



Tabelat për Deklaratën e Tatimit në Ardhurat e Korporatave

RREGULLIMET NË TË ARDHURAT

Tabela A - Të Ardhurat me Burim te Huaj (në euro)

	Shuma totale 1	Totali i përfshirë në D 2	Rregullimi 3
Të ardhurat neto nga Njësitë e Përhershme jashtë Kosovës kutia (1)			
Të ardhurat nga kamata kutia (2)			
Të ardhurat neto nga burime të tjera kutia (3)			
Totali: kutia (4)			
Minus shuma e përfshirë në pasqyrën financiare			
Vendos këtë shumë në kutinë [11] të deklaratës tatimore			

Shënim: Të hyrat nga Dividentat janë të liruara sipas Nenit 7 paragrafi 1.3 të Ligjit 03/L-162 për TAK.

Tabela B – Arkëtimi i Borxheve të Këqija

Emri i borxhliut	NF të borxhliut (nëse ka)	Shuma e borxhit të fshire	Data e fshirjes	Data e arkëtimit	Shuma e arkëtuar në periudhën tatimore aktuale	Balanci i borxhit të keq të fshire (Referohuni Doracakut)
1	2	3	4	5	6	7
Totali:						
Minus shuma në Pasqyrën Financiare:						
Rregullimi. Vendos këtë shumë në kutinë [12] të deklaratës:						

Tabela C – Rregullimet në Fitimet (Humbjet) Kapitale

Prona e patundshme	Asetet e amortizueshme të kategorisë 1	Aksionet	Obligacionet, etj.	Shndërrimi i pavullnetshëm	Rregullimi total në fitimin (humbjen) kapitale
Zona a Totali i kolonës 11	Zona b Totali i kolonës 11	Zona c Totali i kolonës 10	Zona d Totali i kolonës 9	Zona e Totali i kolonës 9	Total kol.1+2+3+4+5
1	2	3	4	5	6

Nëse kolona 6 është fitim kapital, vendose në kutinë [13] të deklaratës. Nëse kolona 6 është humbje kapitale, vendose në kutinë [25] të deklaratës.

Zona (a)- Pasuria e patundshme, përveç aseteve të amortizueshme të Kategorisë 1

Adresa	Data e shitjes	Çmimi i shitjes	Data e blerjes	Çmimi i blerjes	Kostoja e përmirësimit	Shpenzimet nga shitja	Amortizimi i akumuluar	Fitimi/humbja	Raportuar në PF	Rregullimi në PF
				Çmimi i ndërtimit				3 -(5+6+7-8)		(kol.9-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Totali: Vendose në kolonën 1 të tabelës C										

Zona (b) - Asetet e amortizueshme Kategoria 1

Pershkrimi	Data e shitjes	Çmimi i shitjes	Data e blerjes	Çmimi i blerjes	Kostoja e përmirësimit	Shpenzimet nga shitja	Amortizimi i akumuluar	Fitimi/humbja	Raportuar në PF	Rregullimi në PF
				Çmimi i ndërtimit				3 -(5+6+7-8)		(kol.9-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Totali: Vendose në kolonën 2 të tabelës C										

Zona (c)-Aksionet

Përshkrimi	Numri i aksioneve	Çmimi i shitjes për aksion	Çmimi i blerjes për aksion	Fitimi/humbja për aksion kol.3-4	Fitimi/humbja para shpenzimeve kol.2x5	Shpenzimet (tarifat për ndërmjetim për blerje/shitje)	Fitimi/humbja (pas shpenz.) referoju doracakut	Raportuar në PF	Rregullimi në PF kol. 8-9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Totali: Vendose në kolonën 3 të tabelës C									

Zona (d)- Obligacionet, obligacione të pagarantuara dhe tituj të tjerë të ngjashëm

Vlerë e emërtuar	Afati i maturimit	Emri i lëshuesit	Të ardhurat nga shitja	Kostoja	Shpenzimet e shitjes	Fitimi/humbja 4 -(5+6)	Raportuar në PF	Rregullimi në PF
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Totali: Vendose në kolonën 4 të tabelës C								

Zona (e)-Shndërrimi i pavullnetshëm

Përshkrimi	Data e dëmtimit ose shkatërrimit	Data e zëvendësimit	Çmimi i blerjes Çmimi i ndërtimit	Totali i kostos së përmirësimit.	Kompenzimi	Fitimi. Nëse zëvendësohet brenda 2 vjetëve vëje 0. kol.6-(4+5)	Raportuar në PF	Rregullimi në PF kol.7-8
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Totali: Vendose në kolonën 5 të tabelës C								

Tabela D – Dividentet e marrur nga Kompanitë Rezidente

Shënim: Duke filluar nga 01/01/2010, dividendët janë të liruara nga tatimi në të ardhura. Meqenëse janë të ardhura të liruara, nuk duhet të raportohen në deklaratën financiare por nëse janë raportuar në pasqyrën financiare (PF), atëherë duhet të mënjahen nga të ardhurat si rregullim.

Emri i kompanisë rezidente	Numri fiskal i kompanisë rezidente	Totali i dividendeve të marrur €
1	2	3
Totali:		
Shuma e shënuar në Pasqyrën Financiare:		
Nëse çfaredo shume është e raportuar në PF, duhet të futet në kutinë 14 të deklaratës në kllapa. Rregullimi.		()

Tabela E – Të ardhura/fitime tjera

Përshkrimi	Burimi i të ardhurave/fitimit	Shuma
1	2	3
Totali:		
Minus: Shuma e treguar në PF:		
Rregullimi. Vendose në kutinë [15] të Deklaratës:		

RREGULLIMET NË SHPENZIME

Tabela F – Shpenzimet e pazbritshme

Shenim: Disa shpenzime të cilat mund të deklarohen në PF mund të mos jene të lejueshme si shpenzime bazuar në ligjin tatimor. Nëse keni deklaruar këto shpenzime në PF, duhet të bëni rregullime për t'i menjanuar ato nga kalkulimet e juaja për neto fitimin (humbjen).

Kostoja e blerjes dhe përmirësimit të tokës	Gjobat dhe ndëshkimet	Kostoja e blerjes/ndërtimit të aseteve të amortizueshme apo të zhvleftësueshme (referoju doracakut)	TVSh e zbritshme për të cilën është bërë kërkesa për rikthim apo rimbursim	Tatimi në të ardhura të paguar ose i lindur për periudha tatimore dhe çdo interes dhe ndeshkim	K.Pensi. mbi shumën max. të lejuar dhe humbjet në mes personave të lidhur	Totali (1 deri 6)
1	2	3	4	5	6	7

(2) Totali i përfshirë në PF:

(3) Vendos shumën në kutinë (2) si numër negativ (në kllapa) në kutinë 18 të Deklaratës. Rregullimet:

Tabela G – Shpenzimet e reprezentacionit (shp. argëtuese)

Qarkullimi për periudhën tatimore	Kufiri i lejuar Kol.1x2%x50%
1	2
100,000.00	[a] 2,000.00
Minus shuma në PF:	[b] 2,500.00
Rregullimi:	[c] (500.00)

Nëse (b) është më e lartë se (a), rezultati në (c) është negativ (në kllapa) vendos këtë numër negativ në kutinë [19] të deklaratës. Nëse (c) është numër pozitiv, vendos 0 në kutinë [19].

Shënim: Shp. E krijuara nga shërbimet argëtuese të biznesit janë të kufizuara në 50% të faturimit e cila përsëri fufiqhet në 2% të qarkullimit.

Tabela H(a) – Fondet Rezervë për asetet e dyshimta (vetëm për bankat)

Shuma e krijimit	Lejuar nga BQK	Teprica Kol.2-1	Shuma e tërhequr	Shuma e rivendosur	E lejuar si shpenzim kol.1+5-(3+4)
1	2	3	4	5	6

Tabela H(b)- Fondet rezervë – Biznesi dhe Bankat

Natyra	Shuma e regjistruar në PF
1	2
Bizneset: Vendose totalin e kolonën 2 në kutinë 20 të deklaratës	
Bankat: zbritje totalin e kolonës 2 nga shuma e kol. 6 e Tabelës H(a). Vendose ndryshimin në kutinë 20 të deklaratës.	

Tabela I – Pagesat për Personat e Lidhur

Shenim: Për qëllime të kalkulimit, çfaredo pagese për personat e lidhur mbi çmimin e drejtë të tregut është e lejuar si shpenzim. Për çfaredo pagese për personat e lidhur mbi çmimin e drejtë të tregut tregojë në kolonën (3). Mos raportojë pagesat të cilat janë nën çmimin e drejtë të tregut.

	Shumat në PF	Çmimi i drejtë i tregut	Rregullimi (1)-(2)
	1	2	3
Kompensimet dhe honoraret			
Kamata			
Qiraja			
Pagesat tjera			
Totali. Vendose totalin e rregullimit në kutinë [21] të deklaratës si numër negativ (ne kllapa)			

Tabela J – Zhvlerësimi total i lejueshëm

1	2	3
	Burimi	Shuma
Kategoria 1	Tabela J(a) kolona 6	
Kategoria 2 - Zhvl. Individual	Tabela J(b) kolona 7	
Kategoria 2 - Zhvl. Grupor	Tabela J(b - 1) kolona 7	
Kategoria 3 - Zhvl. Individual	Tabela J(c) kolona 7	
Kategoria 3 - Zhvl. Grupor	Tabela J(c - 1) kolona 7	
Kategoria në bazë grupore	Tabela J(d) kolona 7	
Totali i lejueshëm:		
Minus: Regjistruar në PF:		
Rregullimi. Vendose në kutinë [22] të deklaratës:		

**Tabela J (a) – Zhvlerësimi -Kategoria 1
Ndërtesat dhe strukturat ndërtimore**

Vlera e paamortizuar në fillim të vitit Zona 1	Kostoja e blerjes Zona 2	Kostoja e ndërtimit Zona 3	Riparimi, mirëmbajtja dhe përmirësimi Zona 4	Vlera totale e paamortizuar kol.1+2+3+4	Amortizimi kolona 5x5%	Vlera e paamortizuar e mbetur në fund të vitit kol.5-6
1	2	3	4	5	6	7

Vendose shumën e kolonës 6 të kësaj table në linjën 1, kolona 3 e tabelës J.

Shënim: Në kolonën 1 për bizneset që janë në vazhdimësi të përgatitjes së PF vlera totale e Aseteve të bartet në zonën 1.

Zona 1-Vlera e pazhvlerësuar në fillim të vitit

Përshkrimi i asetit	Viti i blerjes	Numri i viteve që nga blerja (viti aktual-kol.2)	Vlera në kohën e blerjes	Amortizimi i akumuluar (kol.4x5%) x kol.3	Vlera e paamortizuar në fillim të vitit Kol.4-kol.5
1	2	3	4	5	6
Totali: Vendose shumën në kolonën 1 të tabelës J(a)					

Shënim: Kjo tabelë plotësohet vetëm në vitin e pare kur përgatiten PF (dmth për Asetet Egzistuese me rastin e kalimit nga KV në KM)

Zona 2 - Kostoja e blerjes

Përshkrimi i asetit	Çmimi i blerjes	Transporti	Sigurimi	Shpenzimet totale të blerjes 2+3+4	Data e vënies në shërbim	Shuma e lejuar nëse është vënë në shërbim në periudhën tatimore
1	2	3	4	5	6	7
Totali: Vendos shumën në kolonën 2 të tabelës J(a)						

Shënim: Blerja e Asetit në Pjesën e parë të vitit e merr zhvlerësimin për vit të plotë ndërsa Blerja e Asetit në pjesën e dytë të vitit e merr zhvlerësimin vetëm për pjesën e dytë të vitit.

Zona 3 - Kostoja e ndërtimit të aseteve

Përshkrimi	Kostoja e materialit	Shërbimet Doganore	Taksat e aplikueshme	Kamata	Totali (2+3+4+5)	Data e vënies në shërbim	Shuma e lejuar nëse është vënë në shërbim për periudhën tatimore
1	2	3	4	5	6	7	8
Totali: Vendos shumën në kolonën 3 të tabelës J(a)							

Zona 4 – Shpenzimet e riparimit, mirëmbajtjes dhe përmirësimit

Totali i riparimit për vitin Mbi 1000 €
1

Shuma totale në kolonën e 1 zona 4 vendoset në kolonën 4 të tabelës J(a); nëse nuk ka vlerë vendosë 0

**Tabela J(b)- Zhvlerësimi i kategorisë 2 i aseteve Individuale
Automobilat, kamionat e lehtë, kompjuterët etj.**

Vlera e paamortizuar në fillim të këtij viti Zona 5	Kostoja e blerjes Zona 6	Kostoja e ndërtimit Zona 7	Riparimi, mirëmbajtja dhe përmirsimi Zona 8	Shuma e shitjes Zona 9	Vlera totale e paamortizuar kol.1+2+3+4-5	Amortizimi 20% i kolonës 6	Vlera e paamortizuar në fund të vitit kol.6-7
1	2	3	4	5	6	7	8

Vendos shumën e kolonës së 7 të kësaj tablele në linjen 2, kolona 3 tabelës J.

Shënim: Në kolonën 1 për bizneset që janë në vazhdimësi të përgatitjes së PF vlera toatale e Aseteve të bartet në zonën 1.

Zona 5-Vlera e pazhvlerësuar në fillim të vitit

Përshkrimi i asetit	Viti i blerjes	Numri i viteve që nga blerja (viti aktual-kol.2)	Vlera në kohën e blerjes	Amortizimi i akumuluar Kol .4 x 20 % x kol..3	Vlera e paamortizuar në fillim të vitit Kol. 4-kol.5
1	2	3	4	5	6
Totali: Vendose vlerën në kolonën 1 të tabelës J(b)					

Shënim: Kjo tabelë plotësohet vetëm në vitin e pare kur përgatiten PF (dmth për Asetet Egzistuese me rastin e kalimit nga KV në KM)

Zona 6 – Kostoja e blerjes

Përshkrimi	Çmimi i blerjes	Transporti	Sigurimi	Kostoja totale e blerjes Kol.2+3+4	Data e vënies në shërbim	Nëse asetet janë vënë në shërbim gjatë vitit tatimor vendose shumën e regjistruar në kolonën e 6. Nëse jo vendose 0.
1	2	3	4	5	6	7
Totali: Vendose këtë vlerë në kolonën 2 të tabelës J(b)						

Shënim: Blerja e Asetit në Pjesën e parë të vitit e merr zhvlerësimin për vit të plotë ndërsa Blerja e Asetit në pjesën e dytë të vitit e merr zhvlerësimin vetëm për pjesën e dytë të vitit.

Zona 7- Kostoja e ndërtimit të asetit

Përshkrimi	Kosto e materialeve	Tatimet e aplikueshme	Detyrimet doganore të aplikueshme	Kamata	Totali i shpenzimeve të ndërtimit Kol. 2+3+4+5	Data e vënies në shërbim	Nëse asetet janë vënë në shërbim gjatë vitit tatimor vendose shumën e regjistruar në kolonën e 6. Nëse jo vendose 0.
1	2	3	4	5	6	7	8
Totali: Vendose këtë vlerë në kolonën 3 të tabelës J(b)							

Zona 8 – Shpenzimet e riparimit, mirëmbajtjes dhe përmirësimit

Totali i riparimit për vitin Mbi 1000 €
1

Shuma totale në kolonën e 1 zona 4 vendoset në kolonën 4 të tabelës J(b); nëse nuk ka vlerë vendosë 0

Zona 9 –Shuma e shitjes

Përshkrimi	Data e shitjes	Vlera e Asetit me Çmim Blerës
1	2	3
Totali: Vendose këtë vlerë në kolonën 5 të tabelës J(b)		

Tabela J(b - 1)- Zhvlerësimi i kategorisë 2 i asetëve në Grup Automobilat, kamionat e lehtë, kompjuterët etj.

Vlera Blerëse e Aseteve në Grup më 01.01.2010	Zhvlerësimi 20%	Zhvlerësimi I Akumuluar	Vlera e paamortizuar në fund të vitit
	kol. 1 *20%		kol. (1 – 3)
1	2	3	4

Vendos shumën e kolonës së 2 të kësaj table në linjen 3, kolona 3 tabelës J

Tabela J(c) – Zhvlerësimi - Kategoria 3 Individuale Uzina, makineritë, kamionat e rëndë etj.

Vlera e paamortizuar në fillim të vitit	Kostoja e blerjes	Kostoja e ndërtimit	Riparimi, mirëmbajtja dhe përmirësimi	Shuma e shitjes	Vlera totale e paamortizuar	Amortizimi 10% i kolonës 6	Vlera e paamortizuar në fund të vitit
Zona 10	Zona 11	Zona 12	Zona 13	Zona 14	kol. 1+2+3+4-5		kol.6-7
1	2	3	4	5	6	7	8

Vendos vlerën e kolonës 7 të kësaj table në linjen 3, kolona 3 e tabelës J.

Shënim: Në kolonën 1 për bizneset që janë në vazhdimësi të përgatitjes së PF vlera totale e Aseteve të bartet në zonën 1.

Zona 10-Vlera e pazhvlerësuar në fillim të vitit

Përshkrimi i asetit	Viti i blerjes	Numri i viteve që nga blerja (viti aktual-kol.2)	Vlera në kohën e blerjes	Amortizimi i akumuluar (Kol .4 x 10% x kol.3)	Vlera e paamortizuar në fillim të vitit Kol. 4-kol.5
1	2	3	4	5	6
Totali: Vendose këtë shumë në kolonën 1 të tabelës J(c)					

Shënim: Kjo tabelë plotësohet vetëm në vitin e pare kur përgatiten PF (dmth për Asetet Egzistuese me rastin e kalimit nga KV në KM)

Zona 11 –Kostoja e blerjes

Përshkrimi	Çmimi i blerjes	Transporti	Sigurimi	Kostoja totale e blerjes 2+3+4	Data e vënies në shërbim	Nëse asetit është vënë në shërbim gjatë vitit tatimor Vendose shumën e regjistruar në kolonën e 6. Nëse jo vendose 0.
1	2	3	4	5	6	7
Totali: Vendose këtë vlerë në kolonën 2 të tabelës J(c)						

Shënim:Blerja e Asetit në Pjesën e parë të vitit e merr zhvlerësimin për vit të plotë ndërsa Blerja e Asetit në pjesën e dytë të vitit e merr zhvlerësimin vetëm për pjesën e dytë të vitit.

Zona 12- Kostoja e ndërtimit të asetit

Përshkrimi	Kosto e materialeve	Tatimet e aplikueshme	Detyrimet doganore të aplikueshme	Kamata	Totali i shpenzimeve të ndërtimit Kol. 2+3+4+5	Data e vënies në shërbim	Nëse asetet janë vënë në shërbim gjatë vitit tatimor vendose shumën e regjistruar në kolonën e 6. Nëse jo vendose 0.
1	2	3	4	5	6	7	8
Totali: Vendose këtë vlerë në kolonën 3 të tabelës J(c)							

Shënim:Blerja e Asetit në Pjesën e parë të vitit e merr zhvlerësimin për vit të plotë ndërsa Blerja e Asetit në pjesën e dytë të vitit e merr zhvlerësimin vetëm për pjesën e dytë të vitit.

Zona 13 – Shpenzimet e riparimit, mirëmbajtjes dhe përmiresimit

Totali i riparimit për vitin Mbi 1000 €
1

Shuma totale në kolonën e 1 zona 4 vendoset në kolonën 4 të tabelës J(c); nëse nuk ka vlerë vendosë 0

Zona 14 – Shuma e shitjes

Përshkrimi	Data e shitjes	Vlera e Asetit me Çmim Blerës
1	2	3
Totali: Vendose këtë vlerë në kolonën 5 të tabelës J(c)		

Tabela J(c -1) – Amortizimi - Kategoria 3 në Grup Uzina, makineritë, kamionat e rëndë etj.

Vlera Blerëse e Aseteve në Grup më 01.01.2010	Zhvlerësimi 20% kol.. 1 *20%	Zhvlerësimi I Akumuluar	Vlera e paamortizuar në fund të vitit kol. (1 – 3)
1	2	3	4

Vendos shumën e kolonës së 2 të kësaj tablele në linjen 5, kolona 3 tabelës J

Tabela J(d)- Zhvlerësimi në bazë grupore (1000-3000)

Vlera e paamortizuar në fillim të këtij viti Zona 15	Kostoja e blerjes Zona 16	Kostoja e ndërtimit Zona 17	Riparimi, mirëmbajtja dhe përmirsimi Zona 18	Vlera totale e paamortizuar kol. 1+2+3+4	Amortizimi 20% i kolonës 5	Vlera e paamortizuar në fund të vitit kol.5-6
1	2	3	4	5	6	7

Vendos shumën e kolonës së 7 të kësaj tablele në linjen4, kolona 3 tabelës J.

Shënim: Në kolonën 1 për bizneset që janë në vazhdimësi të përgatitjes së PF vlera toatale e Aseteve të bartet në zonën 1.

Zona 15-Vlera e pazhvlerësuar në fillim të vitit

Përshkrimi i asetit	Viti i blerjes	Numri i viteve që nga blerja (viti aktual-kol.2)	Vlera në kohën e blerjes	Amortizimi i akumuluar Kol .4 x 20 % x kol..3	Vlera e paamortizuar në fillim të vitit Kol. 4-kol.5
1	2	3	4	5	6
Totali: Vendose vlerën në kolonën 1 të tabelës J(d)					

Shënim: Kjo tabelë plotësohet vetëm në vitin e pare kur përgatiten PF (dmth për Asetet Egzistuese me rastin e kalimit nga KV në KM)

Zona 16 – Kostoja e blerjes

Përshkrimi	Çmimi i blerjes	Transporti	Sigurimi	Kostoja totale e blerjes Kol.2+3+4	Data e vënies në shërbim	Nëse asetet janë vënë në shërbim gjatë vitit tatimor vendose shumën e regjistruar në kolonën e 6. Nëse jo vendose 0.
1	2	3	4	5	6	7
Totali: Vendose këtë vlerë në kolonën 2 të tabelës J(d)						

Zona 17- Kostoja e ndërtimit të asetit

Përshkrimi	Kosto e materialeve	Tatimet e aplikueshme	Detyrimet doganore të aplikueshme	Kamata	Totali i shpenzimeve të ndërtimit Kol. 2+3+4+5	Data e vënies në shërbim	Nëse asetet janë vënë në shërbim gjatë vitit tatimor vendose shumën e regjistruar në kolonën e 6. Nëse jo vendose 0.
1	2	3	4	5	6	7	8
Totali: Vendose këtë vlerë në kolonën 3 të tabelës J(d)							

Zona 18 – Shpenzimet e riparimit, mirëmbajtjes dhe përmiresimit

Totali i riparimit për vitin (1000 – 3000) €
1

Shuma totale e kolones 1 e zones 18, te vendoset ne kolonen 4 te tables J(d); nese nuk ka vlere vendos 0.
Shënim: Në këtë kategori hyjnë riparimet në Grup (1000-3000) për tabelat J(b-1), J(c-1) dhe J(d)

Tabela K – Zhvlerësimi i shpenzimeve në asetet e patrupëzuara dhe në shpenzimet e eksplorimit dhe zhvillimit

Zhvlerësimi i shpenzimeve në asetet e patrupëzuara Zona 15 kolona 10	Zhvlerësimi i shpenzimeve të eksplorimit dhe zhvillimit Zona 16, kolona 7	Totali kol.1+2
1	2	3
Minus: Shuma e paraqitur në Pasqyrën Financiare Rregullimi. Vendose në kutinë [23] të deklaratës		

Zona 15- Shpenzimet në asetet e patrupëzuara (patentat, të drejtat e autorit, markat tregtare etj)

Përshkrimi i asetit	Data e marrëveshjes legale	Numri i viteve që nga marrëveshja legale (viti tatimor-kol.2)	Numri i viteve të marrëveshjes legale	Shpenzimet totale para vitit tatimor	Zhvlerësimi para vitit tatimor (referohu doracakut)	Të pazhvlerësuar në fillim të vitit tatimor kol.5-6	Shpenzimet në vitin tatimor	Totali për t'u zhvlerësuar kol.7+8	Zhvlerësuar në vitin tatimor (referohu doracakut) kol 9: 4	Bilanci i mbylljes për vitin tatimor (referohu në doracak) kol.9-10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Totali: Vendose totalin e kolonës 10 në kolonën 1 të tabelës K

Zona 16 – Shpenzimet e eksplorimit dhe zhvillimit

Përshkrimi	Bilanci i hapjes (referohu doracakut)	Shpenzimet e eksplorimit dhe zhvillimit gjatë vitit	Kamata e aplikueshm e gjatë vitit	Vlera për t'u zhvleftësuar kol.(2+3+4)	Njësitë e nxjerrura të pjestuara me numrin total të njëjësive të vlerësuara	Zhvleftësimi i lejuar kol.5xkol. 6	Bilanci i mbyllur Kol. 5-7
1	2	3	4	5	6	7	8
Totali: Vendose totalin e kolonës 7 në kolonën 2 të tabelës K							

Tabela L – Lejimi special për asetet e reja të kategorisë- 3

Kosto e blerjes Kolona 2 e tabelës J(c)	Kosto e ndërtimit Kolona 3 e tabelës J(c)	Kosto totale e blerjes dhe ndërtimit Kolonat 1+2	Shpenzimet e lejesës speciale Kolona 3 x 10%
1	2	3	4

Vendose shumën totale të kolonës 4 në kutinë 24 të deklaratës

Tabela M - Shpenzime/humbje tjera

Natyra e shpenzimit	E lejueshme	Raportuar në P.F	Regullimi 4=(2-3)
1	2	3	4
Përmirësimi i objekteve në qiradhënje Kutia (1)			
Kontributet bamirëse Kutia (2)	0		()
Riparimi, mirëmbajtja dhe përmirësimi Kutia (3)	0		()
Transporti, Sigurimi ... Kutia (4)			
Shpenzimet e blerjes/ndërtimit nën 1,000 euro Kutia (5)			
Vendose shumën totale të kolonës 4 në kutinë 26 të deklaratës			

Tabela N – Kontributet e lejueshme bamirëse

Data e kontributit	Pranuesi i kontributit	Shuma e kontributit
1	2	3
Totali:		[a]
Kontributet e lejueshme: Kutia 28 e deklaratës x 5 %		[b]

Nëse shuma në (a) është më e lartë se (b), vendose shumën në (b) në kutinë 29 të deklaratës; Nëse shuma në (a) është më e ultë se (b), vendose shumën në(a) në kutinë 29 të deklaratës.

Tabela O –Kreditimi tatimor i shtetit të huaj

Njësia e Përhershme jashtë Kosovës (Zona 17)	Tatimi i mbajtur në burim mbi të ardhura të tjera nga shtetet e huaja (Zona 18)	Totali i kreditit tatimor të shtetit të huaj
1	2	3

Vendos vlerën e kolonës 3 në kutinë 37 të deklaratës.

Zona 17 – Tatimi në të Ardhurat e Korporatave i paguar nga Njësitë e Përhershme jashtë Kosovës

Shteti i huaj	Fitimi i tatueshëm në valutë të huaj	Tatimi në të Ardhurat e Korporatave paguar në valutë të huaj	Koeficienti i konvertimit	Fitimi i tatueshëm në euro kol. 2x4	Tatimi në të Ardhurat e Korporatave i paguar në shtetin e huaj në euro (kol. 3x4)	Shuma që do të paguhej në Kosovë (kol. 5x10%)	Kredia e lejueshme (referohu doracakut)
1	2	3	4	5	6	7	8

Vendose totalin e kolonës 8 në kolonën 1 të tabelës O

Zona 18 – Tatimi i mbajtur në burim nga shteti i huaj në të ardhura tjera

Data	Natyra	Shuma e tatueshme në valutë të huaj	Tatimi i mbajtur në burim në valutë të huaj	Koeficienti i këmbimit	Shuma e tatueshme e konvertuar (kol. 3x5)	Tatimi i mbajtur në burim i konvertuar (kol.4 x 5)	Tatimi i Kosovës (kol. 6x10%)	Kredia e lejueshme (referohu doracakut)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Vendose totalin e kolonës 9 në kolonën 2 të tabelës 0								

Tabela P – Kamata dhe të drejtat pronësore të paguara prej paguesit rezident dhe tatimi i mbajtur në burim nga ata

Kamata	Tatimi i mbajtur në burim	Të drejtat pronësore	Tatimi i mbajtur në burim	Totali i tatimit të mbajtur në burim 2+4
1	2	3	4	5
Vendose totalin e kolonës 7 të kësaj tablele në kutinë [38] të deklaratës				

Tabela Q – Këstet e paguara

Tremujori	Shuma
1 Janar – 31 Mars	
1 Prill – 30 Qershor	
1 Korrik – 30 Shtator	
1 Tetor – 31 Dhjetor	
Vendose shumën totale në kutinë [41] të deklaratës	