

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	ИЗНОС
1	2	3
	VI. Корекција прихода по основу трансферних цена	
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	
	VII. Опорезива добит	
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)	3 20 6 4 5
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)	
36.	Износ губитка из пореског биланса из претходних година, до висине опорезиве добити	1 1 1 6 2
37.	Остатак опорезиве добити (ред. бр. 34 – 36) > 0	3 0 9 4 8 3
	Б. КАПИТАЛНИ ДОБИЦИ И ГУБИЦИ	
38.	Укупни капитални добити текуће године (редни број 3)	
39.	Укупни капитални губици текуће године (редни број 4)	
40.	Капитални добити (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)	
	В. ОБРАЧУНАТИ ПОРЕЗ И УМАЊЕЊЕ ПОРЕЗА	
44.	Пореска основица (ред. бр. 37 + 43)	3 0 9 4 8 3
45.	Обрачунати порез (<u>10</u> % од редног броја 44)	3 0 9 4 8
46.	Умањење обрачунатог пореза:	
	а) износ умањења за запошљавање нових радника на неодређено време	
	б) износ умањења пореза по основу улагања у основна средства (редни број 4. Обрасца ПК-2)	