



ПОДАТОЦИ ЗА ГРУПАТА НА МУЛТИНАЦИОНАЛНИ КОМПАНИИ / INFORMATION ON THE GROUP OF MULTINATIONAL ENTERPRISES

Фискална година <i>Fiscal Year</i>	
Назив на крајната матична компанија (КМК) <i>Name of the ultimate parent entity</i>	
Даночен број на КМК <i>Tax ID of the ultimate parent entity</i>	
Назив на посредната матична компанија <i>Name of the intermediate parent entity</i>	
Даночен број на посредната матична компанија <i>Tax ID of the intermediate parent entity</i>	

ПРЕСМЕТКА НА ДДД / TOP UP TAX CALCULATION

a. Квалификувана нето добивка / Qualified net income		
b. Прилагодени опфатени даноци / Adjusted covered taxes		
c. Ефективна даночна стапка / ETR	b/a	
d. Минимална ефективна даночна стапка за фискалната година / ETR minimum for the fiscal year		15%
e. ДДД % / TopUp%	d-c	
f. Суштинско исклучување од добивката / SBIE		
g. Вишок на добивка / Excess profit	a-f	
h. Понатамошен дополнителен данок / Additional top up tax		
i. КДДД / QDMTT		
j. ДДД за плаќање / Top Up tax amount	g*e+h-i	

Врз основа на член 48 од Законот за минимален глобален данок на добивка (ЗМГДД), составниот субјект кој подлежи на плаќање на дополнителен данок врз основа на правилата за вклучување на добивката и помалку оданочена добивка поднесува до Управата за јавни приходи Пријавата за дополнителен данок во рокот утврден во ставот 1 од овој член од законот.

Пријавата за дополнителниот данок се поднесува до Управата за јавни приходи во електронска форма.

ПОДАТОЦИ ЗА ГРУПАТА НА МУЛТИНАЦИОНАЛНИ КОМПАНИИ

- **Фискална година** - се внесува фискалната година за која се плаќа дополнителниот данок
- **Назив на крајната матична компанија (КМК)** - се внесува називот на крајната матична компанија
- **Даночен број на КМК** - се внесува даночниот број на крајната матична компанија
- **Данок на посредната матична компанија** - се внесува називот на посредната матична компанија
- **Даночен број на посредната матична компанија** - се внесува даночниот број на посредната матична компанија

Во пресметката на дополнителниот данок се внесуваат податоци за:

- (а) **Квалификувана нето добивка** - се внесува износот на квалификувана нето добивка утврдена во согласност со член 17, 18, 19, 20 и 21 од ЗМГДД (Секција 3 од Коментарот на ОЕЦД модел правила)
- (б) **Прилагодени опфатени даноци** - се внесува износот на прилагодените опфатени даноци утврдени во согласност со член 22, 23, 24, 25 и 26 од ЗМГДД (Секција 4 од Коментарот на ОЕЦД модел правила)
- (с) **Ефективна даночна стапка** - се внесува ефективната даночна стапка пресметана со поделба на износите од полето **б** и **а**
- (д) **Минимална ефективна даночна стапка** - внесена е минималната ефективна даночна стапка за фискалната година за која се поднесува пријавата утврдена согласно членот 4 точка 15 од ЗМГДД
- (е) **ДДД %** - се внесува стапката на дополнителниот данок пресметана како разлика од полето **д** и **с**
- (ф) **Суштинско исклучување од добивката** - се внесува износот на суштинско исклучување од добивката утврден согласно член 30 од ЗМГДД (член 5.3 од Коментарот на ОЕЦД модел правила)
- (г) **Вишок на добивка** - се внесува износот на вишокот на добивка утврден како разлика помеѓу износите од полето **а** и **ф**
- (х) **Понатамошен дополнителен данок** - се внесува износот на понатамошниот дополнителен данок утврден во согласност со член 31 од ЗМГДД (член 5.4 од Коментарот на ОЕЦД модел правилата)
- (и) **КДДД** - се внесува износот на квалификуваниот домашен дополнителен данок којшто е платен на ниво на локална јурисдиција
- (ј) **ДДД за плаќање** - се внесува износот на дополнителниот данок пресметан како резултат од формулата $g * e + h - i$

Pursuant to Article 48 of the Law on Global Minimum Corporate Income Tax (LGMCI), where a constituent entity is subject to a top-up tax in accordance with the IIR or UTPR, it is to file a top-up tax return to the Public Revenue Office within the deadline stipulated in paragraph 1 of this Article of the Law.

Top-up tax return shall be submitted to the Public Revenue Office electronically.

INFORMATION ON THE GROUP OF MULTINATIONAL ENTERPRISES

- **Fiscal Year** - please enter the fiscal year for which top-up tax is paid
- **Name of the ultimate parent entity (UPE)** - please enter the name of the ultimate parent entity
- **Tax ID of the UPE** - please enter the tax ID of the ultimate parent entity
- **Name of the intermediate parent entity** - please enter the name of the intermediate parent entity
- **Tax ID of the intermediate parent entity** - please enter the tax ID of the intermediate parent entity

Following information shall be entered in the top-up tax computation section:

- (а) **Qualified net income** - please enter the qualified net income set in accordance with Articles 17, 18, 19, 20 and 21 of the LGMCI (Section 3 of the Commentary in the OECD Model Rules)
- (б) **Adjusted covered taxes** - please enter the amount of the adjusted covered taxes set in accordance with Articles 22, 23, 24, 25 and 26 of the LGMCI (Section 4 of the Commentary in the OECD Model Rules)
- (с) **Effective tax rate** - please enter the effective tax rate computed by dividing the amounts in **б** and **а**
- (д) **Minimum effective tax rate** - please enter the minimum effective tax rate for the fiscal year for which the return is filed, set in accordance with point 15, Article 4 of the LGMCI
- (е) **Top-up %** - please enter the top-up tax rate, computed as the difference of **д** and **с**
- (ф) **Substance-based income exclusion** - please enter the amount of the substance-based income exclusion, set in accordance with Article 30 of the LGMCI (Article 5.3 of the Commentary in the OECD Model Rules)
- (г) **Excess profit** - please enter the amount of the excess profit set as the difference of **а** and **ф**
- (х) **Additional top-up tax** - please enter the additional top-up tax, set in accordance with Article 31 of the LGMCI (Article 5.4 of the Commentary in the OECD Model Rules)
- (и) **QMTT** - please enter the qualified domestic top-up tax, paid at local jurisdiction level
- (ј) **Top-up tax amount** - please enter the amount of the top-up tax computed by applying the formula $g * e + h - i$