*Załącznik nr 2 do Oświadczenia o spełnianiu kryteriów MŚP*

**INFORMACJE
przedstawiane przez przedsiębiorstwo
PARTNERSKIE**

|  |
| --- |
| **1. Czy którakolwiek z poniższych relacji zachodzi pomiędzy przedsiębiorstwem Wnioskodawcy w Projekcie, 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 w Projekcie? | ❒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. 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 ? [[2]](#endnote-2) | ❒Tak ❒ Nie |
| Opis |  |

|  |
| --- |
| **2. Dane dot. podmiotów partnerskich** |
| **Nazwa i siedziba przedsiębiorstwa/przedsiębiorstw pozostających z Wnioskodawcą w relacji przedsiębiorstw partnerskich** | **Udział % Wnioskodawcyw 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 Wnioskodawcyw Projekcie** (jeśli dotyczy)(do proporcjonalnego obliczenia danych dot. przedsiębiorstw partnerskich należy zastosować spośród tych dwóch udziałów ten, którego wartość jest wyższa) |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **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?[[3]](#endnote-3)** | ❒ 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[[4]](#endnote-4).** |
| **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[[5]](#endnote-5)**(od dd.mm.rr do dd.mm.rr) |
| **Wielkość zatrudnienia[[6]](#endnote-6)** | **Obroty ze sprzedaży netto[[7]](#endnote-7)**(w tys. EUR na koniec roku obrotowego) | **Suma aktywów bilansu[[8]](#endnote-8)**(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…..** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Dane przedsiębiorstwa partnerskiego …..** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Proporcjonalnie skumulowane dane wszystkich przedsiębiorstw partnerskich[[9]](#endnote-9)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**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 z 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. **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. **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-4)
5. **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-5)
6. 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-6)
7. **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-7)
8. **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-8)
9. Podczas **obliczenia danych dot. przedsiębiorstw partnerskich – należy do danych przedsiębiorstwa Wnioskodawcy/Partnera w Projekcie 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 w Projekcie**

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-9)