

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 назначениот субјект <i>Name of the lead entity</i>	
Даночен идентификационен број на назначениот составен субјект 1 <i>Tax ID of the lead entity 1</i>	
Назив и Даночен идентификационен број на составен субјект 2 <i>Name and Tax ID of the entity 2</i>	
Назив и Даночен идентификационен број на составен субјект 3 <i>Name and Tax ID of the entity 3</i>	
Податоци за одлуки, исклучоци и безбедни пристаништа <i>Information on decisions, exclusions and safe harbours</i>	

ЗБИРНА ПРЕСМЕТКА НА НИВО НА ЈУРИСДИКЦИЈА / AGGREGATE CALCULATION ON JURISDICTIONAL LEVEL

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 / ETR minimum		15%
e.	КДДД % / QDMTT %	d-c	
f.	Суштинско исклучување од добивката / SBIE		
g.	КДДД за плаќање / QDMTT amount	(a-f)*e	
h.	Понатамошен дополнителен данок / Additional top up tax		

НАЗИВ НА НАЗНАЧЕНИОТ СУБЈЕКТ 1 / NAME OF THE DESIGNATED CE LEAD ENTITY 1
МАТИЧНА КОМПАНИЈА / PARENT ENTITY

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 / ETR minimum		15%
e.	КДДД % / QDMTT %	d-c	
f.	Суштинско исклучување од добивката / SBIE		
g.	КДДД за плаќање / QDMTT amount	(a-f)*e	
Одговорно лице во субјектот / Responsible person			
Контакт тел / Contact tel			

НАЗИВ НА СОСТАВЕН СУБЈЕКТ 2 / NAME OF THE CE ENTITY 2
МАТИЧНА КОМПАНИЈА / PARENT ENTITY

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 / ETR minimum		15%
e.	КДДД % / QDMTT %	d-c	
f.	Суштинско исклучување од добивката / SBIE		
g.	КДДД за плаќање / QDMTT amount	(a-f)*e	
Одговорно лице во субјектот / Responsible person			
Контакт тел / Contact tel			

НАЗИВ НА СОСТАВЕН СУБЈЕКТ 3 / NAME OF THE CE ENTITY 3
МАТИЧНА КОМПАНИЈА / PARENT ENTITY

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 / ETR minimum		15%
e.	КДДД % / QDMTT %	d-c	
f.	Суштинско исклучување од добивката / SBIE		
g.	КДДД за плаќање / QDMTT amount	(a-f)*e	
Одговорно лице во субјектот / Responsible person			
Контакт тел / Contact tel			

Врз основа на член 49 од Законот за минимален глобален данок на добивка (ЗМГДД), составниот субјект од членот 13 од овој закон, поднесува до Управата за јавни приходи Пријава за квалификуван домашен дополнителен данок во рокот утврден во член 46 став (7) од законот.

Пријавата за квалификуван домашен дополнителен 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
- **Даночен идентификационен број на назначениот субјект** - се внесува даночниот идентификационен број на назначениот субјект
- **Назив и Даночен идентификационен број на составен субјект** - се внесува називот и даночниот идентификационен број на секој поединечен составен субјект
- **Податоци за одлуки, исклучоци и безбедни пристаништа** - се внесуваат податоци за одлуки, исклучоци и безбедни пристаништа на ниво на јурисдикција кои се од значење за утврдување на квалификуван домашен дополнителен данок, како и периодот на важење

Во делот збирна пресметка на ниво на јурисдикција 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) на составните субјекти
- (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) **КДДД %** - се внесува стапката на квалификуван домашен дополнителен данок пресметана како разлика на износите 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) **КДДД за плаќање** - се внесува износот на квалификуваниот домашен дополнителен данок пресметан на начин што износот на разликата од полето **а** и **ф** е помножен со процентот од полето **е**, а потоа зголемен за износот на понатамошниот дополнителен данок од полето **г**
- (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)

Во делот поединечна пресметка по составен субјект, се внесуваат податоци за претходно наведените елементи од делот Збирна пресметка, но на ниво на составен субјект како и за назначениот субјект.

Дополнително се внесуваат податоци за називот на одговорно лице во субјектот и контакт телефон за субјектот.

Pursuant to Article 49 of the Law on Global Minimum Corporate Income Tax (LGMCI), constituent entity referred to in Article 13 of this Law is to file a qualified domestic minimum top-up tax return to the Public Revenue Office within the deadline stipulated in paragraph (7), Article 46 of the Law.

Qualified domestic minimum 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
- **Tax ID of the lead entity** - please enter the tax ID of the lead entity
- **Name and tax ID of the constituent entity** - please enter the name and the tax ID of each individual constituent entity
- **Information on decisions, exclusions and safe harbours** - please enter information on decisions, exclusions and safe harbours at jurisdiction level of relevance for determining the qualified domestic minimum top-up tax, as well as the validity period

Following information shall be entered in the aggregate calculation at jurisdiction level 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) of the constituent entities
- (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) **QDMTT %** - please enter the rate of the qualified domestic minimum top-up tax, 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) **QDMTT amount** - please enter the amount of the qualified domestic minimum top-up tax, computed by multiplying the amount of the difference of **а** and **ф** by the percentage in **е**, then increasing it by the amount of the additional top-up tax in **г**
- (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)

Under the individual calculation by constituent entity section, please enter information on the elements previously set out in the Aggregate Calculation section, however, at constituent entity level, as well as for the designated entity.

In addition, information is provided on the name of the person in charge at the entity and the entity's contact number.