*Załącznik nr 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 |  | | | |
| 1b. 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 w Projekcie? | | | | ❒Tak ❒ Nie |
| Opis |  | | | |
| 1c. 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 |  | | | |
| 1d. 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 |  | | | |
| 1e. Dominujący wpływ na inny podmiot za pośrednictwem osoby fizycznej bądź też wpływ za pośrednictwem osoby fizycznej na przedsiębiorstwo Wnioskodawcy? | | | | ❒Tak ❒ Nie |
|  |  | | | |
| **2. Dane dotyczące podmiotów powiązanych z Wnioskodawcą** | | | | |
| **Nazwa 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) | |
|  | |  |  | |
|  | |  |  | |
|  | |  |  | |
|  | |  |  | |
| **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 3a, 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 MŚP Wnioskodawcy będącego przedsiębiorstwem powiązanym.** | | | | | | | | | |
| **Dane stosowane do określenia kategorii MSP przedsiębiorcy** | **W okresie sprawozdawczym za drugi rok wstecz  od ostatniego okresu sprawozdawczego**  (od dd.mm.rr do dd.mm.rr) | | | **W okresie sprawozdawczym** **za 1 rok wstecz  od ostatniego okresu sprawozdawczego**  (od dd.mm.rr do dd.mm.rr) | | | **W ostatnim okresie sprawozdawczym[[3]](#endnote-3)**  (od dd.mm.rr do dd.mm.rr) | | |
| **Wielkość zatrudnienia[[4]](#endnote-4)** | **Obroty ze sprzedaży netto[[5]](#endnote-5)**  (w tys. EUR na koniec roku obrotowego) | **Suma aktywów bilansu[[6]](#endnote-6)**  (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 przedsiębiorcy** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Dane przedsiębiorstwa powiązanego nr…..** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Dane przedsiębiorstwa powiązanego …..** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Zsumowane dane wszystk*i*ch przedsiębiorstw powiązanych\*/ Dane wynikające ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedsiębiorstw powiązanych\*[[7]](#endnote-7)**  *\*niepotrzebne skreślić* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

|  |  |
| --- | --- |
| Miejscowość i data: | Pieczęć i podpis/y osoby/osób uprawnionych  do reprezentowania Przedsiębiorstwa: |
|  |  |

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. **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-3)
4. 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-4)
5. **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-5)
6. **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-6)
7. 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 w Projekcie

   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 w Projekcie) 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-7)