**ZAŁĄCZNIK 2 DO OŚWIADCZENIA O SPEŁNIANIU KRYTERIÓW MSP**

**INFORMACJE PRZEDSTAWIANE PRZEZ PRZEDSIĘBIORSTWO PARTNERSKIE**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1. Czy któraś z poniższych relacji zachodzi pomiędzy przedsiębiorstwem Wnioskodawcy, a innym podmiotem na podstawie umowy, porozumienia lub uzgodnienia z podmiotami trzecimi?[[1]](#endnote-1)** | | | |
| **1a.** posiadane udziały/akcje w innym podmiocie bądź też inny podmiot posiada udziały/akcje w przedsiębiorstwie Wnioskodawcy? | | tak | nie |
| **Opis:** |  | | |
| **1b.** korzystanie z prawa głosu jako udziałowiec/ akcjonariusz/ członek w innym podmiocie bądź też inny podmiot korzysta z prawa głosu jako udziałowiec/akcjonariusz/członek w przedsiębiorstwie Wnioskodawcy? | | tak | nie |
| **Opis:** |  | | |
| **1c.**  Jeśli w 1a) lub b) zaznaczono opcję **„tak”**, czy przedsiębiorstwo Wnioskodawcy posiada 25% lub więcej udziałów lub głosów w innym? | | tak | nie |
| **Opis:** |  | | |
| **1d.** Jeśli w 1 a) lub b) zaznaczono opcję **„tak”,** czy inne przedsiębiorstwa lub podmioty publiczne posiadają, samodzielnie lub wspólnie z jednym lub kilkoma przedsiębiorstwami powiązanymi lub podmiotami publicznymi **25% lub więcej** udziałów lub głosów w przedsiębiorstwie Wnioskodawcy? | | tak | nie |
| **Opis:** |  | | |
| **1e.** możliwość wyznaczania lub odwoływania członków organu administracyjnego, zarządzającego lub nadzorczego innego podmiotu bądź też przez inny podmiot w odniesieniu do przedsiębiorstwa Wnioskodawcy? | | tak | nie |
| **Opis:** |  | | |
| **1f.** wpływ na inny podmiot, wynikający np. z umowy z tym podmiotem lub zgodnie z postanowieniami jego statutu lub umowy spółki itp. bądź też wpływ innego podmiotu na przedsiębiorstwo Wnioskodawcy wynikający np. z umowy lub zgodnie z postanowieniami jego statutu lub umowy spółki itp.? | | tak | nie |
| **Opis:** |  | | |
| **1g.** **dominujący** wpływ na inny podmiot za pośrednictwem osoby fizycznej bądź też wpływ za pośrednictwem osoby fizycznej na przedsiębiorstwo Wnioskodawcy? | | tak | nie |
| **Opis:** |  | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2. Dane dot. podmiotów partnerskich** | | |
| **Nazwa i siedziba przedsiębiorstwa/przedsiębiorstw pozostających z Wnioskodawcą w relacji przedsiębiorstw partnerskich** | **Udział % Wnioskodawcy w kapitale** lub **prawach głosu** przedsiębiorstwa partnerskiego  *(jeśli dotyczy)*  (do proporcjonalnego obliczenia danych dot. przedsiębiorstw partnerskich należy zastosować spośród tych dwóch udziałów ten, którego wartość jest wyższa) | **Udział % przedsiębiorstwa partnerskiego w kapitale** lub **prawach głosu** **Wnioskodawcy** *(jeśli dotyczy)*  (do proporcjonalnego obliczenia danych dot. przedsiębiorstw partnerskich należy zastosować spośród tych dwóch udziałów ten, którego wartość jest wyższa) |
| 1) |  |  |
| 2) |  |  |
| 3) |  |  |
| 4) |  |  |
| **3.** Czy Wnioskodawca sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe, obejmujące na zasadzie konsolidacji, dane innego przedsiębiorstwa oraz nie jest ujęty, na zasadzie konsolidacji, w sprawozdaniach skonsolidowanych innego przedsiębiorstwa z nim powiązanego?[[2]](#endnote-2) | tak | nie |
| **3a. Jeśli w pkt 3 wybrano opcję „tak”**  - Czy przedsiębiorstwo to jest zobowiązane na podstawie obowiązujących regulacji prawnych do sporządzania sprawozdań skonsolidowanych? | tak | nie |

**4. Dane stosowane do określenia kategorii MSP Wnioskodawcy pozostającego w relacji przedsiębiorstw partnerskich[[3]](#endnote-3).**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dane stosowane do określenia kategorii MSP przedsiębiorcy** | **W okresie sprawozdawczym za drugi rok wstecz  od ostatniego okresu sprawozdawczego** | | | **W okresie sprawozdawczym** **za 1 rok wstecz  od ostatniego okresu sprawozdawczego** | | | **W ostatnim okresie sprawozdawczym[[4]](#endnote-4)** | | |
| *(od dd.mm.rr do dd.mm.rr)* | | | *(od dd.mm.rr do dd.mm.rr)* | | | *(od dd.mm.rr do dd.mm.rr)* | | |
| **Wielkość zatrudnienia[[5]](#endnote-5)** | **Obroty ze sprzedaży netto[[6]](#endnote-6)**  *(w tys. EUR na koniec roku obrotowego)* | **Suma aktywów bilansu[[7]](#endnote-7)**  *(w tys. EUR)* | **Wielkość zatrudnienia** | **Obroty ze sprzedaży netto**  *(w tys. EUR na koniec roku obrotowego)* | **Suma aktywów bilansu**  *(w tys. EUR)* | **Wielkość zatrudnienia** | **Obroty ze sprzedaży netto**  *(w tys. EUR na koniec roku obrotowego)* | **Suma aktywów bilansu**  *(w tys. EUR)* |
| **Dane Wnioskodawcy** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Dane przedsiębiorstwa partnerskiego nr…..** *(nazwa, siedziba, NIP, Regon)* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Dane przedsiębiorstwa partnerskiego …..** *(nazwa, siedziba, NIP, Regon)* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Proporcjonalnie skumulowane dane wszystkich przedsiębiorstw partnerskich[[8]](#endnote-8)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Oświadczam, że dane zawarte w niniejszym oświadczeniu są zgodne ze stanem faktycznym.**

**…………………………….……………………………………………………….………………………………**

Data i podpis osoby uprawnionej do reprezentowania Wnioskodawcy

1. W przypadku zaznaczenia opcji „tak” w odniesieniu do którejkolwiek przesłanek wymienionych w pkt 1a-g Załącznika w wierszu „Opis” należy szczegółowo opisać w jaki sposób przedmiotowa przesłanka jest spełniona. W szczególności należy opisać zaistniałe zmiany w strukturze właścicielskiej przedsiębiorstwa, wraz z określeniem daty ww. zmiany, podstawy prawnej oraz ich charakteru, wielkości posiadanych udziałów. [↑](#endnote-ref-1)
2. Przedsiębiorstwa sporządzające skonsolidowane sprawozdania finansowe lub ujęte w sprawozdaniach innego przedsiębiorstwa, które takie sprawozdania sporządza, zazwyczaj są uważane za **przedsiębiorstwa powiązane.** [↑](#endnote-ref-2)
3. **Ustalenie danych dla** **przedsiębiorstwa partnerskiego**:

   Przy ustalaniu czy dane przedsiębiorstwo, pozostające z innym podmiotem/innymi podmiotami w relacji przedsiębiorstw partnerskich, kwalifikuje się do statusu MŚP, należy **dodać do własnych danych procent liczby osób zatrudnionych i danych finansowych drugiego przedsiębiorstwa. Zasada obliczania danych przedsiębiorstw pozostających w relacji partnerskiej określa art. 6 ust.2 Załącznika nr I do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014.** [↑](#endnote-ref-3)
4. **Okres referencyjny:** Do określania liczby personelu i kwot finansowych wykorzystuje się dane odnoszące się do ostatniego zatwierdzonego okresu obrachunkowego i obliczane w skali rocznej. Uwzględnia się je począwszy od dnia zamknięcia ksiąg rachunkowych. Kwota wybrana jako obrót jest obliczana z pominięciem podatku VAT i innych podatków pośrednich.

   Zgodnie z art. 4 ust.3 Załącznika nr 1 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 w przypadku nowo utworzonych przedsiębiorstw,   
   których księgi rachunkowe nie zostały jeszcze zatwierdzone, odpowiednie dane pochodzą z szacunków dokonanych w dobrej wierze w trakcie roku obrotowego [↑](#endnote-ref-4)
5. Liczba zatrudnionych liczba personelu odpowiada liczbie rocznych jednostek pracy (RJP), to jest liczbie pracowników zatrudnionych   
   w pełnym wymiarze czasu pracy w obrębie danego przedsiębiorstwa lub w jego imieniu w ciągu całego uwzględnianego roku referencyjnego. Praca osób, które nie przepracowały pełnego roku, osób, które pracowały w niepełnym wymiarze godzin, bez względu na długość okresu zatrudnienia, lub pracowników sezonowych jest obliczana jako część ułamkowa RJP. W skład personelu wchodzą:

   a) pracownicy;

   b) osoby pracujące dla przedsiębiorstwa, podlegające mu i uważane za pracowników na mocy prawa krajowego,

   c) właściciele-kierownicy;

   d) partnerzy prowadzący regularną działalność w przedsiębiorstwie i czerpiący z niego korzyści finansowe.

   Praktykanci lub studenci odbywający szkolenie zawodowe na podstawie umowy o praktyce lub szkoleniu zawodowym nie wchodzą   
   w skład personelu. Nie wlicza się okresu trwania urlopu macierzyńskiego ani wychowawczego. [↑](#endnote-ref-5)
6. **Roczny obrót** oblicza się przez obliczenie dochodu, jaki przedsiębiorstwo uzyskało ze sprzedaży produktów i świadczenia usług w ciągu roku, który jest brany pod uwagę, po odjęciu rabatów. Obrót należy obliczyć bez uwzględnienia VAT oraz innych podatków pośrednich. Wyrażone w PLN wielkości dotyczące rocznych obrotów oraz rocznej sumy bilansowej przelicza się na EUR według średniego kursu ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roku obrotowego wybranego do określenia statusu przedsiębiorcy. [↑](#endnote-ref-6)
7. **Całkowity bilans roczny** odnosi się do wartości głównych aktywów przedsiębiorstwa. Wyrażone w PLN wielkości dotyczące rocznych obrotów oraz rocznej sumy bilansowej przelicza się na EUR według średniego kursu ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roku obrotowego wybranego do określenia statusu przedsiębiorcy. [↑](#endnote-ref-7)
8. Podczas **obliczenia danych dot. przedsiębiorstw partnerskich – należy do danych przedsiębiorstwa Wnioskodawcy/Partnera dodać** proporcjonalne (procent ten odzwierciedla posiadany proporcjonalny udział w kapitale lub głosach w zależności, który jest większy) dane pozostałych przedsiębiorstw partnerskich. Zasada obliczania danych przedsiębiorstw pozostających w relacji partnerskiej określa art. 6 ust.2 Załącznika nr I do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014.

   Przykład: Jeśli przedsiębiorstwo posiada 30% udziałów w innym przedsiębiorstwie, należy dodać do własnych danych 30% liczby osób   
   w nim zatrudnionych, obrotu lub całkowitego rocznego bilansu.

   Jeśli istnieje kilka przedsiębiorstw partnerskich, taka samą kalkulację należy przeprowadzić dla każdego z partnerów usytuowanych bezpośrednio na poziomie „upstream” i „downstream” w stosunku do przedsiębiorstwa.

   **Przykład:**

   **A jest Wnioskodawcą/Partnerem**

   A posiada 33 % udziałów w przedsiębiorstwie C

   A posiada 49% udziałów w przedsiębiorstwie D.

   B posiada 25% udziałów w przedsiębiorstwie A.

   |  |  |  |  |
   | --- | --- | --- | --- |
   | **Przedsiębiorstwo** | **Zatrudnienie** | **Roczny obrót** | **Całkowity bilans roczny** |
   | **Dane A** | 100% danych A | 100% danych A | 100% danych A |
   | **Dane C** | 33 % danych C | 33 % danych C | 33 % danych C |
   | **Dane D** | 49% danych D | 49% danych D | 49% danych D |
   | **Dane B** | 25 % danych B | 25 % danych B | 25 % danych B |

   **Dane do wyliczenia statusu A:**

   100%A+49%D+25% B+33%C. [↑](#endnote-ref-8)