**ZAŁĄCZNIK 1 DO OŚWIADCZENIA O SPEŁNIANIU KRYTERIÓW MSP**

**INFORMACJE PRZEDSTAWIANE PRZEZ PRZEDSIĘBIORSTWO SAMODZIELNE**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1. Czy którakolwiek z poniższych relacji zachodzi pomiędzy przedsiębiorstwem Wnioskodawcy, a innym podmiotem  na podstawie umowy, porozumienia lub uzgodnienia z podmiotami trzecimi?**[[1]](#endnote-1) | | | | |
| **1a.** posiadanie udziałów/akcji 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 1 a) lub b) zaznaczono opcję **„tak”,** czy przedsiębiorstwo Wnioskodawcy posiada 25% lub więcej udziałów lub głosów w innym przedsiębiorstwie? | | | 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.** Jeśli zaznaczono opcję **„tak”** w pytaniu **1d**), czy wartość progowa wynosząca 25 % kapitału lub głosów została przekroczona przez poniższych inwestorów:  • 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 5000.  **- i ww. podmioty te nie są powiązane** indywidualnie lub wspólnie, z przedsiębiorstwem, w którym posiadają 25% lub więcej kapitału lub prawa głosu i **żaden z tych podmiotów nie posiada więcej niż 50% udziałów w przedsiębiorstwie**\*\*  *\*\* tylko pod takim warunkiem dane tego podmiotu nie są uwzględniane przy ustalaniu statusu przedsiębiorstwa Wnioskodawcy.* | | | tak | nie |
| **Opis:** |  | | | |
| **1f.** 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:** | |  | | |
| **1g.** 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:** | |  | | |
| **1h.** **dominujący** wpływ na inny podmiot za pośrednictwem osoby fizycznej bądź też wpływ za pośrednictwem osoby fizycznej na przedsiębiorstwo Wnioskodawcy[[2]](#endnote-2)? | | | tak | nie |
| **Opis:** | |  | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2. Czy przedsiębiorstwo sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe albo jest ujęte w sprawozdaniach finansowych przedsiębiorstwa, które sporządza sprawozdania skonsolidowane?**[[3]](#endnote-3) | | | | tak | nie |
| **3. Dane dot. przedsiębiorcy stosowane do określenia kategorii MSP** | | | | | |
| **Dane stosowane do określenia kategorii MSP** | **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)* | | |
| **3a.** **Wielkość zatrudnienia**[[5]](#endnote-5) |  |  |  | | |
| **3b. Obroty ze sprzedaży netto**[[6]](#endnote-6)  *(w tys. EUR na koniec roku obrotowego)* |  |  |  | | |
| **3c. Suma aktywów bilansu**[[7]](#endnote-7)  *(w tys. EUR)* |  |  |  | | |

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

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

**data i podpis osoby upoważnionej do reprezentowania Wnioskodawcy**

1. W przypadku zaznaczenia opcji „tak” w odniesieniu do którejkolwiek z przesłanek wymienionych w pkt 1a-h 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. **Relacja za pośrednictwem osoby fizycznej** - jeśli np. dana osoba jest prezesem przedsiębiorstwa, a jednocześnie np. zasiada w zarządzie innego podmiotu lub jest jego właścicielem, to uznaje się, że poprzez ta osobę podmioty te są powiązane. Uwzględnia się tylko takie relacje, w przypadku których osoba fizyczna wywiera **dominujący wpływ na działalność innego przedsiębiorstwa**. Tylko takie relacje sprawiają, że **poprzez tę osobę fizyczną podmioty te są powiązane**. Znaczenie mają tu tylko takie relacje, które dotyczą powiązań za pośrednictwem osób fizycznych (**mających decydujący wpływ na zarządzanie/podejmowanie decyzji w danym podmiocie**) z innymi podmiotami, które działają na tym samym rynku lub rynkach pokrewnych w rozumieniu obwieszczenia Komisji w sprawie definicji rynku właściwego do celów wspólnotowego prawa konkurencji (Dz.U.WE C372/5), przy czym rynek pokrewny to rynek bezpośrednio sąsiedni w łańcuchu produkcyjnym (np. produkcja energii-dystrybucja energii). Dlatego też to przedsiębiorca, wypełniając Oświadczenie musi zdecydować czy wpływ danej osoby fizycznej na inne przedsiębiorstwo ma charakter dominujący czy też nie wywiera takiego wpływu. Jeśli wpływ za pośrednictwem osoby fizycznej byłby dominujący i podmiot taki byłby przedsiębiorcą działającym na tym samym rynku lub na rynkach pokrewnych, **wówczas może to świadczyć o tym, ze podmioty te są powiązane (poprzez tę właśnie osobę fizyczną).** W przypadku, gdy wpływ za pośrednictwem osoby fizycznej nie będzie dominujący i podmiot **nie działa na tym samym rynku lub rynkach pokrewnych** wówczas przedsiębiorca zachowuje swój niezależny charakter. [↑](#endnote-ref-2)
3. Przedsiębiorstwa sporządzające skonsolidowane sprawozdania finansowe lub ujęte w sprawozdaniach innego przedsiębiorstwa, które takie sprawozdania sporządza, zazwyczaj są uważane za **przedsiębiorstwa powiązane.** [↑](#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 ww. Załącznika nr 1 do 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)