*Załącznik nr 2 do Formularza zgłoszeniowego*

**OŚWIADCZENIE
o spełnianiu kryteriów MŚP**

………………………………..………………………………………………………………………………………………………..……………………………………...………………. oświadcza, że jest[[1]](#endnote-1):

*(pełna nazwa Wnioskodawcy zgodnie z dokumentem rejestrowym)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ❒ mikroprzedsiębiorstwem | ❒ małym przedsiębiorstwem | ❒ średnim przedsiębiorstwem |

spełniającym warunki określone w załączniku 1 do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu.

|  |
| --- |
| **1. Wnioskodawca:** (pełna nazwa zgodnie z dokumentem rejestrowym) |
|  |
| **2. Data rozpoczęcia działalności Wnioskodawcy** (zgodnie z dokumentem rejestrowym: miesiąc/rok) |  |
| **3. Dane historyczne dot. statusu przedsiębiorcy** |
| **Status Wnioskodawcy** | **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[[2]](#endnote-2)**(od dd.mm.rr do dd.mm.rr) |
| mikroprzedsiębiorcy | ❒ | ❒ | ❒ |
| mały przedsiębiorca | ❒ | ❒ | ❒ |
| średni przedsiębiorca | ❒ | ❒ | ❒ |
| przedsiębiorca inny niż MŚP | ❒ | ❒ | ❒ |
|  **Zmiana statusu[[3]](#endnote-3) – opis** (jeżeli dotyczy) |
|  |

|  |
| --- |
| **4. Typ przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 3 Załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) 651/2014:** |
| **4a. Przedsiębiorstwo samodzielne[[4]](#endnote-4)**UWAGA: W przypadku, gdy Wnioskodawca w Projekcie jest przedsiębiorcą samodzielnym w pkt 4a zaznacza opcję „tak” oraz wypełnia Załącznik 1 do Oświadczenia. W pkt 4b i 4c wybiera opcję „nie”. | ❒Tak ❒ Nie |
| **4b. Przedsiębiorstwo partnerskie[[5]](#endnote-5)** UWAGA: W przypadku, gdy Wnioskodawca nie wpisuje się w definicję przedsiębiorstwa samodzielnego i pozostaje z innym/innymi przedsiębiorcami w relacji przedsiębiorstw partnerskich, w pkt 4a i 4c wybiera opcję „nie”, natomiast w pkt 4b zaznacza opcję „tak”. Następnie wypełnia Załącznik 2 do Oświadczenia. | ❒Tak ❒ Nie |
| **4c. Przedsiębiorstwo powiązane**[[6]](#endnote-6)UWAGA: W przypadku, gdy Wnioskodawca nie wpisuje się w definicję przedsiębiorstwa samodzielnego i pozostaje z innym/ innymi przedsiębiorcami w relacji przedsiębiorstw powiązanych, w pkt 4a i 4b wybiera opcję „nie”, natomiast w pkt 4c zaznacza opcję „tak”. Następnie wypełnia Załącznik 3 do Oświadczenia. | ❒Tak ❒ Nie |
| **5. Czy w przedsiębiorstwie Wnioskodawcy 25% lub więcej kapitału lub praw głosu jest kontrolowane bezpośrednio lub pośrednio, wspólnie lub indywidualnie przez jedno lub kilka organów publicznych?[[7]](#endnote-7)** | ❒Tak ❒ Nie |

**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: |
|  |  |

Uwaga:

Do Oświadczenia należy załączyć Załącznik 1 albo 2 albo 3, w zależności od tego czy przedsiębiorstwo jest samodzielne, pozostaje z innym podmiotem/podmiotami w relacji partnerstwa(przedsiębiorstwo partnerskie) czy też jest powiązane z innym podmiotem/podmiotami.

*Wszelkie podpisy na Formularzu zgłoszeniowym i załącznikach powinny być dokonane kolorem innym niż czarny*

1. Na kategorię **mikroprzedsiębiorstw** oraz **małych** i **średnich** przedsiębiorstw (**MŚP**) składają się przedsiębiorstwa, które zatrudniają mniej niż 250 pracowników i których roczny obrót nie przekracza 50 milionów EUR lub całkowity bilans roczny nie przekracza 43 milionów EUR.

W kategorii MŚP **mikroprzedsiębiorstwo** definiuje się jako przedsiębiorstwo zatrudniające mniej niż 10 pracowników i którego roczny obrót lub całkowity bilans roczny nie przekracza 2 milionów EUR.

W kategorii MŚP **przedsiębiorstwo małe** definiuje się jako przedsiębiorstwo zatrudniające mniej niż 50 pracowników i którego roczny obrót lub całkowity bilans roczny nie przekracza 10 milionów EUR.

**UWAGA! Pozostawanie w układzie przedsiębiorstw partnerskich lub powiązanych wpływa na sposób ustalenia poziomu zatrudnienia oraz pułapów finansowych, od których uzależnia się posiadanie bądź utratę statusu MSP.**

W przypadku, gdy w dniu zamknięcia ksiąg rachunkowych wskaźniki danego przedsiębiorstwa przekraczają lub spadają poniżej progu zatrudnienia lub pułapu finansowego, uzyskanie lub utrata statusu MSP **następuje tylko wówczas gdy zjawisko to powtórzy się w ciągu dwóch następujących po sobie okresach obrachunkowych**.

Powyższa zasada nie dotyczy sytuacji wynikających ze zmiany w strukturze właścicielskiej przedsiębiorstwa:

1) przejęcia przedsiębiorstwa mającego status MSP przez przedsiębiorstwo duże i w związku z tym stanie się **przedsiębiorstwem powiązanym lub partnerskim**.

2) utrata statusu mikro lub małego przedsiębiorstwa może mieć także miejsce w przypadku przejęcia pierwszego z nich przez małe lub średnie przedsiębiorstwo, a w przypadku drugiego z nich w wyniku przejęcia przez średnie przedsiębiorstwo.

W sytuacjach opisanych w pkt 1) i 2) **utrata statusu następuje w dniu przejęcia przedsiębiorstwa**. Mechanizm ten działa również w przypadku sytuacji odwrotnej, tj. np. sprzedaży udziałów przez podmiot dominujący i zakończenia powiązań pomiędzy przedsiębiorstwami – w takim przypadku przedsiębiorstwo będzie mogło uzyskać/odzyskać status przedsiębiorstwa MŚP o ile dane tego przedsiębiorstwa mieszczą się w progach określonych dla danej kategorii przedsiębiorstwa.

Ww. interpretacja wynika z przyjęcia celowościowej wykładni brzmienia Załącznika nr I do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 i opiera się na stanowisku Komisji Europejskiej, jak również orzecznictwie Trybunału Sprawiedliwości UE (tj. Sądu oraz TS). Powyższe stanowisko podziela również UOKiK. W swojej interpretacji z dnia 26 września 2011 r. Komisja Europejska podkreśliła, że „(..) artykuł 4 Załącznika do Zalecenia Komisji (WE) nr 361/2003 pozwala mikro-, małym i średnim przedsiębiorstwom, które czasowo przekroczyły pułapy określone w art.2, na utrzymanie ich statusu MŚP, jeśli w dniu zamknięcia ksiąg rachunkowych dane przedsiębiorstwo stwierdzi, że w skali rocznej przekroczyło pułapy zatrudnienia lub pułapy finansowe określone w art. 2, lub spadło poniżej tych pułapów. Uzyskanie lub utrata statusu średniego, małego lub mikroprzedsiębiorstwa następuje dopiero wówczas, gdy zjawisko to powtórzy się w ciągu dwóch kolejnych okresów obrachunkowych.

Te postanowienia zostały wprowadzone, aby zapewnić pewność prawną dla przedsiębiorstw, które są aktywne na wysoce niestabilnych rynkach. Jednocześnie celem Zalecenia Komisji (WE) nr 361/2003 jest identyfikacja prawdziwych MŚP. Jak wskazuje pkt 9 Preambuły Zalecenia, jednym z głównych celów definicji MŚP jest zapewnienie, by środki pomocowe były przyznawane tylko tym przedsiębiorstwom, które naprawdę ich potrzebują. Zmiana właścicielska przedsiębiorstwa, która skutkuje zmianą statusu przedsiębiorstw musi być postrzegana w świetle obu przytoczonych wyżej regulacji. Na przykład jeśli MŚP które jest przejęte przez duże przedsiębiorstwo i staje się z tych względów przedsiębiorstwem partnerskim lub powiązanym w rozumieniu art. 3 załącznika nr I, w wyniku czego traci status MŚP, nie może w dalszym ciągu przez okres dwóch następujących po sobie lat korzystać ze statusu MŚP na skutek zastosowania art. 4 ust. 2 Załącznika nr I. Takie MŚP nie musi w dalszym ciągu stawiać czoła tym samym problemom (dostępności do środków finansowych, zasobów, technologii itd.), z którymi miało do czynienia przed przejęciem i w konsekwencji nie jest już prawdziwym MŚP w rozumieniu definicji MŚP.”

Powyższe podejście podkreślał także Urząd Ochrony konkurencji i Konsumentów, w korespondencji z KE: „Dane finansowe zatrudnienia samoistnie rozwijającego się przedsiębiorstwa mogą się wahać, a okres przejściowy (czyli wymóg powtórzenia się przez dwa okresu obrachunkowe z rzędu takiego trendu) daje gwarancję, że sytuacja się utrwaliła. Sytuacja gospodarcza i siła ekonomiczna przedsiębiorstw przejętych lub sprzedanych przez inny podmiot zmienia się natomiast z dnia na dzień, i co do zasady ma charakter trwały, dlatego też nie ma powodu, aby zmiana statusu następowała po dwóch latach. Należy pamiętać, iż MSP ze względu na swoją wielkość mają utrudniony dostęp do kapitału, rynków zbytu oraz sieci dystrybucji, czy też nowych technologii i dlatego uprawnione są do korzystania ze specjalnych instrumentów pomocowych dla nich przeznaczonych lub ze zwiększonej intensywności pomocy. Natomiast przedsiębiorstwa, które dzięki powiązaniom faktycznym lub prawnym z innymi podmiotami nie doświadczają tych ułomności rynku, nie są uprawnione do korzystania z ułatwień przysługujących MŚP.” W przypadku nowoutworzonych przedsiębiorstw, których księgi rachunkowe jeszcze nie zostały zamknięte dane, które mają zastosowanie pochodzą z oceny dokonanej w dobrej wierze zgodnie z zasadami najlepszej praktyki w trakcie roku obrachunkowego. [↑](#endnote-ref-1)
2. **Okres referencyjny**: Zgodnie z art. 4 ust.1 Załącznika nr 1 do Rozporządzenia Komisji (UE) Nr 651/2014 **uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne ze wspólnym rynkiem w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu** –. 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 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-2)
3. W przypadku, gdy nastąpiła zmiana statusu przedsiębiorstwa należy krótko opisać przesłanki, które spowodowały utratę bądź uzyskanie statusu mikro, małego lub średniego przedsiębiorcy, lub przedsiębiorcy innego niż MSP. [↑](#endnote-ref-3)
4. **Przedsiębiorstwo samodzielne**:

jest przedsiębiorstwem w pełni samodzielnym, tj. nie posiada udziałów w innych przedsiębiorstwach, a inne przedsiębiorstwa nie posiadają w nim udziałów;

posiada poniżej 25 % kapitału lub głosów (w zależności która z tych wielkości jest większa) w jednym lub kilku przedsiębiorstwach, a/lub inne przedsiębiorstwa posiadają poniżej 25% kapitału lub głosów (w zależności, która z tych wielkości jest większa) w tym przedsiębiorstwie.

Jeśli przedsiębiorstwo jest samodzielne, to oznacza to, że nie jest ani przedsiębiorstwem partnerskim, ani przedsiębiorstwem powiązanym z innym przedsiębiorstwem.

Przedsiębiorstwo może posiadać kilku inwestorów, z których każdy ma w nim poniżej 25 % kapitału lub głosów i nadal pozostać przedsiębiorstwem samodzielnym, pod warunkiem, że inwestorzy ci nie są ze sobą powiązani („przedsiębiorstwa powiązane”).

Jeśli ci inwestorzy są ze sobą powiązani, przedsiębiorstwo zostanie uznane za partnerskie lub powiązane, w zależności od indywidualnej sytuacji. W przypadku przedsiębiorstwa samodzielnego podstawą do sprawdzenia, czy zachowuje ono progi i pułapy jest liczba osób zatrudnionych i dane finansowe zawarte w sprawozdaniach finansowych.

WYJĄTKI:

Przedsiębiorstwo można jednak zakwalifikować jako samodzielne i w związku z tym niemające żadnych przedsiębiorstw partnerskich, nawet jeśli niżej wymienieni inwestorzy osiągnęli lub przekroczyli pułap 25 %, pod warunkiem że nie są oni powiązani w rozumieniu ust. 3, indywidualnie ani wspólnie, z danym przedsiębiorstwem:

publiczne korporacje inwestycyjne, spółki venture capital, osoby fizyczne lub grupy osób fizycznych prowadzące regularną działalność inwestycyjną w oparciu o venture capital, które inwestują w firmy nienotowane na giełdzie (tzw. "anioły biznesu"), pod warunkiem że całkowita kwota inwestycji tych inwestorów w jedno przedsiębiorstwo nie przekroczy 1.250.000 EUR;

uczelnie wyższe lub ośrodki badawcze nienastawione na zysk;

inwestorzy instytucjonalni, w tym fundusze rozwoju regionalnego;

niezależne władze lokalne z rocznym budżetem poniżej 10 milionów EUR oraz liczbą mieszkańców poniżej 5 000.

Zakłada się, że wpływ dominujący nie istnieje, jeżeli ww. inwestorzy nie angażują się bezpośrednio lub pośrednio w zarządzanie danym przedsiębiorstwem, bez uszczerbku dla ich praw jako udziałowców/ akcjonariuszy. Można pozostać przedsiębiorstwem samodzielnym posiadając jednego lub więcej z wymienionych powyżej inwestorów. Każdy z nich może posiadać nie więcej niż 50% udziałów w przedsiębiorstwie, pod warunkiem że inwestorzy ci nie są ze sobą powiązani.

Poza przypadkami określonymi w art. 3 ust. 2 Załącznika nr 1 akapit drugi Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 przedsiębiorstwa nie można uznać za małe lub średnie przedsiębiorstwo, jeżeli 25 % lub więcej kapitału lub praw głosu kontroluje bezpośrednio lub pośrednio, wspólnie lub indywidualnie, co najmniej jeden organ publiczny. [↑](#endnote-ref-4)
5. **Przedsiębiorstwo partnerskie** oznaczają wszystkie przedsiębiorstwa, które nie zostały zakwalifikowane jako przedsiębiorstwa powiązane w rozumieniu art. 3 ust. 3 Załącznika nr 1 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 i między którymi istnieją następujące związki: przedsiębiorstwo działające na rynku wyższego szczebla (typu upstream) posiada, samodzielnie lub wspólnie z co najmniej jednym przedsiębiorstwem powiązanym w rozumieniu ust. 3, co najmniej 25 % kapitału innego przedsiębiorstwa działającego na rynku niższego szczebla (typu downstream) lub praw głosu w takim przedsiębiorstwie. [↑](#endnote-ref-5)
6. **Przedsiębiorstwa powiązane** oznaczają przedsiębiorstwa, które pozostają w jednym z poniższych związków:

przedsiębiorstwo ma większość praw głosu w innym przedsiębiorstwie w roli udziałowca/akcjonariusza lub członka;

przedsiębiorstwo ma prawo wyznaczyć lub odwołać większość członków organu administracyjnego, zarządzającego lub nadzorczego innego przedsiębiorstwa;

przedsiębiorstwo ma prawo wywierać **dominujący wpływ** na inne przedsiębiorstwo na podstawie umowy zawartej z tym przedsiębiorstwem lub postanowień w jego statucie lub umowie spółki;

przedsiębiorstwo będące udziałowcem/akcjonariuszem lub członkiem innego przedsiębiorstwa kontroluje samodzielnie, na mocy umowy z innymi udziałowcami/akcjonariuszami lub członkami tego przedsiębiorstwa, większość praw głosu udziałowców/akcjonariuszy lub członków w tym przedsiębiorstwie.

Przedsiębiorstwa, które pozostają w jednym **ze związków opisanych w akapicie pierwszym za pośrednictwem co najmniej jednego przedsiębiorstwa, lub jednego z inwestorów, o których mowa w art. 3 ust. 2 akapit drugi załącznika nr I do** Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014**, również uznaje się za powiązane.**

Przedsiębiorstwa pozostające w jednym z takich związków za pośrednictwem osoby fizycznej lub grupy osób fizycznych działających wspólnie **również uznaje się za przedsiębiorstwa powiązane, jeżeli** prowadzą one swoją działalność lub część działalności na tym samym rynku właściwym lub rynkach pokrewnych. Za **"rynek pokrewny"** uważa się rynek dla danego produktu lub usługi znajdujący się bezpośrednio na wyższym lub niższym szczeblu rynku w stosunku do rynku właściwego.

Zakłada się, że wpływ **dominujący nie istnieje**, jeżeli inwestorzy wymienieni w art. 3 ust. 2 akapit drugi załącznik nr I do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 nie angażują się bezpośrednio lub pośrednio w zarządzanie danym przedsiębiorstwem, bez uszczerbku dla ich praw jako udziałowców/ akcjonariuszy.

**UWAGA! Pozostawanie w układzie przedsiębiorstw partnerskich lub powiązanych wpływa na sposób ustalenia poziomu zatrudnienia oraz pułapów finansowych, od których uzależnia się posiadanie bądź utratę statusu MSP.** [↑](#endnote-ref-6)
7. Jeśli co najmniej 25% kapitału lub praw głosu w danym przedsiębiorstwie posiada organ publiczny wówczas dane przedsiębiorstwo automatycznie jest zaliczane do kategorii przedsiębiorców innych niż MSP (tzw. dużych przedsiębiorców). Wyjątek stanowią przypadki, o których mowa w art. 3 ust. 2 Załącznika nr I do Rozporządzenia nr 651/2014. [↑](#endnote-ref-7)