

28.	Obračunati prihodi primjenom transfernih cijena	
29.	Obračunati prihodi primjenom tržišnih cijena	
30.	Razlika obračunatih prihoda (red.br.29 - 28) > 0	
	<i>VII. Oporeziva dobit</i>	
31.	Oporeziva dobit (1-3+4+5-6+7 do 22+25+26+27+30) > 0 (ili negativan iznos sa rednog broja 32)	
32.	Gubitak (2+3-4-5+6-7do 22 -25-26-27-30) > 0 (ili negativan iznos sa rednog broja 31)	588
33.	Iznos gubitka u poreskoj prijavi iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	
34.	Ostatak oporezive dobiti (red. br.31-33) > 0	
	B. Kapitalni dobici i gubici	
35.	Ukupni kapitalni dobici tekuće godine (redni broj 3)	
36.	Ukupni kapitalni gubici tekuće godine (redni broj 4)	
37.	Kapitalni dobici (red. br.35-36) > 0	
38.	Kapitalni gubici (red. br.36-35) > 0	
39.	Prenijeti kapitalni gubici iz ranijih godina do visne iznosa pod rednim brojem 37	
40.	Ostatak kapitalnog dobitka (red. br.37-39) ≥ 0	
	C. Poreska osnovica	
41.	Poreska osnovica (red. br.34+100% od red.br 40) > 0	
	<i>Umanjenje poreske osnovice</i>	
42.	Prihodi po osnovu dividendi i udjela u dobiti rezidentnih pravnih lica	
43.	Umanjena poreska osnovica (red. br.41-42)	
44.	Iznos poreza (red. br.43 x 9%)	
	<i>Umanjenje poreza</i>	
45.	Iznos poreza na dobit ostvarenog u nedovoljno razvijenim opštinama	
46.	Utvrđena poreska obaveza (red. br.44 -45)	
47.	Iznos akontativno plaćenog poreza	
48.	Iznos poreza plaćen u drugoj državi	
49.	Ukupno plaćeni porez (red. br.47+ 48)	
50.	Iznos poreza koji se duguje (red. br.46 - 49)	