozdań finansowych), wyjaśnienie, jakiego rodzaju kursy wymiany są stosowane dla przeliczania obcych walut na walutę krajową, uwzględniające w szczególności: sposób określania kursu, np. kurs oficjalny czy kurs innego rodzaju; przedstawić informacje o kursach wymiany mających zazwyczaj zastosowanie dla dokonania powyższych przeliczeń, np. kurs z dnia wystawienia faktury, kurs z dnia wysyłki itd.,
 - e) kapitalizacji wydatków (np. na badania, obsługę zadłużenia),
 - f) rezerw na pokrycie nieściągalnych należności,
 - g) kosztów likwidacji i restrukturyzacji.
- 7) Informacja o zmianach zasad rachunkowości w trzech ostatnich latach obrachunkowych. Szczegółowy opis tych zmian, daty ich wprowadzenia oraz powody, dla których zostały wprowadzone.
- 8) Opis systemu kalkulacji kosztów własnych stosowany przez przedsiębiorstwo do rejestrowania kosztów produkcji towarów, których dotyczy postępowanie. Opis powinien dotyczyć w szczególności:

- a) stosowanego w przedsiębiorstwie systemu kalkulacji kosztów własnych w zakresie podziału kosztów na poszczególne jednostki towaru objętego postępowaniem (np. kolejność przeprowadzanych czynności, sposób obliczania kosztów),
- b) opisu kosztów standardowych (normatywnych) lub systemu planowania kosztów, uwzględniającego:
 - rodzaj rozbieżności rejestrowanych w systemie kalkulacji kosztów własnych oraz sposób, w jaki są one wykorzystywane dla celów sprawozdawczości zarządu,
 - okres, dla którego rozbieżności są obliczane i rejestrowane,
 - charakterystykę metod używanych dla zmian zakresu normatywnych kosztów przedsiębiorstwa,
 - częstotliwość zmian wielkości kosztów normatywnych,
- c) wyjaśnienia, czy udzielając odpowiedzi przedsiębiorstwo posłużyło się danymi dotyczącymi kosztów normatywnych oraz czy wszystkie rozbieżności pomiędzy kosztami normatywnymi a faktycznymi zostały uwzględnione; szczegółowego opisu stosowanych w przedsiębiorstwie metod alokacji kosztów; informacji o wszystkich istotnych lub wyjątkowych rozbieżnościach kosztów, które wystąpiły w okresie objętym badaniem,
- d) zestawienia bezpośrednich kosztów lub czynników wywołujących koszty w rachunku kosztów (wyjaśnij ich charakter),
- e) zestawienia pośrednich kosztów w systemie kalkulacji kosztów własnych; opisu charakteru kosztów pośrednich rejestrowanych w każdym z poszczególnych kosztów i zazwyczaj używanego sposobu rozdzielania powyższych kosztów pośrednich pomiędzy kosztami lub czynnikami wywołującymi koszty,
- f) opisu zasad stosowanych do alokacji kosztów pomiędzy jednostki organizacyjne przedsiębiorstwa (np. kosztów firmy macierzystej pomiędzy przedsiębiorstwa zależne, kosztów przedsiębiorstwa pomiędzy poszczególne fabryki, oddziały produkcyjne, czy metod rozdziału kosztów pomiędzy poszczególnymi fabrykami),
- g) opisu zasad księgowania, dotyczących produktów ubocznych i odpadów,
- h) opisu zasad wyceny i rejestracji kosztów sprzedaży, kosztów surowców, wyceny kosztów produkcji w toku i wyrobów gotowych.

F-2 Proces i koszt produkcji towaru objętego postępowaniem

1) Opis procesu produkcji towaru objętego postępowaniem:

- a) charakterystyka urządzeń produkcyjnych; jeżeli w procesie produkcji lub w jego części znajduje zastosowanie więcej niż jedno urządzenie produkcyjne, należy podać wykaz wszystkich urządzeń; opis przeznaczenia podstawowych urządzeń produkcyjnych,
- b) opis procesu produkcji towaru objętego postępowaniem,
- c) opis podstawowych surowców i materiałów niezbędnych w procesie produkcji i związku przedsiębiorstwa z ich dostawcami; informacja, czy surowce i materiały pochodzą z importu oraz czy ich wycena obejmuje opłaty importowe i podatki pośrednie; wyjaśnienia, w jakim stopniu proces wytwarzania i pozyskiwania poszczególnych materiałów i surowców do produkcji jest związany z przedsiębiorstwem,
- d) tabela współczynników zużycia poszczególnych surowców i półproduktów na jednostkę miary lub wagi danego towaru,
- e) tabela współczynników energochłonności bezpośrednio towaru objętego postępowaniem; w tabeli powinny zostać zamieszczone informacje dotyczące zużycia energii odrębnie dla trzech kolejnych lat oraz dla okresu objętego badaniem łącznie.

2) Wykaz pod nazwą WEWKODP (zawierający dane na temat towaru objętego postępowaniem, sprzedawanego na rynku krajowym) w formie zapisu komputerowego (szczegóły patrz rozdział H).

- 3) Wykaz pod nawą POLKODP (zawierający dane na temat każdego towaru objętego postępowaniem, sprzedawanego na rynku polskim), w formie zapisu komputerowego (*szczegóły patrz rozdział H*).
- 4) Informacja o zasadach stosowanych do obliczenia i alokacji wszystkich kosztów podanych w wykazach WEWKODP i POLKODP. Załączyć przykładową kalkulację dla każdej z pozycji kosztów; informacja ta powinna zawierać:
 - a) opis charakteru umów pomiędzy przedsiębiorstwem a niezależnymi producentami, od których nabywane są surowce i materiały do produkcji; informacje, czy koszty poniesione na nabycie surowców i materiałów obejmują opłaty za transport oraz inne należności i wydatki,
 - b) wyjaśnienie, czy materiały i surowce do produkcji nabywane są od dostawców powiązanych, czy ceny sprzedaży odpowiadają reprezentatywnym godziwym cenom rynkowym; informacje dotyczące cen identycznych, bądź porównywalnych surowców i materiałów oferowanych przez niezależnych producentów; informacje dotyczące kosztów pozyskiwania i wytwarzania surowców i materiałów,
 - c) zestawienie wydatków poniesionych przez kooperantów, odrębnie dla każdego ze zleceń, oraz informacje, czy kooperanci są powiązani z przedsiębiorstwem; opis rodzaju usług świadczonych przez kooperantów; informację dotyczącą usług świadczonych na rzecz przedsiębiorstwa w ramach innego stosunku prawnego niż umowa zlecenia czy umowa o dzieło,
 - d) jeżeli przedsiębiorstwo jest częścią grupy przedsiębiorstw — w jaki sposób alokowane są wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz czy odsetki są płacone stronom powiązanym, z podaniem warunków odpowiednich umów,
 - e) opis sposobu obliczania wydatków na badania i rozwój, dotyczące towarów, których dotyczy postępowanie,
 - f) opisu, w jaki sposób koszty produkcji (tj. koszty wytwarzania powiększone o koszty ogólne zarządu oraz kwotę zysku i wszystkich innych kosztów) rozkładają się na jednostkę miary lub wagi towaru.
- 5) W przypadku gdy wzrost kosztów wynika z wykorzystania nowych urządzeń produkcyjnych, które uzyskano ze znacznych nakładów inwestycyjnych, co powodowało niski stopień wykorzystania mocy produkcyjnych w okresie rozruchu i miało miejsce w okresie objętym badaniem, należy podać następujące informacje:
 - a) opis nowych urządzeń produkcyjnych, uwzględniający ich lokalizację, wyposażenie, proces produkcji, a także stopień wykorzystania mocy produkcyjnych w fazie rozruchu itd.,
 - b) moment, od którego koszty związane z nabyciem nowych urządzeń produkcyjnych przestają rosnąć,
 - c) okres rozruchu ze wskazaniem, kiedy rozpoczęła się produkcja na sprzedaż (przy wykorzystaniu nowych urządzeń produkcyjnych).
- 6) Poniżej załączoną tabelę (str. 82) wypełnić oddzielnie dla:
 - każdego z przedsiębiorstw uczestniczących w sprzedaży danego towaru,
 - wszystkich części przedsiębiorstwa,
 - wszystkich producentów powiązanych, dla których prowadzone są odrębne księgi rachunkowe obejmujące wszystkie pozycje kosztów związane ze sprzedażą, ogólnymi kosztami zarządu oraz kwotą zysku i wszystkimi innymi kosztami sprzedaży i administracyjnymi.
- 7) Należy również sporządzić tabelę zbiorczą zawierającą ogólną sumę wymienionych kosztów łącznie dla wszystkich producentów powiązanych.

Tabele, o których mowa w pkt 6 i w niniejszym punkcie, powinny zawierać dane na temat kosztów ogółem dla każdego z przedsiębiorstw powiązanych oraz kosztów w rozbiciu na koszty związane z towarami objętymi postępowaniem i innymi towarami, a także na transakcje zawierane z niezależnymi oraz powiązаныmi przedsiębiorstwami.
- 8) Dodatkowo należy dostarczyć, odrębnie dla każdego z producentów, dane na temat obrotów ogółem, obrotów związanych z towarem objętym postępowaniem, obrotów innymi towarami, a także obrotów przedsiębiorstwa z producentami powiązаныmi i niezależnymi.
- 9) Informacja, w jaki sposób zostały obliczone poszczególne pozycje kosztów; jeżeli dla powyższych pozycji zastosowano metodę alokacji inną niż oparta na wielkości obrotu, należy opisać szczegółowo zastosowaną metodę.

Nazwa przedsiębiorstwa	Ogólna wartość towarów		Koszty poniesione w związku ze sprzedażą		Koszty poniesione w związku ze sprzedażą																							
					niezależnemu nabywcy na rynku wewnętrznym				powiązanemu nabywcy na rynku wewnętrznym				niezależnemu nabywcy na rynku polskim				powiązanemu nabywcy na rynku polskim				niezależnemu nabywcy na pozostałych rynkach				powiązanemu nabywcy na pozostałych rynkach			
					dany towar		pozostałe towary		dany towar		pozostałe towary		dany towar		pozostałe towary		dany towar		pozostałe towary		dany towar		pozostałe towary		dany towar		pozostałe towary	
W*	%	W	%	W	%	W	%	W	%	W	%	W	%	W	%	W	%	W	%	W	%	W	%	W	%			
Obrót																												
Wydatki																												
Ogółem koszty sprzedaży i koszty administracyjne																												

W* Wartość.

Uwaga:

Odpowiednie dane dotyczące obrotów powinny być danymi netto (po odliczeniu rabatów) i muszą być podane oddzielnie dla każdej kolumny. Kolumna „%” odnosi się do procentu obrotów netto; wartość każdej pozycji kosztowej powinna zostać wyrażona jako procent obrotów netto.

Rozdział G

Korekty mające na celu sprowadzenie do porównywalności wartości normalnej z ceną eksportową**G—1 Korekty ceny eksportowej*****1) Rabaty (bonifikaty, skonta, upusty)** i wielkość sprzedaży**

Szczegółowy opis polityki przedsiębiorstwa w zakresie udzielania bonifikat i rabatów nabywcom uczestniczącym w sprzedaży na rynku polskim. Wykaz wszystkich rodzajów rabatów przyznanych przez przedsiębiorstwo, w tym: rabatów przy zapłacie gotówką, rabatów przyznawanych w związku z wielkością sprzedaży, rabatów lojalnościowych, rabatów przyznawanych na koniec roku itd. Opis warunków ich przyznawania.

Wykaz rabatów odroczonych. Rabaty te mogą stanowić podstawę dla dokonania korekt, pod warunkiem że roszczenia z tego tytułu mają podstawę w praktyce ustalonej w poprzednich okresach, w tym w zależności od spełnienia wymagań warunkujących przyznanie bonifikaty lub rabatu.

Wyjaśnienia podstaw zróżnicowania rabatów. Wykaz wszystkich nabywców wraz z ich kodem (*patrz rozdział D*), którzy spełniali warunki przyznania rabatów.

Przedstawić taryfikatory rabatów.

Przedsiębiorstwo powinno być przygotowane do spełnienia ewentualnej prośby o dostarczenie umów i porozumień dotyczących rabatów.

Zestawienie korekt dotyczących niniejszego punktu według następujących po sobie, poszczególnych transakcji (*patrz pkt 9*).

2) Transport, ubezpieczenie, przeładunek, załadunek i koszty dodatkowe***

Opis wszystkich różnic w kosztach związanych bezpośrednio z operacjami, o których mowa w niniejszym punkcie, poniesionych z tytułu dostarczenia towaru przez eksportera do niezależnego nabywcy, jeżeli koszty te są uwzględniane w płaconych cenach. Wyjaśnienie, w jaki sposób koszty zostały oszacowane.

Zestawienie korekt dotyczących niniejszego punktu według następujących po sobie, poszczególnych transakcji (*patrz pkt 9*).

Konto księgi głównej, na którym wszystkie powyższe wydatki zostały zaksięgowane.

3) Opakowanie

Zestawienie kosztów poniesionych w związku z opakowaniem towaru, którego dotyczy postępowanie, z odrębnie wydzielonymi kosztami materiałów i robocizny. Opis materiałów zużytych do pakowania. Informacja o specjalnych lub nadzwyczajnych czynnościach, które dotyczą wysyłki badanego towaru na rynek polski. Jeżeli badany towar jest pakowany ponownie w Polsce, należy oddzielnie podać koszty i opłaty z tym związane.

Zestawienie korekt dotyczących niniejszego punktu według następujących po sobie poszczególnych transakcji (*patrz pkt 9*).

Konto księgi głównej, na którym wszystkie powyższe wydatki zostały zaksięgowane.

* Powinny opierać się na danych faktycznych, a jeżeli jest to niemożliwe, to na danych uśrednionych. Informacje szczegółowe, jakiego rodzaju korekt, zdaniem przedsiębiorstwa, wymaga cena eksportowa. Należy tu podawać w pierwszym rzędzie korekty rzeczywiste, w dalszej kolejności wielkości średnie. Jeżeli poszczególne korekty podlegają podziałowi, należy podać uzasadnienie podjętego wyboru oraz metodę podziału.

** Termin rabat obejmuje też kredyt udzielany na przyszłe i bieżące zakupy, skrypty dłużne i weksle wystawiane przez nabywcę, prolongowanie kredytu bądź bezpłatne udostępnienie dóbr i usług.

*** Korekty z tytułu kosztów transportu mogą obejmować wyłącznie te koszty, które zostały poniesione po dokonaniu sprzedaży, w związku z przewiezieniem towaru z terenu przedsiębiorstwa do niezależnego nabywcy.

4) Kredyt

Korekty dokonuje się z tytułu różnic w kosztach kredytów udzielonych na dokonanie danej sprzedaży, jeśli czynnik ten jest uwzględniany przy ustalaniu cen.

Opis sposobu użytego do kalkulacji kosztów kredytu. Podać wysokość stopy procentowej użytej dla obliczenia wydatków związanych z udzieleniem kredytu wynikającego z dokonania sprzedaży eksportowej towaru objętego badaniem.

Informacje dotyczące wysokości oprocentowania dla łącznej sumy kredytu krótkoterminowego na sfinansowanie transakcji eksportowych, pobranego przez przedsiębiorstwo w odpowiedniej walucie.

Zestawienie korekt dotyczących niniejszego punktu według następujących po sobie poszczególnych transakcji (*patrz pkt 9*).

5) Koszty związane ze sprzedażą

Lista korekt dokonanych z tytułu różnic bezpośrednich kosztów udzielenia rękojmi, gwarancji, pomocy technicznej i serwisu, zgodnie z przepisami prawa lub postanowieniami umowy sprzedaży.

Zestawienie faktycznie poniesionych kosztów umieszczonych na powyższej liście.

Koszty pomocy technicznej mogą objąć w szczególności każdego rodzaju usługę świadczoną nabywcy bądź udzieloną mu poradę, jeśli dotyczą one towaru objętego postępowaniem. Korekta może uwzględniać wyłącznie koszty bezpośrednio powiązane ze sprzedażą danego towaru.

Jeżeli pomoc techniczna lub inne usługi świadczone są przez przedsiębiorstwo, wskazać właściwą jednostkę organizacyjną obciążoną tymi kosztami.

Opis wszelkiego rodzaju pomocy technicznej lub usług świadczonych na rynku polskim.

Zestawienie otrzymanych przez przedsiębiorstwo zwrotów kosztów poniesionych z tego tytułu.

Zestawienie korekt wynikających z niniejszego punktu według następujących po sobie poszczególnych transakcji (*patrz pkt 9*).

Konto księgi głównej, na którym wszystkie powyższe wydatki zostały zaksięgowane.

6) Prowizje

Korekty dokonuje się z tytułu prowizji naliczanych przy danej sprzedaży. Jeżeli prowizje zostały uiszczone na rzecz niezależnego lub powiązanego sprzedawcy, podać wartość opłat dokonanych z tytułu prowizji. Wyjaśnić, na jakich warunkach prowizje zostały naliczone.

Zestawienie korekt wynikających z niniejszego punktu według następujących po sobie, poszczególnych transakcji (*patrz pkt 9*).

Konto księgi głównej, na którym wszystkie powyższe wydatki zostały zaksięgowane.

7) Różnice kursów walut

Dla przeprowadzenia porównania cen sprzedaży na rynku krajowym z cenami sprzedaży w eksporcie konieczne jest przeliczenie waluty. Przeliczenia dokonuje się po kursie waluty z dnia sprzedaży. Jeżeli z daną sprzedażą eksportową bezpośrednio związana jest sprzedaż waluty obcej na rynkach terminowych, to stosuje się kurs waluty w sprzedaży terminowej.

W przypadku dokonania korekty z tytułu przeliczania kursów walut należy podać szczegółowe informacje, dotyczące oficjalnych notowań kursów walut banku centralnego z ostatnich dwóch lat (*patrz aneks III*). Jeżeli przeliczenia dokonuje się po innym kursie, podać jego źródło i uzasadnić wybór.

W przypadku zakupu waluty obcej przed dniem sprzedaży przedstawić szczegóły tego zakupu i wyjaśnić, czy zakup był ściśle powiązany z transakcją eksportową. Jeżeli tak, ustalić kurs wymiany tego zakupu związany z daną sprzedażą w systemie transakcja po transakcji.

8) Inne tytuły korekt

Korekta może być następstwem innych czynników, mających wpływ na ceny i ich porównywalność. W szczególności będą to czynniki, które powodują, że cena płacona na rynku krajowym trwale różni się od ceny eksportowej. Przedstawić:

- a) opis innych tytułów korekt wraz z uzasadnieniem,
- b) zestawienie korekt z innych tytułów.

9) Zestawienia zbiorcze

- a) Zestawienie następujących po sobie poszczególnych transakcji, obejmujące wszystkie dostosowania w formie korekt, których dokonanie przedsiębiorstwo uważa za uzasadnione. Zestawienie jest sporządzone:

- dla wszystkich sprzedaży eksportowych niezależnym nabywcom w Polsce towaru będącego przedmiotem postępowania w okresie badanym,
- w formie zapisu komputerowego.

Zestawienie powyższe nazywane jest dalej KOREPL (*szczegóły rozdział H*).

- b) Zestawienie następujących po sobie poszczególnych transakcji, obejmujące wszystkie dostosowania w formie korekty, których dokonanie przedsiębiorstwo uważa za uzasadnione. Zestawienie jest sporządzone:

- dla wszystkich sprzedaży eksportowych towaru będącego przedmiotem postępowania, zrealizowanych w okresie badanym przez przedsiębiorstwa powiązane niezależnym nabywcom w Polsce,
- w formie zapisu komputerowego.

Zestawienie powyższe nazywane jest dalej VIAPOL (*szczegóły rozdział H*).

G—2 Korekty cen krajowych*

1) Właściwości fizyczne towaru

Opis różnic między towarem sprzedawanym na rynek polski a najbardziej podobnym towarem sprzedawanym na rynku krajowym, z uwzględnieniem dostosowania wymagającego korekt wynikających z różnic dotyczących właściwości fizycznych towarów.

Wykaz różnic we właściwościach fizycznych towarów wraz ze szczegółowym ich opisem.

Rozmiary korekty powinny odpowiadać wartości rynkowej, wynikającej z różnic we właściwościach fizycznych oddzielnie dla każdego ich rodzaju. Wskazanie źródeł, z których pochodzą dane przekazane przez przedsiębiorstwo w tym zakresie.

Zestawienie korekt dotyczących niniejszego punktu według następujących po sobie, poszczególnych transakcji, z podaniem różnic wartości rynkowej, wynikających z właściwości fizycznych (*patrz pkt 11*).

2) Należności przywozowe i podatki pośrednie

Korekty z tytułu należności przywozowych i podatków pośrednich dotyczą korekty wartości normalnej o kwotę odpowiadającą wszelkim należnościom przywozowym i podatkom pośrednim od towaru podobnego, jakim towar ten podlega w razie przeznaczenia do konsumpcji w kraju eksportera, a nie pobranym, bądź zwracanym w związku z przywozem na polski obszar celny.

Dla dokonania powyższych korekt konieczne jest podanie następujących informacji:

- a) Zwracane cła.

Pełne teksty ustaw i rozporządzeń stanowiących podstawę prawną uzyskania zwrotu cła, określających sposób obliczania jego wysokości (tekst oryginalny i angielskie tłumaczenie).

* Powinny opierać się na danych faktycznych, a jeżeli jest to niemożliwe, to na danych uśrednionych. Informacje szczegółowe, jakiego rodzaju korekt, zdaniem przedsiębiorstwa, wymaga cena krajowa. Należy tu podawać w pierwszym rzędzie korekty rzeczywiste, w dalszej kolejności wielkości średnie. Jeżeli poszczególne korekty podlegają podziałowi, należy podać uzasadnienie dokonanego wyboru oraz metodę podziału.

Wartość zwracanych ceł, jaką uzyskało przedsiębiorstwo w związku z eksportem w badanym okresie na rynek polski oraz oddzielnie do krajów trzecich towaru objętego badaniem.

Wykaz następujących po sobie poszczególnych transakcji, z podaniem wysokości zwracanego cła odpowiadającego poszczególnym transakcjom sprzedaży eksportowej na rynek polski.

Informacja, w jaki sposób przedsiębiorstwo obliczyło podaną w wykazie wysokość zwrotu ceł.

Opis metody, jaką posłużyło się przedsiębiorstwo w celu powiązania wysokości zwrotu ceł wynikających z poszczególnych transakcji sprzedaży eksportowej na rynek polski.

b) Podatki pośrednie.

Wykaz wszystkich podatków nakładanych na towary w kraju eksportera, które w związku z eksportem na rynek polski są pobrane w niepełnym wymiarze lub zwracane.

Dla każdego z podatków podanych w wykazie należy przekazać angielską wersję tekstów ustaw bądź rozporządzeń stanowiących podstawę prawną ich poboru wraz z dokumentami objaśniającymi metody ustalania ich wysokości, wymiaru oraz zasad poboru.

Dla każdego z podatków podanych w wykazie należy podać odrębnie informacje dotyczące podstawy opodatkowania albo ceny podlegającej opodatkowaniu, stopy podatkowej, wysokości wymierzonego podatku, wszelkich odliczeń oraz formuły stosowanej dla obliczenia podatku.

Informacja, kiedy zgodnie z przepisami przedsiębiorstwo jest zobowiązane do opłacenia podatku. Informacja, kiedy faktycznie podatek został zapłacony oraz czy przedsiębiorstwo prowadzi odrębne zestawienia księgowo dotyczące powyższych podatków.

Wykaz następujących po sobie poszczególnych transakcji, z podaniem wysokości podatków odpowiadających każdej sprzedaży na rynku krajowym. Informacja, w jaki sposób przedsiębiorstwo dokonało obliczeń tych wysokości.

3) Rabaty (bonifikaty, skonta, upusty) i wielkość sprzedaży

Szczegółowy opis polityki przedsiębiorstwa dotyczącej przyznawania rabatów niezależnym nabywcom uczestniczącym w sprzedaży na rynku krajowym.

Wykaz wszystkich rodzajów rabatów przyznanych przez przedsiębiorstwo, np. rabatów przy zapłacie gotówką, rabatów przyznawanych w związku z wielkością sprzedaży, ilościowych, lojalnościowych, przyznawanych na koniec roku itd. Należy określić warunki przyznawania powyższych rabatów.

W wykazie należy uwzględnić rabaty odroczone. Mogą one stanowić podstawę dla dokonania korekt, pod warunkiem, że roszczenie ma podstawę w praktyce ustalonej w poprzednich okresach, w tym w zależności od spełnienia wymagań warunkujących przyznanie rabatu.

W przypadku gdy rabaty są zróżnicowane w zależności od grupy nabywców, należy wyjaśnić charakter tego zróżnicowania.

Wykaz wszystkich nabywców (wraz z ich kodami) — (*patrz rozdział D*), którzy spełniali warunki przyznania rabatów. Należy opisać kryteria ich przyznawania.

Dołączyć taryfikatory rabatów.

Przedsiębiorstwo powinno być przygotowane do spełnienia ewentualnej prośby o dostarczenie umów i porozumień dotyczących rabatów.

Zestawienie korekt z tytułu rabatów według następujących po sobie poszczególnych transakcji eksportowych do Polski (*zgodnie z pkt 11*).

4) Szczebel obrotu

Korekty z tytułu różnic w szczeblach obrotu, w tym z tytułu różnic, jakie mogą występować w sprzedaży towaru badanego na zasadach OEM (z przejściem przez nabywcę niektórych obowiązków producenta), dokonywane są, jeśli zostanie wykazane, że w sieci dystrybucji na obydwóch rynkach cena eksportowa, w tym konstruowana cena eksportowa, występuje na innym szczeblu obrotu niż wartość normalna. Różnica wpływa na porównywalność ceny, co odzwierciedlają stałe i znaczące różnice cen na różnych szczeblach obrotu

na rynku wewnętrznym kraju eksportu. Kwota korekty powinna być oparta na wartości rynkowej różnic, o których mowa w niniejszym punkcie.

W okolicznościach nie przewidzianych powyżej, kiedy występująca różnica dotycząca szczebla obrotu:

— nie może zostać oszacowana z powodu braku odpowiadającego szczebla obrotu na rynku wewnętrznym kraju eksportu,

— gdy wykazano wyraźnie, że pewne funkcje dotyczą szczebla obrotu innego niż podany powyżej, to korekta z takiego tytułu jest uzgodniona z prowadzącym postępowanie antydumpingowe.

5) Transport, ubezpieczenie, przeładunek, załadunek i koszty dodatkowe*

Zestawienie wszystkich opłat z tego tytułu jest określone w walucie, w jakiej zostały one uiszczone.

Zestawienie wszystkich różnic w kosztach związanych bezpośrednio z operacjami wymienionymi w niniejszym punkcie, jeżeli są one uwzględniane w cenach pobieranych na rynku krajowym.

Opis metody obliczania kosztów określonych w niniejszym punkcie.

Wykaz korekt dotyczących niniejszego punktu według następujących po sobie poszczególnych transakcji (*patrz pkt 11*).

Konto księgi głównej, na którym powyższe wydatki zostały zaksięgowane.

6) Opakowanie

Dotyczy kosztów poniesionych w związku z opakowaniem towaru, którego dotyczy postępowanie. Należy wykazać odrębnie koszty materiału i pracy.

Opis szczegółowy materiałów użytych do pakowania.

Zestawienie korekt z tytułu niniejszego punktu według następujących po sobie poszczególnych transakcji (*patrz pkt 11*).

Konto księgi głównej, na którym powyższe wydatki zostały zaksięgowane.

7) Kredyt

Korekty dokonuje się z tytułu różnic w kosztach kredytów udzielonych na realizację danej sprzedaży, jeśli czynnik ten nie jest uwzględniony przy ustalaniu cen.

Opis metody użytej do kalkulacji kosztów kredytu. Informacja o wysokości stopy procentowej użytej dla obliczenia wydatków związanych z udzieleniem kredytu na dokonanie danej sprzedaży.

Informacje dotyczące wysokości oprocentowania kredytów krótkoterminowych.

Zestawienie korekt dotyczących niniejszego punktu według następujących po sobie, poszczególnych transakcji (*patrz pkt 11*).

8) Koszty ponoszone po sprzedaży

Korekty dokonuje się z tytułu różnic bezpośrednich kosztów udzielenia rękojmi, gwarancji, pomocy technicznej i serwisu, zgodnie z przepisami prawa lub postanowieniami umowy sprzedaży.

Wykaz wszystkich faktycznie poniesionych kosztów z tego tytułu.

Opis, w jaki sposób została obliczona wysokość powyższych kosztów.

Lista źródeł informacji w tym zakresie. Jeżeli wydatki te zostały poniesione wyłącznie na rzecz części nabywców, podaj szczegółowe informacje dotyczące tych nabywców.

* Korekty z tytułu kosztów transportu mogą obejmować wyłącznie te koszty, które zostały poniesione po dokonaniu sprzedaży, w związku z przewiezieniem towaru z terenu przedsiębiorstwa do niezależnego nabywcy.

Jeżeli wydatki te zostały poniesione wyłącznie na część, a nie na wszystkie towary objęte postępowaniem albo jeżeli różnią się one w zależności od typu towaru, określ szczegółowo towary należące do każdej z tych grup oraz użytą metodę rozdziału tych wydatków.

Opis sposobu obliczenia kosztów, które zostały uwzględnione w wykazie następujących po sobie poszczególnych transakcji.

Koszty pomocy technicznej mogą objąć w szczególności każdego rodzaju usługę świadczoną nabywcy bądź udzieloną mu poradę, jeśli dotyczą one towaru objętego postępowaniem. Korekta może uwzględniać wyłącznie koszty bezpośrednio powiązane ze sprzedażą danego towaru.

Jeżeli pomoc techniczna lub inne usługi świadczone są przez przedsiębiorstwo, wskazać właściwą jednostkę organizacyjną obciążoną tymi kosztami.

Opis wszelkiego rodzaju pomocy technicznej lub usług świadczonych na rynku krajowym. Odnotuj otrzymany przez przedsiębiorstwo zwrot kosztów poniesionych z tego tytułu.

Zestawienie korekt dotyczących niniejszego punktu według następujących po sobie, poszczególnych transakcji (*patrz pkt 11*).

Konto księgi głównej, na którym powyższe wydatki zostały zaksięgowane.

9) Prowizje*

Jeżeli prowizje zostały uiszczone na rzecz niezależnego lub powiązanego sprzedawcy, podaj wysokość opłat uiszczonych z tytułu prowizji. Wyjaśnij, na jakich warunkach prowizje zostały naliczone.

Zestawienie korekt dokonanych z tego tytułu prowizji, według następujących po sobie poszczególnych transakcji (*patrz pkt 11*).

Konto księgi głównej, na którym wszystkie te wydatki zostały zaksięgowane.

10) Inne czynniki

Korekty będące następstwem innych czynników, które były zgłoszone i mogą wpłynąć na ceny i ich porównywalność. W szczególności będą to czynniki, które powodują, że cena płacona na rynku krajowym trwale różni się od ceny eksportowej.

11) Zestawienia zbiorcze

a) Zestawienie zbiorcze następujących po sobie transakcji, obejmujące wszystkie dostosowania w formie korekt, określonych w dziale G-2, których dokonanie przedsiębiorstwo uznaje za uzasadnione. Zestawienie jest sporządzane:

- dla wszystkich sprzedaży eksportowych niezależnym nabywcom w Polsce, towaru będącego przedmiotem postępowania, w okresie badanym,
- w formie zapisu komputerowego.

Zestawienie powyższe nazywane jest dalej KORENKE (*szczególty patrz rozdział H*).

b) Zestawienie zbiorcze następujących po sobie transakcji, obejmujące wszystkie dostosowania w formie korekt, określonych w dziale G-2, których dokonanie przedsiębiorstwo uznaje za uzasadnione. Zestawienie jest sporządzane:

- dla wszystkich sprzedaży eksportowych towaru będącego przedmiotem postępowania, zrealizowanych w okresie badanym przez przedsiębiorstwa powiązane, niezależnym nabywcom w Polsce,
- w formie zapisu komputerowego.

Zestawienie powyższe nazywane jest dalej VIAPOKE (*szczególty patrz rozdział H*).

* Korekty dokonuje się z tytułu prowizji naliczanych przy danej sprzedaży.

Rozdział H

Informacje wymagane w formie zapisu komputerowego**H—1 Informacje ogólne dotyczące dyskietek i taśm komputerowych**

- 1) Rodzaj nośnika, na którym poszczególne, podane niżej pliki mają być dostarczone — dyskietka 3,5", sformatowana dla MS DOS 3.0 lub wersji późniejszej, bądź programu kompatybilnego z MS DOS.
- 2) Rodzaj oprogramowania, w którym pliki powinny powstać: (od MS Excel, przez Lotus 1,2,3, Quattro Pro do Dbase III lub IV, jednak ze wskazaniem na MS Excel 5.0).

H-2 Pliki dotyczące ogółu transakcji (obrotów) w eksporcie do Polski

- 1) Sporządzić w formie zapisu komputerowego wykaz, pod nazwą SPERPOL, dotyczący wszystkich transakcji sprzedaży eksportowych dla niezależnych nabywców w Polsce. Podać odrębnie dla każdej transakcji informacje wymienione poniżej. Nazw pól wskazanych poniżej należy użyć jako nagłówki kolumn. Wszelkie informacje dotyczące not kredytowych wydawanych bezpośrednio niezależnym nabywcom bądź stronom trzecim, lecz z korzyścią dla niezależnych nabywców, powinny zostać uwzględnione w wykazie.

Nazwa pliku: SPERPOL

Lp.	Opis pola	Nazwa pola	Wyjaśnienie	Długość
1	2	3	4	5
1	Numer porządkowy	(NP)	Oznaczyć odrębnie każdą transakcję lub pozycję w wykazie sprzedaży odpowiednim numerem porządkowym, (tj. pierwszą transakcję — numerem „1”, drugą — numerem „2” itd.)	10
2	Numer kontrolny towaru	(NKT)	Podać numer kontrolny towaru (<i>patrz rozdział B</i>)	23
3	Kod wewnętrzny towaru	(KWT)	Kod, którym towar jest oznaczany w księgach przedsiębiorstwa	20
4	Data wystawienia faktury	(FAKTDAT)	Wpisać datę wystawienia faktury dla danej transakcji	6
5	Numer faktury	(FAKTNUM)	Podać numer faktury	8
6	Numer konosamentu lub innego dokumentu przewozowego	(NUKONOS)	Wpisać numer konosamentu lub innego dokumentu przewozowego	8
7	Numer nabywcy	(NUMENAB)	Podać numer dla każdego nabywcy wraz z kluczem do posługiwania się tymi numerami	8
8	Szczebel obrotu, na którym występuje nabywca	(SZOBROT)	Przypisać kod „1” — handlowcy, „2” — użytkownikowi końcowemu, „3” — pozostałym nabywcom (<i>wyszczególnić jakim</i>)	5
9	Numer zamówienia lub umowy	(ZAMNUME)	Podać numer zamówienia lub umowy dla danej transakcji	8
10	Numer partii	(NUPARTI)	Podać numer partii towaru dla danej transakcji	8
11	Wielkość dostaw	(WIELKOS)	Podać wielkość dostaw sprzedanego towaru (<i>w jednostkach miary lub wagi</i>)	8
12	Wartość fakturowa	(FAKWARB)	Podać wartość fakturową brutto bez podatków w walucie, w jakiej została przeprowadzona transakcja	10

1	2	3	4	5
13	Uwzględnione w fakturze potrącone rabaty	(RABFAKT)	Podaj uwzględnione w fakturze potrącone rabaty	8
14	Wartość fakturowa netto	(FAKWARN)	Podać wartość fakturową netto po podanych wyżej rabatach w walucie, w jakiej została przeprowadzona transakcja	10
15	Waluta faktury	(WALUTAF)	Podać walutę, jaką posłużono się przy sporządzaniu faktury	3
16	Wartość fakturowa netto w walucie kraju eksportera	(WALKRAJ)	Podać wartość fakturową netto w walucie krajowej, w której sprzedaż zaksięgowano, zgodnie z zasadami księgowości	10
17	Data wystawienia noty kredytowej	(DATKRED)	Jeśli dotyczy to danej transakcji, podać datę wystawienia noty kredytowej	8
18	Numer noty kredytowej	(NUMKRED)	Jeśli dotyczy to danej transakcji, podać numer noty kredytowej	8
19	Wielkość sprzedaży w kredycie	(KREDOST)	Jeśli dotyczy to danej transakcji, podać wielkość kredytowanych dostaw (<i>określoną w jednostkach miary lub wagi</i>)	8
20	Wartość sprzedaży kredytowanej	(KREWART)	Jeśli dotyczy to danej transakcji, podać wartość kredytowanej sprzedaży danego towaru	8
21	Wielkość sprzedaży netto, po potrąceniu not kredytowych	(NETSPWI)	Podać wielkość sprzedaży danego towaru (<i>w jednostkach miary lub wagi</i>), po potrąceniu not kredytowych	8
22	Wartość sprzedaży netto, po potrąceniu not kredytowych	(NETSPWA)	Podać wartość fakturową netto w walucie, w jakiej została przeprowadzona transakcja, po potrąceniu not kredytowych	10
23	Wartość sprzedaży netto, po potrąceniu not kredytowych w walucie krajowej	(NETKRWA)	Podać wartość sprzedaży netto w walucie krajowej (<i>posłuż się tym samym kursem wymiany co w pkt 17</i>)	10
24	Warunki płatności	(WARPŁAT)	Podać warunki płatności uzgodnione z nabywcą (np. za okazaniem, po 30 dniach)	8
25	Warunki dostawy	(WARDOST)	Podać uzgodnione z nabywcą warunki dostawy, (np. FOB, C & F, CIF itd.)	8
26	Opłaty celne	(OCELNE)	Gdy cło opłacone — wstawić CO, gdy cło nie opłacone — wstawić CN	3
27	Wartość towarów CIF na granicy Polski	(CIFWART)	Podać wartość towarów na bazie CIF na granicy Polski, tj. nie opłacone cło wraz z zadeklarowaną wartością celną. W sytuacji, gdy towar nie jest sprzedawany na bazie CIF, określić wartość CIF na podstawie najlepszych dostępnych informacji. W odrębnej opisowej odpowiedzi podać wszystkie szczegóły na temat sposobu, w jaki zostały przeprowadzone dostosowania do poziomu CIF	10
Długość ogółem				242

Sposób podawania informacji na temat not kredytowych

Jeżeli dotyczy to danej transakcji, w kolumnie KREDOST należy podać wielkość kredytowanych dostaw w (w jednostkach miary lub wagi) danego towaru.

Jeżeli dotyczy to danej transakcji, należy podać wartość kredytowanej sprzedaży danego towaru w kolumnie KREWART.

Jeśli nota kredytowa obejmuje nie tylko towar, którego dotyczy postępowanie, w kolumnie KREWART należy podać wartość przypadającą na towar, którego dotyczy postępowanie.

- 2) Sporządzić w formie zapisu komputerowego wykaz zawierający informacje na temat niezależnych nabywców pod nazwą NIENAPO.

Lp.	Opis pola	Nazwa pola	Wyjaśnienie	Długość
1	2	3	4	5
1	Nazwa nabywcy	(NAZWNAB)	Podać nazwę nabywcy	20
2	Numer nabywcy	(NUMENAB)	Podać numer dla każdego nabywcy (patrz zestawienie H-2.1)	8
3	Adres nabywcy	(ADRENAB)	Podać adres nabywcy	20
4	Szczebel obrotu, na którym występuje nabywca	(SZOBROT)	Przypisać kod „1” — handlowcy, „2” — użytkownikowi końcowemu, „3” — pozostałym nabywcom (wyszczególnić jakim)	5
5	Ogólny obrót	(OGOBRROT)	Podać całkowitą wartość obrotu przypadającego na poszczególnego nabywcę	12
6	Obrót dotyczący danego towaru	(TOOBRROT)	Podać całkowitą wartość obrotów towaru objętego postępowaniem przypadającą na poszczególnego nabywcę	12
7	Ogólna wielkość bonifikat, rabatów, opustów itd.	(OGRABAT)	Podać ogólną wielkość bonifikat, rabatów, opustów itd. przyznanych nabywcy	10
8	Ogólne warunki dostaw	(OGWDOST)	Podać ogólne warunki dostaw	8
9	Ogólne warunki płatności	(OGWPLAT)	Podać ogólne warunki płatności	8
			Długość ogółem	103

H-3 Pliki dotyczące sprzedaży na rynku krajowym

- 1) Sporządzić w formie zapisu komputerowego wykaz pod nazwą SPREWEW wszystkich transakcji sprzedaży bezpośrednio dla niezależnych nabywców na rynku wewnętrznym kraju eksportera, podając odrębnie dla każdej transakcji informacje wymienione poniżej. Nazw pól wskazanych poniżej użyć jako nagłówki kolumn. Wszelkie informacje dotyczące not kredytowych wydanych bezpośrednio niezależnym nabywcom bądź stronom trzecim, lecz z korzyścią dla niezależnych nabywców, powinny zostać uwzględnione w wykazie.

Lp.	Opis pola	Nazwa pola	Wyjaśnienie	Długość
1	2	3	4	5
1	Numer porządkowy	(NP)	Oznaczyć każdą transakcję lub pozycję w wykazie sprzedaży odpowiednim numerem porządkowym (tj. pierwszą transakcję — numerem „1”, drugą — numerem „2” itd.)	10
2	Numer kontrolny towaru	(NKT)	Podać numer kontrolny towaru (patrz rozdział B)	23

1	2	3	4	5
3	Kod wewnętrzny towaru	(KWT)	Wpisać kod, którym towar jest oznaczany w księgach przedsiębiorstwa	20
4	Data wystawienia faktury	(FAKTDAT)	Podać datę wystawienia faktury dla danej transakcji	6
5	Numer faktury	(FAKTNUM)	Podać numer faktury	8
6	Numer nabywcy	(NUMENAB)	Podać numer dla każdego nabywcy wraz z kluczem do postępowania się tymi numerami	8
7	Szczebel obrotu, na którym występuje nabywca	(SZOBROT)	Przypisać kod „1” — handlowcy, „2” — użytkownikowi końcowemu, „3” — pozostałym nabywcom (<i>wyszczególnić jakim</i>)	5
8	Numer zamówienia lub umowy	(ZAMNUME)	Podać numer zamówienia lub umowy dla danej transakcji	8
9	Numer partii	(NUPARTI)	Podać numer partii towaru dla danej transakcji	8
10	Wielkość dostaw	(WIELKOS)	Podać wielkość dostaw sprzedanego towaru (<i>w jednostkach miary lub wagi</i>)	8
11	Wartość fakturowa	(FAKWARB)	Podać wartość fakturową brutto bez podatków w walucie, w jakiej została przeprowadzona transakcja	10
12	Rabaty potrącone uwzględnione w fakturze	(RABFAKT)	Podać uwzględnione w fakturze potrącone rabaty	8
13	Wartość fakturowa netto (bez rabatów)	(FAKWARN)	Podać wartość fakturową netto po podanych wyżej rabatach w walucie, w jakiej została przeprowadzona transakcja	10
14	Waluta zamieszczona na fakturze	(WALUTAF)	Podać walutę, jaką posłużono się przy sporządzaniu faktury	3
15	Data wystawienia noty kredytowej	(DATKRED)	Jeśli dotyczy to danej transakcji, podać datę wystawienia noty kredytowej	8
16	Numer noty kredytowej	(NUMKRED)	Jeśli dotyczy to danej sprzedaży, podać numer noty kredytowej	8
17	Wielkość sprzedaży w kredycie	(KREDOST)	Jeśli dotyczy to danej transakcji, podać wielkość kredytowanych dostaw (<i>określoną w jednostkach miary lub wagi</i>)	8
18	Wartość sprzedaży w kredycie	(KREWART)	Jeśli dotyczy to danej transakcji, podać wartość kredytowanej sprzedaży danego towaru	8
19	Wielkość sprzedaży netto, po potrąceniu not kredytowych	(NETSPWI)	Podać wielkość sprzedaży danego towaru (<i>w jednostkach miary lub wagi</i>), po potrąceniu not kredytowych	8
20	Wartość sprzedaży netto, po potrąceniu not kredytowych	(NETSPWA)	Podać wartość fakturową netto w walucie, w jakiej została przeprowadzona transakcja, po potrąceniu not kredytowych	10
21	Warunki płatności	(WARPŁAT)	Podać warunki płatności uzgodnione z nabywcą (np. za okazaniem, po 30 dniach)	8
22	Warunki dostawy	(WARDOST)	Podać uzgodnione z nabywcą warunki dostawy (np. FOB, C & F, CIF itd.)	8
			Długość ogółem	198

Sposób podawania informacji dotyczących not kredytowych

Jeżeli dotyczy to danej transakcji, w kolumnie KREDOST należy podać wielkość kredytowanych dostaw (w jednostkach miary lub wagi) danego towaru.

Jeżeli dotyczy to danej transakcji, należy podać wartość kredytowanej sprzedaży danego towaru w kolumnie KREWART.

Jeśli nota kredytowa obejmuje nie tylko towar, którego dotyczy postępowanie, w kolumnie KREWART należy podać wartość przypadającą wyłącznie na towar, którego dotyczy postępowanie.

- 2) Sporządzić w formie zapisu komputerowego wykaz zawierający informacje na temat niezależnych nabywców pod nazwą NIENAWĘ.

Lp.	Opis pola	Nazwa pola	Wyjaśnienie	Długość
1	2	3	4	5
1	Nazwa nabywcy	(NAZWNAB)	Podać nazwę nabywcy	20
2	Numer nabywcy	(NUMENAB)	Podać numer dla każdego nabywcy (patrz zestawienie H-2.1)	8
3	Adres nabywcy	(ADRENAB)	Podać adres nabywcy	20
4	Szczebel obrotu, na którym występuje nabywca	(SZOBROT)	Przypisać kod „1” — handlowcy, „2” — użytkownikowi końcowemu, „3” — pozostałym nabywcom (wyszczególnić jakim)	5
5	Ogólny obrót	(OGOBRROT)	Podać ogólny obrót przypadający na poszczególnego nabywcę	12
6	Obrót dotyczący danego towaru	(TOOBRROT)	Podać obrót dotyczący towaru objętego postępowaniem przypadający na poszczególnego nabywcę	12
7	Ogólna wielkość bonifikat, rabatów, opustów itd.	(OGRABAT)	Podać ogólną wielkość bonifikat, rabatów, opustów itd. przyznanych nabywcy	10
8	Ogólne warunki dostaw	(OGWDOST)	Podać ogólne warunki dostaw	8
9	Ogólne warunki płatności	(OGWPLAT)	Podać ogólne warunki płatności	8
Długość ogółem				103

- 3) Sporządzić w formie zapisu komputerowego wykaz pod nazwą SPWPONN dotyczący ogółu transakcji sprzedaży na rynku wewnętrznym zawieranych przez producentów powiązanych z niezależnymi nabywcami (oddzielnie dla każdej transakcji), kolejno dla każdej transakcji, podając informacje wymagane w tabeli H-3.1 powyżej.

Plik pod nazwą SPWPONN

- 4) Sporządzić w formie zapisu komputerowego wykaz o nazwie NNPOWPR, zawierający informacje na temat niezależnych nabywców powiązanego producenta, podając informacje wymagane w tabeli H-3.2.

Plik pod nazwą NNPOWPR

H-4 Pliki dotyczące kosztów produkcji

- 1) Sporządzić w formie zapisu komputerowego po dwa odrębne wykazy dla wszystkich numerów kontrolnych towarów (NKT) podanych w rozdziale B niniejszego kwestionariusza, jeden pod nazwą WEWKODP — dla towarów sprzedawanych na rynku wewnętrznym kraju eksportera, i drugi pod nazwą POLKODP — dla towarów sprzedawanych na rynku polskim. Nazw pól wskazanych poniżej użyć jako nagłówek kolumn.

Lp.	Opis pola	Nazwa pola	Wyjaśnienie	Długość
1	2	3	4	5
1	Numer kontrolny towaru	(NKT)	Podać numer kontrolny towaru (<i>patrz rozdział B-2</i>)	23
2	Kod wewnętrzny towaru	(KWT)	Wpisać kod, którym towar jest oznaczany w księgach przedsiębiorstwa	20
3	Wielkość sprzedaży (<i>w jednostkach miary lub wagi</i>)	(WIELSPRZ)	Podać wielkość sprzedaży (<i>w jednostkach miary lub wagi</i>) na rynku wewnętrznym	8
4	Koszty surowców ogółem	(KOSUROW)	Podać koszty surowców ogółem	10
5	Koszty pracy ogółem	(KOPRACY)	Podać koszty pracy ogółem	10
6	Amortyzacja	(AMORTYZ)	Podać wielkość odpisów amortyzacyjnych	10
7	Inne koszty handlowe	(INNEHAN)	Podać pozostałe koszty handlowe	10
8	Koszty handlowe ogółem	(HANOGÓŁ)	Podać sumę kosztów podanych w lp. 6 i 7	10
9	Koszt wytwarzania ogółem	(KOWYTW)	Podać sumę kosztów podanych w lp. 4, 5 i 8	10
10	Wielkość wytworzonej produkcji	(WYTWPR)	Podać wielkość wytworzonej produkcji (<i>w jednostkach miary lub wagi</i>)	10
11	Jednostkowy koszt wytworzenia ogółem na jednostkę miary i wagi	(WYTWNA)	Podać koszt wytworzenia ogółem (<i>przypadający na jednostkę miary lub wagi</i>) produktu finalnego	10
12	Koszty sprzedaży	(KOSPRZE)	Podać koszty sprzedaży ogółem poniesione w związku ze sprzedażą towarów na wewnętrznym rynku polskim	10
13	Wydatki ogólne i administracyjne	(OGOIADM)	Podać wydatki ogólne i administracyjne poniesione w związku ze sprzedażą towarów na wewnętrznym rynku polskim	10
14	Wydatki na obsługę zadłużenia	(OBSŁDŁU)	Podać wydatki na obsługę zadłużenia poniesione w związku ze sprzedażą na wewnętrznym rynku polskim	10
15	Wydatki badawczo-rozwojowe	(BADAROZ)	Podać wysokość wydatków badawczo-rozwojowych poniesionych przez przedsiębiorstwo w związku ze sprzedażą towarów na wewnętrznym rynku polskim	10
16	Koszty sprzedaży i koszty administracyjne ogółem	(SZIZOGÓŁ)	Suma kosztów podanych w lp. 12—15	10
17	Koszt produkcji ogółem	(KOPRODU)	Suma kosztów podanych w lp. 9 i 16	10
18	Koszt produkcji ogółem danego towaru	(KOPRONA)	Podać koszt produkcji (<i>na jednostkę miary lub wagi</i>) towaru, którego dotyczy postępowanie	10
			Długość ogółem	211

H-5 Pliki dotyczące rabatów

- 1) Sporządzić w formie zapisu komputerowego wykaz następujących po sobie poszczególnych transakcji, pod nazwą KOREPL, obejmujący wszystkie dostosowania w formie korekt, które przedsiębiorstwo uznaje za słuszne, w odniesieniu do sprzedaży niezależnym nabywcom na eksport do Polski. Transakcje powinny występować w porządku przyjętym dla potrzeb pliku SPERPOL z H-2 (1). Nazwy pól wskazane poniżej użyć jako nagłówki kolumn.

Lp.	Opis pola	Nazwa pola	Wyjaśnienie	Długość
1	2	3	4	5
1	Numer porządkowy	(NP)	Oznaczyć każdą transakcję lub pozycję w wykazie sprzedaży odpowiednim numerem porządkowym (tj. pierwszą transakcją — numerem „1”, drugą — numerem „2” itd. [patrz H-2 (1)])	10
2	Numer kontrolny towaru	(NKT)	Podać numer kontrolny towaru (<i>patrz rozdział B</i>)	23
3	Data wystawienia faktury	(FAKTDAT)	Podać datę wystawienia faktury dla danej transakcji [patrz H-2(1)]	6
4	Numer faktury	(FAKTNUM)	Podać numer faktury [patrz H-2(1)]	8
5	Rabaty przyznawane w związku z wielkością sprzedaży	(RABAWIE)	Podać rzeczywistą wielkość rabatów, które nie zostały potrącone w fakturze. Jeżeli przyznano więcej niż jeden rodzaj rabatów w związku z wielkością sprzedaży, dołączyć w tym miejscu dodatkowy wiersz zawierający dane na ich temat. Wielkości poszczególnych typów rabatów nie mogą być podane łącznie	8
6	Inne rabaty	(INNERAB)	Podać rzeczywistą wielkość rabatów, które nie zostały potrącone w fakturze. Jeżeli przyznano więcej niż jeden rodzaj rabatów, utworzyć w tym miejscu dodatkowy wiersz zawierający dane na ich temat. Wielkości poszczególnych typów rabatów nie mogą być podane łącznie	8
7	Koszty transportu poniesione w kraju eksportera	(FRACHTE)	Podać wysokość kosztów transportu płaconych w kraju eksportera	8
8	Fracht morski	(FRACHTM)	Podać wartość frachtu płaconego w związku z transportem morskim	8
9	Ubezpieczenie transportu morskiego	(UBEZMOR)	Podać wartość ubezpieczenia transportu morskiego	8
10	Koszty transportu poniesione w Polsce	(FRACHTPL)	Podać koszty poniesione w Polsce za transport od portu polskiego do niezależnego nabywcy	8
11	Przeładunek, załadunek i koszty dodatkowe	(PRZEZAŁ)	Podać koszty związane z załadunkiem, przeładunkiem i koszty dodatkowe	8
12	Opakowania	(KOSZOPA)	Podać koszty opakowania	8
13	Kredyt	(KOKREDY)	Podać koszty kredytu	8
14	Rękojmia i gwarancja	(GWARAN)	Podać koszty poniesione z tytułu udzielenia rękojmi i gwarancji	8
15	Pomoc techniczna i serwis	(SERWIS)	Podać koszty poniesione z tytułu udzielonej pomocy technicznej i serwisu	8
16	Prowizje	(PROWIZJ)	Podać wartość prowizji naliczanych przy danej sprzedaży. Jeżeli naliczono więcej niż jeden rodzaj prowizji, utworzyć w tym miejscu dodatkowy wiersz zawierający dane na ich temat. Wielkości poszczególnych typów prowizji nie mogą być podane łącznie	8
17	Różnice kursów walut	(KURSWAL)	Podać kwotę wynikającą z różnicy kursów walut dla poszczególnych transakcji	8

1	2	3	4	5
18	Należności celne	(NALCELN)	Jeżeli przedsiębiorstwo opłacało należności celne, należy podać ich wartość	8
			Długość ogółem	166

2) Sporządzić w formie zapisu komputerowego wykaz pod nazwą KORENKE obejmujący wszystkie dostosowania w formie korekt, które przedsiębiorstwo uznaje za słuszne, w odniesieniu do sprzedaży niezależnym nabywcom na rynku krajowym następujących po sobie poszczególnych transakcji. Nazw pól wskazanych poniżej użyć jako nagłówki kolumn.

Lp.	Opis pola	Nazwa pola	Wyjaśnienie	Długość
1	2	3	4	5
1	Numer porządkowy	(NP)	Oznaczyć każdą transakcję lub pozycję w wykazie sprzedaży odpowiednim numerem porządkowym (tj. pierwszą transakcję — numerem „1”, drugą — numerem „2” itd.)	10
2	Numer kontrolny towaru	(NKT)	Podać numer kontrolny towaru (<i>patrz rozdział B</i>)	23
3	Data wystawienia faktury	(FAKTDAT)	Podać datę wystawienia faktury dla danej transakcji [<i>patrz H-3(1)</i>]	6
4	Numer faktury	(FAKTNUM)	Podać numer faktury [<i>patrz H-3(1)</i>]	8
5	Właściwości fizyczne towaru	(WLAFIZY)	Podać różnice wartości rynkowej ze względu na właściwości fizyczne porównywanych towarów [<i>G-2(1)</i>]	8
6	Należności przywozowe i podatki pośrednie	(NAPRZYW)	Podać wartość należności przywozowych i podatków pośrednich określonych w [<i>G-2(2)</i>]	8
7	Rabaty przyznawane w związku z wielkością sprzedaży	(RABAWIE)	Podać rzeczywistą wielkość rabatów, które nie zostały potrącone w fakturze. Jeżeli przyznano więcej niż jeden rodzaj rabatów w związku z wielkością sprzedaży, utworzyć w tym miejscu dodatkowy wiersz, zawierający dane na ich temat. Wielkości poszczególnych typów rabatów nie mogą być podane łącznie	8
8	Inne rabaty	(INNERAB)	Podać rzeczywistą wielkość rabatów, które nie zostały potrącone w fakturze. Jeżeli przyznano więcej niż jeden rodzaj rabatów, utworzyć w tym miejscu dodatkowy wiersz zawierający dane na ich temat. Wielkości poszczególnych typów rabatów nie mogą być podane łącznie	8
9	Dostosowania ze względu na szczebel obrotu	(DOSZCZE)	Podać różnice wartości rynkowej ze względu na szczebel obrotu	8
10	Transport płacony w kraju eksportera	(FRACHTE)	Podać koszty transportu płacone w kraju eksportera	8
11	Przeładunek, załadunek i koszty dodatkowe	(PRZEZAŁ)	Podać koszty związane z załadunkiem, przeładunkiem oraz koszty dodatkowe	8
12	Opakowania	(KOSZOPA)	Podać koszty opakowania	8
13	Kredyt	(KOKREDY)	Podać koszty kredytu	8

1	2	3	4	5
14	Rękojmia i gwarancja	(GWARAN)	Podać koszty poniesione z tytułu udzielenia rękojmi i gwarancji	8
15	Pomoc techniczna i serwis	(SERWIS)	Podać koszty poniesione z tytułu udzielonej pomocy technicznej i serwisu	8
16	Prowizje	(PROWIZJ)	Podać wartość prowizji naliczanych przy każdej sprzedaży. Jeżeli naliczono więcej niż jeden rodzaj prowizji, utworzyć w tym miejscu dodatkowy wiersz. Wielkości poszczególnych typów prowizji nie mogą być podane łącznie	8
17	Różnice kursów walut	(KURSWAL)	Podać wysokość dostosowań dokonanych z tytułu różnic kursu walut zastosowanych do danej transakcji	8
Długość ogółem				158

- 3) Sporządzić w formie zapisu komputerowego wykaz następujących po sobie poszczególnych transakcji, pod nazwą VIAPOKE, obejmujący wszystkie dostosowania w formie korekt, które przedsiębiorstwo uznaje za uzasadnione w odniesieniu do sprzedaży niezależnym nabywcom realizowanej przez przedsiębiorstwa powiązane. Transakcje powinny występować w porządku przyjętym dla potrzeb pliku z punktu H-3.3.

OŚWIADCZENIE

Ja niżej podpisany oświadczam, że wszystkie informacje zawarte w kwestionariuszu są kompletne i zgodne z moją najlepszą wiedzą i przeświadczeniem, oraz wiem, że złożone informacje mogą być przedmiotem badania i weryfikacji przez władze polskie.

Osoba uprawniona do reprezentowania wnioskodawcy:

.....
(imię i nazwisko)

.....
(stanowisko)

.....
(data)

.....
(podpis)

ANEKS I**KWESTIONARIUSZ PRZEZNACZONY DLA PRZEDSIĘBIORSTW POWIĄZANYCH Z EKSPORTEM**

Niniejszy kwestionariusz stanowi integralną część kwestionariusza adresowanego do producenta lub eksportera. Każde z przedsiębiorstw powiązanych, uczestniczących w sprzedaży przeznaczonych na rynek polski towarów, których dotyczy postępowanie, jest zobowiązane do wypełnienia niniejszego kwestionariusza we współpracy z danym producentem lub eksporterem.

Rozdział 1**Informacje ogólne o przedsiębiorstwie****A-1 Dane podstawowe**

Podać następujące informacje dotyczące przedsiębiorstwa:

Nazwa:

Adres:

Numer telefonu:

Numer telefaksu:

Numer teleksu:

Podać imiona, nazwiska i stanowiska służbowe osób odpowiedzialnych za kontakty z Ministrem Gospodarki.

A-2 Pełnomocnik prawny

Jeśli został wyznaczony pełnomocnik do reprezentowania interesów przedsiębiorstwa w niniejszym postępowaniu, należy podać jego następujące dane:

Nazwisko i imię lub nazwa pełnomocnika:

Adres:

Numer telefonu:

Numer telefaksu:

Numer teleksu:

A-3 Informacje o przedsiębiorstwie

1. Wskazać, w jakiej formie prawnej działa przedsiębiorstwo.
2. Podać wykaz głównych udziałowców przedsiębiorstwa (dysponujących w okresie objętym badaniem udziałem powyżej 1% kapitału przedsiębiorstwa). Wskazać określoną w procentach wielkość udziałów w kapitale przedsiębiorstwa i zakres działania poszczególnych udziałowców.
3. Sporządzić diagram przedstawiający w ogólnym zarysie strukturę organizacyjną przedsiębiorstwa. Diagram powinien zawierać wszystkie jednostki wchodzące w skład przedsiębiorstwa, uczestniczące w procesie wytwarzania, sprzedaży i dystrybucji towaru objętego postępowaniem.
4. Przedstawić zarys struktury przedsiębiorstwa wraz z filiami, uwzględniając firmy macierzyste, przedsiębiorstwa zależne i inne przedsiębiorstwa powiązane. W tym celu możliwe jest sporządzenie wykresu.

A-4 System księgowości i kierunki postępowania

1. Określić początek i koniec roku obrachunkowego przedsiębiorstwa.
2. Dołączyć sporządzoną w języku angielskim wersję sprawdzonych i zatwierdzonych sprawozdań finansowych (w tym m.in. bilans, rachunek zysków i strat) za ostatnie trzy lata obrachunkowe. Jeżeli dotyczy to przedsiębiorstwa, dołączyć także kopie rocznych skonsolidowanych sprawozdań finansowych za ten sam okres.

3. Jeżeli zarząd przedsiębiorstwa sporządza okresowe sprawozdania, w szczególności dotyczące towarów objętych postępowaniem, dołączyć kopie tych sprawozdań za ostatnie trzy lata obrachunkowe.
4. Podać sporządzoną w języku angielskim wersję zestawień rachunkowych.
5. Podać adres, pod którym znajduje się dokumentacja rachunkowa przedsiębiorstwa.

A-5 Obrót

W poniższej tabeli podać obroty netto przedsiębiorstwa (uwzględniając wszystkie rabaty), z pominięciem wszystkich podatków. W tym celu należy posłużyć się walutą, w jakiej prowadzona jest rachunkowość przedsiębiorstwa.

Rok = rok obrachunkowy	Rok 199...	Rok 199...	Okres objęty badaniem
Łączny obrót przedsiębiorstwa			
Polska			
Pozostałe kraje			
Obrót grupy towarowej, do której należy dany towar			
Polska			
Pozostałe kraje			
Obrót dotyczący danego towaru			
Polska			
Pozostałe kraje			

A-6 Zatrudnienie

Podać dane dotyczące liczby pracowników zatrudnionych w przedsiębiorstwie.

Rok = rok obrachunkowy	Rok 199...	Rok 199...	Okres objęty badaniem
Łączna liczba pracowników			
Liczba pracowników zatrudnionych przy wytwarzaniu produktu będącego przedmiotem postępowania			
Liczba pracowników zatrudnionych przy sprzedaży i w administracji			

Rozdział B

Informacje dotyczące cen zakupu i zapasów*

- 1) Podać szczegółowy opis sposobu zakupu danego towaru, uwzględniając:
- warunki umowy zawartej z dostawcą (dołącz kopię tej umowy),
 - procedury administracyjne związane z zakupem, począwszy od zamówienia towarów, aż do ich dostawy, włączając, jeśli dotyczy to danego zakupu, odprawę celną,
 - warunki płatności,
 - transport, ubezpieczenie, przeladunek, załadunek i koszty dodatkowe,
 - rękojmię,
 - gwarancję;
 - pomoc techniczną,
 - serwis posprzedażny itd.
- Opisz sposób fizycznego przemieszczania się towarów.
- 2) Podać, w tabeli sporządzonej według poniższego wzoru, wszystkie numery kontrolne towaru, którego dotyczy postępowanie (patrz tabela B.2.1. kwestionariusza dla producenta lub eksportera) w odniesieniu do zakupów przedsiębiorstwa w okresie objętym badaniem:

Numer kontrolny towaru	Nazwa dostawcy	Wielkość zakupu w ...	Ogólna fakturowa wartość netto	Waluta faktury	Przeciętna cena zakupu jednostki miary lub wagi towaru, ustalana na bazie CIF	Ogólne warunki dostawy

Uwaga: W sytuacji gdy dostawa nie jest realizowana na bazie CIF, wyjaśnić sposób przeliczenia przeciętnej ceny jednostkowej na bazie CIF.

* Informacje dotyczą cen zakupu i zapasów towarów, których dotyczy postępowanie.

Rozdział C

Informacje dotyczące cen odsprzedaży***C-1 Informacje ogólne**

- Opisać kanały dystrybucji przedsiębiorstwa, w tym na rynku polskim, uwzględniając wszystkie uczestniczące w sprzedaży przedsiębiorstwa powiązane. Opis powinien zawierać szczegółowy schemat przepływu towarów z określeniem warunków sprzedaży dla każdej z grup nabywców (np. handlowców, dystrybutorów, użytkowników końcowych, zakłady zajmujące się przetwórstwem itd.), uwzględniając przedsiębiorstwa powiązane.
- Opisać sposób, w jaki realizowane są transakcje sprzedaży, określając szczegółowo przebieg transakcji od złożenia zamówienia do dostawy do pierwszego niezależnego nabywcy. Wyjaśnić sposób, w jaki przeprowadza się fakturowanie i płatności.

* Dla określenia, czy dana transakcja sprzedaży została zawarta w okresie badanym, decydujące znaczenie ma data odsprzedaży ustalona w oparciu o datę wystawienia faktury.

3. Wyjaśnić, czy występuje zróżnicowanie cen sprzedaży pomiędzy poszczególnymi klientami, regionami lub okresami czasu.
4. Jeżeli sprzedaż eksportowa następuje z udziałem krajów pośredniczących, podać następujące informacje:
 - a) szczegółowy opis kanałów dystrybucji, którymi dany towar trafia na rynek polski; podając nazwy przedsiębiorstw uczestniczących w sprzedaży, wskazać, czy dane przedsiębiorstwo jest jednostką powiązaną, czy niezależną; wskazać, kto posiada tytuł prawny do towarów objętych postępowaniem, podczas gdy znajdują się one w krajach pośredniczących; podać wykaz towarów oraz kraje ich wysyłki na rynek polski; załączyć szczegółowy schemat przepływów, określający, kiedy nastąpiła fizyczna dostawa, zamówienie, fakturowanie i płatności,
 - b) wyjaśnić, czy dany towar podlega dalszemu przetworzeniu bądź jest w jakikolwiek sposób zmieniany w krajach pośredniczących.
5. Jeżeli transakcje sprzedaży realizowane są na podstawie umów (długoterminowych lub krótkoterminowych), opisać, w jaki sposób zawierane są te umowy, a w szczególności w jaki sposób podejmowane są uzgodnienia dotyczące ilości i cen towarów. Opisać wszystkie typy umów realizowanych przy eksporcie towarów objętych badaniem, uwzględniając istotne ich postanowienia, od których uzależniona jest możliwość zmiany cen bądź podjęcie renegeacji postanowień umowy przez którąkolwiek ze stron. Wyjaśnić, jakie zobowiązania podjęła każda ze stron w odniesieniu do możliwości przedterminowego rozwiązania umowy.
6. Jeżeli przed terminem sprzedaży niezależnemu nabywcy na rynku polskim wartość lub stan towarów eksportowanych na rynek polski uległ zmianie, podać szczegóły tych zmian i skontaktować się niezwłocznie z urzędnikiem Ministerstwa Gospodarki wskazanym na stronie pierwszej kwestionariusza.

C-2 Ogół transakcji z niezależnymi nabywcami

1. Sporządzić w formie zapisu komputerowego wykaz pod nazwą POWSPOL, dotyczący wszystkich transakcji sprzedaży eksportowych dla niezależnych nabywców w Polsce, podając odrębnie dla każdej transakcji informacje wymienione poniżej. Nazw pól wskazanych poniżej użyć jako nagłówki kolumn. Wszelkie informacje dotyczące not kredytowych wydanych bezpośrednio niezależnym nabywcom bądź stronom trzecim, lecz z korzyścią dla niezależnych nabywców, powinny zostać uwzględnione w wykazie.

Lp.	Opis pola	Nazwa pola	Wyjaśnienie	Długość
1	2	3	4	5
1	Numer porządkowy	(NP)	Oznaczyć każdą transakcję lub pozycję w wykazie sprzedaży odpowiednim numerem porządkowym (tj. pierwszą transakcją — numerem „1”, drugą — numerem „2” itd.	10
2	Numer kontrolny towaru	(NKT)	Podać numer kontrolny towaru (<i>patrz rozdział B</i>)	23
3	Kod wewnętrzny towaru	(KWT)	Wpisać kod, którym towar jest oznaczony w księgach przedsiębiorstwa	20
4	Data wystawienia faktury	(FAKTDAT)	Podać datę wystawienia faktury dla danej transakcji	6
5	Numer faktury	(FAKTNUM)	Podać numer faktury	8
6	Numer konosamentu lub innego dokumentu przewozowego	(NUKONOS)	Wpisać numer konosamentu lub innego dokumentu przewozowego	8
7	Numer nabywcy	(NUMENAB)	Podać numer dla każdego nabywcy wraz z kluczem do postępowania się tymi numerami	8
8	Szczebel obrotu, na którym występuje nabywca	(SZOBROT)	Przypisać kod „1” handlowcy, „2” — użytkownikowi końcowemu, „3” — pozostałym nabywcom (wyszczególnić jakim)	5

1	2	3	4	5
9	Numer zamówienia lub umowy	(ZAMNUME)	Podać numer zamówienia lub umowy dla danej transakcji	8
10	Numer partii	(NUPARTI)	Podać numer partii towaru dla danej transakcji	8
11	Wielkość dostaw	(WIELKOS)	Podać wielkość dostaw sprzedanego towaru (<i>w jednostkach miary lub wagi</i>)	8
12	Wartość fakturowa	(FAKWARB)	Podać wartość fakturową brutto bez podatków w walucie, w jakiej została przeprowadzona transakcja	10
13	Rabaty potrącone uwzględnione w fakturze	(RABFAKT)	Podać uwzględnione w fakturze potrącone rabaty	8
14	Wartość fakturowa netto (bez rabatów)	(FAKWARN)	Podać wartość fakturową netto po podanych wyżej rabatach w walucie, w jakiej została przeprowadzona transakcja	10
15	Waluta faktury	(WALUTAF)	Podać walutę, jaką posłużono się przy sporządzaniu faktury	3
16	Data wystawienia noty kredytowej	(DATKRED)	Jeśli dotyczy to danej transakcji, podać datę wystawienia noty kredytowej	8
17	Numer noty kredytowej	(NUMKRED)	Jeśli dotyczy to danej transakcji, podać numer noty kredytowej	8
18	Wielkość sprzedaży w kredycie	(KREDOST)	Jeśli dotyczy to danej transakcji, podać wielkość kredytowanych dostaw, (<i>określoną w jednostkach miary lub wagi</i>)	8
19	Wartość sprzedaży w kredycie	(KREWART)	Jeśli dotyczy to danej transakcji, podać wartość kredytowanej sprzedaży danego towaru	8
20	Wielkość sprzedaży netto, po potrąceniu not kredytowych	(NETSPWI)	Podać wielkość sprzedaży danego towaru (<i>w jednostkach miary lub wagi</i>), po potrąceniu not kredytowych	8
21	Wartość sprzedaży netto, po potrąceniu not kredytowych	(NETSPWA)	Podać wartość fakturową netto w walucie, w jakiej została przeprowadzona transakcja, po potrąceniu not kredytowych	10
22	Warunki płatności	(WARPLAT)	Podać warunki płatności uzgodnione z nabywcą (np. za okazaniem, po 30 dniach)	8
23	Warunki dostawy	(WARDOST)	Podać uzgodnione z nabywcą warunki dostawy (np. FOB, C&F, CIF itd.)	8
24	Wartość towarów CIF na granicy Polski	(CIFWART)	Podać wartość towarów na bazie CIF na granicy Polski, tj. nie opłacone cło wraz z zadeklarowaną wartością celną. W sytuacji, gdy towar nie jest sprzedawany na bazie CIF, określić wartość CIF na podstawie najlepszych dostępnych informacji. W odrębnej opisowej odpowiedzi podać wszystkie szczegóły na temat sposobu, w jaki zostały przeprowadzone dostosowania do poziomu CIF	10
			Długość ogółem	219

2. Sporządzić w formie zapisu komputerowego wykaz, zawierający informacje na temat niezależnych nabywców pod nazwą NIENAPR:

Lp.	Opis pola	Nazwa pola	Wyjaśnienie	Długość
1	2	3	4	5
1	Nazwa nabywcy	(NAZWNAB)	Podać nazwę nabywcy	20
2	Numer nabywcy	(NUMENAB)	Podać numer dla każdego nabywcy (<i>patrz zestawienie C-2.1 powyżej</i>)	8
3	Adres nabywcy	(ADRENAB)	Podać adres nabywcy	20
4	Szczebel obrotu, na którym występuje nabywca	(SZOBROT)	Oznaczyć kodem „1” — handlowca, „2” — użytkownika końcowego, „3” — pozostałych nabywców (<i>wyszczególnić jakich</i>)	5
5	Ogólny obrót	(OGOBRROT)	Podać ogólny obrót przypadający na nabywcę	12
6	Obrót dotyczący danego towaru	(TOOBROT)	Podać obrót dotyczący towaru objętego postępowaniem, przypadający na nabywcę	12
7	Ogólna wielkość bonifikat, rabatów, opustów itd.	(OGRABAT)	Podać ogólną wielkość bonifikat, rabatów, opustów itd. przyznanych nabywcy	10
8	Ogólne warunki dostaw	(OGWDOST)	Podać ogólne warunki dostaw	8
9	Ogólne warunki płatności	(OGWPLAT)	Podać ogólne warunki płatności	8
			Długość ogółem	103

3. Sporządzić w formie zapisu komputerowego wykaz następujących po sobie poszczególnych transakcji, pod nazwą KOREPO, obejmujący wszystkie dostosowania w formie korekt, które przedsiębiorstwo uważa za uzasadnione w odniesieniu do sprzedaży niezależnym nabywcom w Polsce. Transakcje powinny występować w porządku przyjętym dla potrzeb pliku POWSPOL z C-2(1). Nazw pól wskazanych poniżej należy użyć jako nagłówki kolumn:

Lp.	Opis pola	Nazwa pola	Wyjaśnienie	Długość
1	2	3	4	5
1	Numer porządkowy	(NP)	Oznaczyć każdą transakcję lub pozycję w wykazie sprzedaży odpowiednim numerem porządkowym (tj. pierwszą transakcję numerem „1”, drugą — numerem „2” itd. [<i>patrz H-2(1)</i>])	10
2	Numer kontrolny towaru	(NKT)	Podać numer kontrolny towaru (<i>patrz rozdział B</i>)	23
3	Data wystawienia faktury	(FAKTDAT)	Podać datę wystawienia faktury dla danej transakcji [<i>patrz H-2(1)</i>]	6

1	2	3	4	5
4	Numer faktury	(FAKTNUM)	Podać numer faktury [patrz H-2(1)]	8
5	Rabaty przyznawane w związku z wielkością sprzedaży	(RABAWIE)	Podać rzeczywistą wartość rabatów, które nie zostały potrącone w fakturze. Jeżeli przyznano więcej niż jeden rodzaj rabatów w związku z wielkością sprzedaży, dołączyć w tym miejscu dodatkowy wiersz zawierający dane na ich temat. Wartości poszczególnych typów rabatów nie mogą być podane łącznie	8
6	Inne rabaty	(INNERAB)	Podać rzeczywistą wartość rabatów, które nie zostały potrącone w fakturze. Jeżeli przyznano więcej niż jeden rodzaj rabatów, utworzyć w tym miejscu dodatkowy wiersz zawierający dane na ich temat. Wartości poszczególnych typów rabatów nie mogą być podane łącznie	8
7	Koszty transportu płacone w kraju eksportera	(FRACHTE)	Podać wartość opłat za transport w kraju eksportera	8
8	Fracht morski	(FRACHTM)	Podać wartość opłat za transport morski	8
9	Ubezpieczenie transportu morskiego	(UBEZMOR)	Podać wartość opłat za ubezpieczenie w transporcie morskim	8
10	Koszty transportu płacone w Polsce	(FRACHTPL)	Podać wartość opłat za transport od portu polskiego do niezależnego nabywcy	8
11	Przeładunek, załadunek i koszty dodatkowe	(PRZEZAŁ)	Podać wartość opłat za załadunek, przeładunek, powiększoną o koszty dodatkowe	8
12	Opakowania	(KOSZOPA)	Podać koszty opakowania	8
13	Kredyt	(KOKREDY)	Podać koszty kredytu	8
14	Rękojmia i gwarancja	(GWARAN)	Podać koszty poniesione z tytułu udzielenia rękojmi i gwarancji	8
15	Pomoc techniczna i serwis	(SERWIS)	Podać koszty poniesione z tytułu udzielonej pomocy technicznej i serwisu	8
16	Prowizje	(PROWIZJ)	Podać wartość prowizji naliczanych przy danej sprzedaży. Jeżeli naliczono więcej niż jeden rodzaj prowizji, utworzyć w tym miejscu dodatkowy wiersz zawierający dane na ich temat. Wielkości poszczególnych typów prowizji nie mogą być podane łącznie	8
17	Różnice w kursach walut	(KURSWAL)	Podać wysokość dostosowań dokonanych z tego tytułu, określając kurs walutowy użyty do danej transakcji	8
18	Należności celne	(NALCELN)	Jeżeli przedsiębiorstwo opłacało należności celne, należy podać ich wysokość	8
			Długość ogółem	166

C-3 Ogół transakcji sprzedaży zawieranych z powiązanymi nabywcami*

1. Sporządzić poniższą tabelę, zapewniając jej zgodność z danymi dostarczonymi przez nabywców powiązanych w rozdziale „Informacje dotyczące cen zakupu i zapasów”. Przedsiębiorstwo powinno zapewnić zgodność przedstawionych poniżej informacji z odpowiedziami udzielanymi przez nabywców powiązanych wypełniających odrębne kwestionariusze.

Opis	Nazwa nabywcy powiązanego 1	Nazwa nabywcy powiązanego 2	Nazwa nabywcy powiązanego 3
Oznaczenie kodowe nabywcy stosowane przez przedsiębiorstwo			
Kod nabywcy			
Kraj			
Adres			
Szczebel obrotu, na którym występuje nabywca			
Ogólny obrót netto (wszystkimi towarami)			
Ogólna fakturowa wartość netto (po potrąceniu not kredytowych)			
Wysokość bonifikat, rabatów, opustów itd. Ogółem			
Ogólna wartość netto sprzedaży towaru objętego postępowaniem			
Ogólna wielkość netto sprzedaży towaru objętego postępowaniem (po potrąceniu not kredytowych)			
Zasadnicze warunki płatności			
Zasadnicze warunki dostawy			

* Wszyscy polscy nabywcy powiązani sprzedający na rynku polskim towary, będące przedmiotem postępowania są zobowiązani do wypełnienia odrębnych kwestionariuszy.

Uwagi:

- Kod „100” należy przypisać powiązanemu nabywcy, mającemu siedzibę w Polsce i odsprzedającemu dany towar w Polsce nabywcom niezależnym.
- Kod „110” należy przypisać powiązanemu nabywcy, mającemu siedzibę w Polsce i odsprzedającemu dany towar w Polsce nabywcy powiązanemu.
- Kod „200” należy przypisać powiązanemu nabywcy, mającemu siedzibę w Polsce i będącemu końcowym użytkownikiem danego towaru w Polsce.
- Kod „300” należy przypisać powiązanemu nabywcy, mającemu siedzibę poza Polską i odsprzedającemu dany towar przeznaczony na rynek polski niezależnemu nabywcy.
- Kod „310” należy przypisać nabywcy powiązanemu, mającemu siedzibę poza Polską i odsprzedającemu dany towar przeznaczony na rynek polski, nabywcom powiązanym.
- Podać jakie kody przedsiębiorstwo przypisało innego rodzaju nabywcom powiązanym.
- Kod „1” należy przypisać handlowcy.
- Kod „2” należy przypisać użytkownikowi końcowemu.
- Kod „3” należy przypisać pozostałym nabywcom (wyszczególnić jakim).

2. Sporządzić wykaz kosztów poniesionych przez nabywców powiązanych, które zostały im zrekompensowane bezpośrednio lub pośrednio przez przedsiębiorstwo, niezależnie od tego, czy koszty te były związane z towarem objętym postępowaniem. Opisać szczegółowo charakter wskazanych w wykazie kosztów.

C-4 Dodatkowe informacje*

Na podstawie ostatniego roku finansowego należy wypełnić poniższą tabelę dla wszystkich kanałów sprzedaży i oddzielnie dla poszczególnych jednostek organizacyjnych, uczestniczących w sprzedaży danego towaru niezależnym nabywcom w celu przeznaczenia do konsumpcji na rynku polskim.

Nazwa przedsiębiorstwa	Koszty poniesione w związku ze sprzedażą danego towaru niezależnemu nabywcy na rynku polskim, w celu przeznaczenia do konsumpcji w Polsce							
	Szczelbel obrotu, na którym występuje nabywca. Podaj kod zgodny z danymi zawartymi w pliku NIENAPR		Szczelbel obrotu, na którym występuje nabywca. Podaj kod zgodny z danymi zawartymi w pliku NIENAPR		Szczelbel obrotu, na którym występuje nabywca. Podaj kod zgodny z danymi zawartymi w pliku NIENAPR		Szczelbel obrotu, na którym występuje nabywca. Podaj kod zgodny z danymi zawartymi w pliku NIENAPR	
	wielkość	%	wielkość	%	wielkość	%	wielkość	%
Obrót								
Lista wydatków, np.:								
sprzedaży								
transportu itd.								
Ogółem koszty sprzedaży i koszty administracyjne								

Uwaga: Dane dotyczące obrotu powinny uwzględniać obrót netto, tj. po potrąceniu wszystkich rabatów, oddzielnie dla każdej kolumny. Kolumna „%” odnosi się do procentu obrotów netto.

* W związku z tym, że przedsiębiorstwo jest powiązane z producentem lub eksporterem danego towaru, cena eksportowa może zostać zrekonstruowana w oparciu o ceny płacone przez pierwszego niezależnego nabywcę.

OŚWIADCZENIE

Ja, niżej podpisany oświadczam, że wszystkie informacje zawarte w kwestionariuszu są kompletne i zgodne z moją najlepszą wiedzą i przeświadczeniem, oraz wiem, że złożone informacje mogą być przedmiotem badania i weryfikacji przez władze polskie.

Osoba uprawniona do reprezentowania wnioskodawcy:

.....
(imię i nazwisko)

.....
(stanowisko)

.....
(data)

.....
(podpis)

ANEKS II**KURSY WALUT**

Załączyć obowiązujące tabele kursów walut wykorzystane w kwestionariuszu.