

Ред. број	Позиција	Износ
1	2	3
	<i>IV. Корекција расхода по основу трансферних цена</i>	
26.	Обрачунати трошкови по основу трансферних цена	
27.	Обрачунати трошкови између повезаних лица по тржишним ценама	
28.	Разлика обрачунатих трошкова (ред. бр. 26 - 27) > 0	
	<i>V. Усклађивање прихода</i>	
29.	Обрачунати приходи по основу камата између повезаних лица испод тржишних камата	
30.	Узимање из пословне имовине	
	<i>VI. Корекција прихода по основу трансферних цена</i>	
31.	Обрачунати приходи по основу трансферних цена	
32.	Обрачунати приходи између повезаних лица по тржишним ценама	
33.	Разлика обрачунатих прихода (ред. бр. 32 - 31) > 0	
	<i>VII. Опорезива добит</i>	
34.	Опорезива добит (ред. бр. 1 - 3+4 - 5+6 до 17 - 18+19 до 25+28+29+30+33) > 0 (или негативан износ са редног броја 35)	
35.	Губитак текуће године (ред. бр. 2+3 - 4+5 - 6 до 17+18 - 19 до 25 - 28 - 29 - 30 - 33) > 0 (или негативан износ са редног броја 34)	15864
36.	Износ губитка из пореског биланса из претходних година, до висине опорезиве добити	
37.	Остатак опорезиве добити (ред. бр. 34 - 36) > 0	
	<b>Б. Капитални добици и губици</b>	
38.	Укупни капитални добици текуће године (редни број 3)	
39.	Укупни капитални губици текуће године (редни број 4)	
40.	Капитални добици (ред. бр. 38 - 39)	
41.	Капитални губици (ред. бр. 39 - 38)	
42.	Пренети капитални губици из ранијих година до висине износа под редним бројем 40.	
43.	Остатак капиталног добитка (ред. бр. 40 - 42)	
	<b>В. Обрачунати порез и умањење пореза</b>	
44.	Пореска основица (ред. бр. 37+43)	
45.	Обрачунати порез ( <u>14%</u> од редног броја 44)	
46.	Умањење обрачунатог пореза:	
	а) износ умањења за запошљавање нових радника на неодређено време	
	б) износ умањења пореза по основу улагања у основна средства (ред. бр. 4. Обрасца ПК 2)	
	в) износ умањења пореза по основу улагања у основна средства (ред. бр. 4. Обрасца ПК 3)	
	г) износ умањења за улагање у основна средства (редни број 6. Обрасца СУ) <sup>1)</sup>	
	д) износ умањења за запошљавање нових радника на неодређено време <sup>1)</sup>	
	ђ) износ умањења за новоосновану радњу <sup>2)</sup>	
	е) износ умањења за новоосновану радњу са седиштем на недовољно развијеном подручју и слободној зони <sup>3)</sup>	
	ж) износ умањења за улагање страног лица <sup>4)</sup>	
47.	Укупна умањења обрачунатог пореза (редни број 46. од а) до ж))	
48.	Обрачунати порез по умањењу (ред. бр. 45 - 47)	
49.	Уплаћене аконтације пореза	
50.	Износ пореза за уплату (ред. бр. 48 - 49)	
51.	Износ пореза за повраћај (ред. бр. 49 - 48)	

1), 2), 3) и 4) податак се уноси до истека рока до којег је право на пореско ослобођење утврђено.

у БЕОГРАДУ

Дана 22.06.2005 године

Лице одговорно за састављање пореског биланса

