**ZAŁĄCZNIK 3 DO OŚWIADCZENIA O SPEŁNIANIU KRYTERIÓW MSP**

**- INFORMACJE PRZEDSTAWIANE PRZEZ PRZEDSIĘBIORSTWO POWIĄZANE**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1. Czy któraś z poniższych relacji[[1]](#endnote-1) zachodzi pomiędzy przedsiębiorstwem Wnioskodawcy, a innym podmiotem na podstawie umowy, porozumienia lub uzgodnienia z podmiotami trzecimi, w tym z następującymi podmiotami:**   * **publiczne korporacje inwestycyjne, spółki kapitałowe podwyższonego ryzyka, osoby fizyczne lub grupy osób prowadzące regularną działalność inwestycyjną podwyższonego ryzyka, które inwestują w firmy nienotowane na giełdzie (tzw. „anioły biznesu”),  pod warunkiem, że cała kwota inwestycji tych inwestorów w to samo przedsiębiorstwo nie przekroczy 1 250 000 EUR;** * **uczelnie (szkoły wyższe) lub ośrodki badawcze nienastawione na zysk;** * **inwestorzy instytucjonalni, w tym regionalne fundusze rozwoju;** * **niezależne władze lokalne z rocznym budżetem poniżej 10 milionów EUR oraz liczbą mieszkańców poniżej 5 000;** * **osobą fizyczną lub grupą osób fizycznych, jeśli prowadzą swoją działalność lub część działalności na tym samym rynku lub rynkach pokrewnych.** | | | |
| **1a.** Przedsiębiorstwo Wnioskodawcy ma większość praw głosu w innym przedsiębiorstwie w roli udziałowca/akcjonariusza lub członka **albo** inne przedsiębiorstwo ma większość praw głosu w roli udziałowca/akcjonariusza lub członka w przedsiębiorstwie Wnioskodawcy? | | tak | nie |
| **Opis:** |  | | |
| **1 b.** Przedsiębiorstwo Wnioskodawcy ma prawo wyznaczyć lub odwołać większość członków organu zarządzającego lub nadzorczego innego przedsiębiorstwa **albo** inne przedsiębiorstwo ma prawo wyznaczyć lub odwołać większość członków organu zarządzającego lub nadzorczego w przedsiębiorstwie Wnioskodawcy? | | tak | nie |
| **Opis:** |  | | |
| **1 c.** Przedsiębiorstwo Wnioskodawcy ma prawo wywierać **dominujący** wpływ na inne przedsiębiorstwo zgodnie z umową zawartą z tym przedsiębiorstwem lub z postanowieniami w jego dokumencie założycielskim, statucie lub umowie spółki albo inne przedsiębiorstwo ma prawo wywierać **dominujący** wpływ na przedsiębiorstwo Wnioskodawcy zgodnie z umową lub postanowieniami w jego dokumencie założycielskim, statucie lub umowie spółki? | | tak | nie |
| **Opis:** |  | | |
| **1 d.** Przedsiębiorstwo Wnioskodawcy będące udziałowcem /akcjonariuszem lub członkiem innego przedsiębiorstwa kontroluje samodzielnie, zgodnie z umową z innymi udziałowcami/akcjonariuszami lub członkami tego przedsiębiorstwa, większość praw głosu udziałowców/ akcjonariuszy lub członków w tym przedsiębiorstwie **albo** inne przedsiębiorstwo będące udziałowcem/akcjonariuszem lub członkiem przedsiębiorstwa Wnioskodawcy kontroluje samodzielnie, zgodnie z umową z innymi udziałowcami/akcjonariuszami lub członkami tego przedsiębiorstwa, większość praw głosu udziałowców/ akcjonariuszy lub członków w tym przedsiębiorstwie? | | tak | nie |
| **Opis:** |  | | |
| **1 e. 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 powiązanych z Wnioskodawcą** | | |
| **Nazwa, NIP, Regon i siedziba przedsiębiorstwa/ przedsiębiorstw pozostających z Wnioskodawcą w relacji przedsiębiorstw powiązanych** | **Udział % Wnioskodawcy**  w kapitale lub prawach głosu przedsiębiorstwa powiązanego  *(jeśli dotyczy)* | **Udział % przedsiębiorstwa powiązanego** w kapitale lub prawach głosu Wnioskodawcy  *(jeśli dotyczy)* |
| 1) |  |  |
| 2) |  |  |
| 3) |  |  |
| … |  |  |
| **3a.** Czy przedsiębiorstwo Wnioskodawcy jest członkiem grupy kapitałowej, łańcucha zintegrowanego pionowo lub innej grupy sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe?[[2]](#endnote-2) | tak | nie |
| **3b.** Czy sprawozdanie skonsolidowane, o którym mowa w pkt 3 a, uwzględnia również dane przedsiębiorstwa Wnioskodawcy? | tak | nie |
| **3c.** Czy przedsiębiorstwo Wnioskodawcy lub co najmniej jedno  z przedsiębiorstw z nim powiązanych **sporządza** skonsolidowane sprawozdanie finansowe **lub jest ujęte** w sprawozdaniu skonsolidowanym innego przedsiębiorstwa z nim powiązanego? | tak | nie |

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 powiązanego nr…..** *(nazwa, siedziba, NIP, Regon)* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Dane przedsiębiorstwa powiązanego …..** *(nazwa, siedziba, NIP, Regon)* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Zsumowane dane wszystk*i*ch przedsiębiorstw powiązanych\*/ Dane wynikające ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedsiębiorstw powiązanych\*[[8]](#endnote-8)**  ***\*niepotrzebne skreślić*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

Data i podpis osoby uprawnionej do reprezentowania Wnioskodawcy

1. W przypadku zaznaczenia opcji „tak” w odniesieniu do którejkolwiek przesłanek 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 etc. [↑](#endnote-ref-1)
2. Przedsiębiorstwa sporządzające skonsolidowane sprawozdania finansowe lub ujęte w sprawozdaniach innego przedsiębiorstwa,   
   które takie sprawozdania sporządza, zazwyczaj są uważane za **przedsiębiorstwa związane.** [↑](#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. Aby ustalić **czy dane przedsiębiorstwo, pozostające w relacji przedsiębiorstw powiązanych zachowuje próg zatrudnienia i pułapy finansowe ustanowione w definicji MŚP**, należy przedstawić dane dot. wielkości zatrudnienia, wysokości obrotu rocznego oraz sumy aktywów bilansu, w związku z tym należy dodać 100% danych przedsiębiorstwa powiązanego do danych przedsiębiorstwa.

   Natomiast, jeśli przedsiębiorstwo nie sporządza sprawozdań skonsolidowanych, a przedsiębiorstwo z którym dany przedsiębiorca   
   jest powiązany, także jest powiązane na zasadzie łańcuchowej z innymi przedsiębiorcami, należy dodać do swoich danych 100% danych wszystkich przedsiębiorstw powiązanych. Zasada obliczania danych przedsiębiorstw pozostających w relacji partnerskiej określa art. 6 ust.2 Załącznika nr I do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014.

   **Przykład:**

   **Przedsiębiorstwo A jest Wnioskodawcą**

   A posiada 51% udziałów w przedsiębiorstwie C.

   A posiada 100% udziałów w przedsiębiorstwie D.

   B posiada 60% udziałów w przedsiębiorstwie A.

   W każdym przypadku udział jest większy niż 50% przy obliczaniu liczby zatrudnionych i pułapów finansowych przedsiębiorstwa A należy wziąć 100% danych każdego z czterech przedsiębiorstw, o których mowa.

   **Dane łączne przedsiębiorstwa powiązanego:** 100%A+100%B+100% C+100% D.

   **Uwaga:** **Wyjątek stanowią przedsiębiorstwa, których dane ujęte są w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych. Wówczas   
   do tabeli należy wprowadzić dane (odnoszące się do ww. wielkości) wynikające ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.   
   W takim przypadku należy wprowadzić przedmiotowe dane w wierszu „Zsumowane dane wszystkich przedsiębiorstw powiązanych/Dane wynikające ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedsiębiorstw powiązanych” Wypełnianie pozostałych wierszy (dotyczących poszczególnych podmiotów wchodzących w skład grupy sporządzającej skonsolidowane sprawozdania finansowe, w których ujęte zostały dane Wnioskodawcy/Partnera) nie będzie w tym przypadku konieczne.**

   **W przypadku, gdy w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych nie ma danych dotyczących liczby zatrudnionych w danym przedsiębiorstwie, dane dot. zatrudnienia są obliczane przez dodanie danych z przedsiębiorstw, z którymi przedsiębiorstwo   
   to jest powiązane.** [↑](#endnote-ref-8)