

Ред. број	П о з и ц и ј а	динара
1	2	3
37.	Порез по одбитку на камате, ауторске накнаде, накнаде по основу закупа непокретности и покретних ствари и дивиденде које не испуњавају услове за порески кредит по члану 52. Закона, плаћен у другој држави	
38.	Исправке вредности појединачних потраживања које су биле признате на терет расхода, а за које, у пореском периоду у коме се врши отпис, нису кумулативно испуњени услови из члана 16. ст. 1. и 2. Закона	
39.	Приходи остварени у пореском периоду по основу отписаних, исправљених и других потраживања која нису била призната као расход	
40.	Приход по основу дивиденди и удела у добити од другог резидентног обвезника	
41.	Приходи од камата по основу дужничких хартија од вредности чији је издавалац Република, аутономна покрајина, јединица локалне самоуправе или Народна банка Србије	
42.	Приходи по основу неискоришћених дугорочних резервисања која нису била призната као расход у пореском периоду у коме су извршена	
43.	Приходи настали у вези са расходима који нису били признати	
	<b>V Расходи и приходи по основу трансферних цена (осим камата на зајмове, односно кредите)</b>	
44.	Обрачунати трошкови по основу трансферних цена	
45.	Обрачунати трошкови по основу трансферних цена за које се подноси извештај у скраћеном облику	
46.	Обрачунати приходи по основу трансферних цена	
47.	Обрачунати приходи по основу трансферних цена за које се подноси извештај у скраћеном облику	
	<b>VI Расходи и приходи по основу камата на зајмове, односно кредите између повезаних лица</b>	
48.	Обрачунати расходи по основу камата ("на дохват руке") на зајмове, односно кредите добијене од повезаних лица	
49.	Обрачунати приходи по основу камата ("на дохват руке") на зајмове, односно кредите одобрене повезаним лицима	
	<b>VII Корекција расхода и прихода по основу трансферних цена, укључујући и камате на зајмове, односно кредите између повезаних лица</b>	
50.	Збир коначних корекција (расхода и прихода) по основу трансакција са свим појединачним повезаним лицима утврђен у закључку документације о трансферним ценама	
	<b>VIII Корекција расхода по основу спречавања утајене капитализације</b>	
51.	Камата и припадајући трошкови на зајам, односно кредит изнад нивоа четвороструке (десетоструке) вредности обвезниковог сопственог капитала (ред. бр. 13. Обрасца ОК)	
	<b>IX Добит усклађена на начин прописан Законом</b>	
52.	Добит (1 - 2 - 4+5 до 16 - 17+18 - 19+20 до 27 - 28+29 до 31 - 32+33 - 34+35 до 38 - 39 до 43+50+51)>0 (или негативан износ са редног броја 53)	
53.	Губитак (3+4-5 до 16+17-18+19-20 до 27+28-29 до 31+32-33+34-35 до 38+39 до 43-50-51)>0 (или негативан износ са редног броја 52)	
54.	Износ губитка из пореског биланса из претходних година, до висине добити са редног броја 52	