

A.3.1.f – Wzór Oświadczenie o spełnieniu kryteriów mikro/małego przedsiębiorstwa

OŚWIADCZENIE O SPEŁNIANIU KRYTERIÓW  
MIKRO/MAŁEGO PRZEDSIĘBIORCY[[1]](#footnote-1)

W związku z ubieganiem się o grant na projekt pt. …………………………………(tytuł projektu objętego grantem) w ramach realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność Stowarzyszenie NASZA KRAJNA w części finansowanej ze środków EFRR z osi 7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 oświadczam, iż …………………………………………………………..(nazwa grantobiorcy) jest:

|  |  |
| --- | --- |
| MIKROPRZEDSIĘBIORCĄ: | **☐** |
| MAŁYM PRZEDSIĘBIORCĄ: | **☐** |

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. (Dz. Urz. UE L187 z 26.06.2014 r. z późn. zm.).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1. GRANTOBIORCA:** | |  | | |
| **2. DATA ROZPOCZĘCIA DZIAŁALNOŚCI:** | | Kliknij tutaj, aby wprowadzić datę. | | |
| Zgodnie z dokumentem rejestrowym. | | |
| **3. DANE HISTORYCZNE DOTYCZĄCE STATUSU GRANTOBIORCY:** | | | | |
| status grantobiorcy | w okresie referencyjnym za **drugi** rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego  od Kliknij tutaj, aby wprowadzić datę.  do Kliknij tutaj, aby wprowadzić datę. | | w okresie referencyjnym za **jeden** rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego  od Kliknij tutaj, aby wprowadzić datę.  do Kliknij tutaj, aby wprowadzić datę. | w ostatnim okresie referencyjnym[[2]](#footnote-2)  od Kliknij tutaj, aby wprowadzić datę.  do Kliknij tutaj, aby wprowadzić datę. |
| mikroprzedsiębiorca | ☐ | | ☐ | ☐ |
| mały przedsiębiorca | ☐ | | ☐ | ☐ |
| zmiana statusu – opis: |  | | | |
| W przypadku, gdy nastąpiła zmiana statusu przedsiębiorstwa należy krótko opisać przesłanki, które spowodowały utratę bądź uzyskanie statusu mikro lub małego przedsiębiorcy. | | | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **4. TYP PRZEDSIĘBIORSTWA:** | | | | |
| 4a. **przedsiębiorstwo samodzielne[[3]](#footnote-3)**  w rozumieniu art. 3 załącznika i do rozporządzenia komisji (ue) 651/2014 | | ☐ TAK ☐ NIE | | |
| W przypadku, gdy grantobiorca jest przedsiębiorcą samodzielnym w pkt 4a zaznacza opcję „TAK” oraz wypełnia Załącznik 1. W pkt 4b i 4c wybiera opcję „NIE”. | | |
| 4b. **przedsiębiorstwo partnerskie[[4]](#footnote-4)**  w rozumieniu art. 3 załącznika i do rozporządzenia komisji (ue) nr 651/2014 | | ☐ TAK ☐ NIE | | |
| W przypadku, gdy grantobiorca 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” i wypełnia Załącznik 2. | | |
| 4c. **przedsiębiorstwo powiązane[[5]](#footnote-5)**  w rozumieniu art. 3 załącznika i do rozporządzenia komisji (ue) nr 651/2014 | | ☐ TAK ☐ NIE | | |
| W przypadku, gdy grantobiorca 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” i wypełnia Załącznik 3. | | |
| **5. DANE GRANTOBIORCY DO OKREŚLENIA STATUSU MIKROPRZEDSIĘBIORSTWA/ MAŁEGO PRZEDSIĘBIORSTWA[[6]](#footnote-6)** | | | | |
| skumulowane dane do określenia kategorii grantobiorcy | w okresie referencyjnym za **drugi** rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego | | w okresie referencyjnym za **jeden** rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego | w ostatnim okresie referencyjnym |
| okres referencyjny, którego dotyczą dane: |  | |  |  |
| wielkość zatrudnienia[[7]](#footnote-7): |  | |  |  |
| obroty ze sprzedaży netto[[8]](#footnote-8) (w tys. euro): |  | |  |  |
| suma aktywów bilansu[[9]](#footnote-9) (w tys. euro): |  | |  |  |

ZAŁĄCZNIK 1

INFORMACJE PRZEDSTAWIONE PRZEZ **PRZEDSIĘBIORSTWO SAMODZIELNE**

|  |  |
| --- | --- |
| **1. Czy któraś z poniższych relacji zachodzi pomiędzy przedsiębiorstwem grantobiorcy a innym podmiotem, na podstawie umowy, porozumienia lub uzgodnienia z podmiotami trzecimi?[[10]](#footnote-10)** | |
| 1a. Posiadanie udziałów/ akcji w innym podmiocie bądź inny podmiot posiada udziały/ akcje w przedsiębiorstwie grantobiorcy: | ☐ 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 grantobiorcy: | ☐ TAK ☐ NIE |
| OPIS: | |
| 1c. Jeśli w 1a. lub 1b. zaznaczono opcję „TAK”, czy przedsiębiorstwo grantobiorcy posiada 25% lub więcej udziałów/ akcji lub głosów w innym przedsiębiorstwie: | ☐ TAK ☐ NIE |
| OPIS: | |
| 1d. Jeśli w 1a. lub 1b. 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/ akcji lub głosów w przedsiębiorstwie grantobiorcy: | ☐ TAK ☐ NIE |
| OPIS: | |
| 1e. Jeśli w 1d. zaznaczono opcję „TAK”, czy tymi przedsiębiorstwami lub podmiotami są:   * publiczne korporacje inwestycyjne, spółki kapitałowe podwyższonego ryzyka lub aniołów biznesu tj. osoby fizyczne lub grupy osób prowadzące regularną działalność inwestycyjną podwyższonego ryzyka, które inwestują w firmy nienotowane na giełdzie, pod warunkiem, że cała kwota inwestycji aniołów biznesu w to samo przedsiębiorstwo nie przekroczy 1 250 000 euro; * uczelnie (szkoły wyższe) lub ośrodki badawcze nienastawione na zysk; * inwestorzy instytucjonalni, w tym regionalne fundusze rozwoju[[11]](#footnote-11); * niezależne władze lokalne z rocznym budżetem poniżej 10 mln euro oraz liczbą mieszkańców poniżej 5 tys.   i wyżej wymienione podmioty posiadają 25% do 50% kapitału lub praw głosu: | ☐ TAK ☐ NIE |
| OPIS: | |
| 1f. Jeśli przedsiębiorstwa lub podmioty, o których mowa w 1e. posiadają powyżej 50% czy angażują się bezpośrednio lub pośrednio w zarządzanie przedsiębiorstwem grantobiorcy: | ☐ TAK ☐ NIE |
| OPIS: | |
| 1g. Możliwość wyznaczania lub odwoływania członków organu administracyjnego, zarządzającego lub nadzorczego innego podmiotu bądź też przez inny podmiot w odniesieniu do przedsiębiorstwa grantobiorcy: | ☐ TAK ☐ NIE |
| OPIS: | |
| 1h. Dominujący wpływ na inny podmiot, wynikający np. z umowy z tym podmiotem lub zgodnie z postanowieniami statutu lub umowy spółki itp. bądź też dominujący wpływ innego podmiotu na przedsiębiorstwo grantobiorcy, wynikający np. z umowy lub zgodnie z postanowieniami jego statutu lub umowy spółki itp.: | ☐ TAK ☐ NIE |
| OPIS: | |
| 1i. Pozostawanie w związku, o którym mowa w 1a., 1b.,1g., 1h. za pośrednictwem osoby fizycznej lub grupy osób fizycznych działających wspólnie jeśli prowadzą one działalność lub cześć działalności na tym samym rynku właściwym lub rynkach pokrewnych[[12]](#footnote-12): | ☐ TAK ☐ NIE |
| OPIS: | |
| **2. Czy przedsiębiorstwo sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe albo jest ujęte w sprawozdaniach finansowych przedsiębiorstwa, które sporządza sprawozdania skonsolidowane[[13]](#footnote-13):** | ☐ TAK ☐ NIE |

|  |
| --- |
| Jestem świadoma/y odpowiedzialności karnej za podanie fałszywych danych lub złożenie fałszywych oświadczeń. |
| ................................ ...................................................................................  *Data Podpis i pieczątka osoby/osób upoważnionej/ych*  *do składania oświadczeń w imieniu grantobiorcy* |

ZAŁĄCZNIK 2

INFORMACJE PRZEDSTAWIONE PRZEZ **PRZEDSIĘBIORSTWO PARTNERSKIE**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1. Czy któraś z poniższych relacji zachodzi pomiędzy przedsiębiorstwem grantobiorcy a innym podmiotem, na podstawie umowy, porozumienia lub uzgodnienia z podmiotami trzecimi?[[14]](#footnote-14)** | | | |
| 1a. Posiadanie udziałów/ akcji w innym podmiocie bądź inny podmiot posiada udziały/ akcje w przedsiębiorstwie grantobiorcy: | | | ☐ 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 grantobiorcy: | | | ☐ TAK ☐ NIE |
| OPIS: | | | |
| 1c. Jeśli w 1a. lub 1b. zaznaczono opcję „TAK”, czy przedsiębiorstwo grantobiorcy posiada 25% lub więcej udziałów/ akcji lub głosów w innym przedsiębiorstwie: | | | ☐ TAK ☐ NIE |
| OPIS: | | | |
| 1d. Jeśli w 1a. lub 1b. 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/ akcji lub głosów w przedsiębiorstwie grantobiorcy: | | | ☐ 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 grantobiorcy: | | | ☐ TAK ☐ NIE |
| OPIS: | | | |
| 1f. Dominujący wpływ na inny podmiot, wynikający np. z umowy z tym podmiotem lub zgodnie z postanowieniami statutu lub umowy spółki itp. bądź też dominujący wpływ innego podmiotu na przedsiębiorstwo grantobiorcy, wynikający np. z umowy lub zgodnie z postanowieniami jego statutu lub umowy spółki itp.: | | | ☐ TAK ☐ NIE |
| OPIS: | | | |
| 1g. Pozostawanie w związku, o którym mowa w 1a., 1b.,1e., 1f. za pośrednictwem osoby fizycznej lub grupy osób fizycznych działających wspólnie jeśli prowadzą one działalność lub cześć działalności na tym samym rynku właściwym lub rynkach pokrewnych[[15]](#footnote-15): | | | ☐ TAK ☐ NIE |
| OPIS: | | | |
| **2. Dane dotyczące podmiotów partnerskich** | | | |
| Nazwa i siedziba przedsiębiorstwa/ przedsiębiorstw pozostających z grantobiorcą w relacji przedsiębiorstw partnerskich | Udział % grantobiorcy w kapitale lub prawach głosu przedsiębiorstwa partnerskiego[[16]](#footnote-16)  (jeśli dotyczy) | Udział % przedsiębiorstwa partnerskiego w kapitale lub prawach głosu grantobiorcy[[17]](#footnote-17)  (jeśli dotyczy) | |
| 1. |  |  | |
| 2. |  |  | |
| (….) |  |  | |
| **3. Czy przedsiębiorstwo sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe albo jest ujęte w sprawozdaniach finansowych przedsiębiorstwa, które sporządza sprawozdania skonsolidowane[[18]](#footnote-18):** | | | ☐ TAK ☐ NIE |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **4. Dane stosowane do określenia kategorii mikro/ małego przedsiębiorstwa grantobiorcy w relacji przedsiębiorstw partnerskich** | | | | | | | | | |
| Dane stosowane do określenia kategorii mikro/ małego przedsiębiorstwa grantobiorcy | w okresie referencyjnym za **drugi** rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego  od Kliknij tutaj, aby wprowadzić datę.  do Kliknij tutaj, aby wprowadzić datę. | | | w okresie referencyjnym za **jeden** rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego  od Kliknij tutaj, aby wprowadzić datę.  do Kliknij tutaj, aby wprowadzić datę. | | | w ostatnim okresie referencyjnym  od Kliknij tutaj, aby wprowadzić datę.  do Kliknij tutaj, aby wprowadzić datę. | | |
| wielkość zatrudnienia | obroty ze sprzedaży netto  (w tys. euro) | suma aktywów bilansu  (w tys. euro) | wielkość zatrudnienia | obroty ze sprzedaży netto  (w tys. euro) | suma aktywów bilansu  (w tys. euro) | wielkość zatrudnienia | obroty ze sprzedaży netto  (w tys. euro) | suma aktywów bilansu  (w tys. euro) |
| Dane grantobiorcy: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Dane przedsiębiorstwa partnerskiego 1[[19]](#footnote-19): |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Informacja o podmiotach powiązanych z przedsiębiorstwem partnerskim 1 (nazwa, REGON, opis sposobu powiązania): | | | |  | | | | | |
| Dane przedsiębiorstwa partnerskiego 2: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Informacja o podmiotach powiązanych z przedsiębiorstwem partnerskim 2 (nazwa, REGON, opis sposobu powiązania): | | | |  | | | | | |
| Dane wszystkich przedsiębiorstw partnerskich proporcjonalnie skumulowanych[[20]](#footnote-20) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| Jestem świadoma/y odpowiedzialności karnej za podanie fałszywych danych lub złożenie fałszywych oświadczeń. |
| ................................ ...................................................................................  *Data Podpis i pieczątka osoby/osób upoważnionej/ych*  *do składania oświadczeń w imieniu grantobiorcy* |

ZAŁĄCZNIK 3

INFORMACJE PRZEDSTAWIONE PRZEZ **PRZEDSIĘBIORSTWO POWIĄZANE**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1. Czy któraś z poniższych relacji zachodzi pomiędzy przedsiębiorstwem grantobiorcy a innym podmiotem, na podstawie umowy, porozumienia lub uzgodnienia z podmiotami trzecimi, w tym następującymi podmiotami:**   * **publiczne korporacje inwestycyjne, spółki kapitałowe podwyższonego ryzyka lub aniołów biznesu tj. osoby fizyczne lub grupy osób prowadzące regularną działalność inwestycyjną podwyższonego ryzyka, które inwestują w firmy nienotowane na giełdzie, pod warunkiem, że cała kwota inwestycji aniołów biznesu w to samo przedsiębiorstwo nie przekroczy 1 250 000 euro;** * **uczelnie (szkoły wyższe) lub ośrodki badawcze nienastawione na zysk;** * **inwestorzy instytucjonalni, w tym regionalne fundusze rozwoju;** * **niezależne władze lokalne z rocznym budżetem poniżej 10 mln euro oraz liczbą mieszkańców poniżej 5 tys.;** * **osobą fizyczną lub grupą osób fizycznych, jeśli prowadzą swoją działalność lub część działalności na tym samym rynku lub rynkach pokrewnych[[21]](#footnote-21)** | | | | | | | | | | | | |
| 1a. Przedsiębiorstwo grantobiorcy 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 grantobiorcy: | | | | | | | | | | ☐ TAK ☐ NIE | | |
| OPIS: | | | | | | | | | | | | |
| 1b. Przedsiębiorstwo grantobiorcy 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 grantobiorcy: | | | | | | | | | | ☐ TAK ☐ NIE | | |
| OPIS: | | | | | | | | | | | | |
| 1c. Przedsiębiorstwo grantobiorcy ma prawo wywierać dominujący wpływ na inne przedsiębiorstwo zgodnie z umową zawartą z tym przedsiębiorstwem lub z postanowieniami w dokumencie założycielskim, statucie lub umowie spółki albo inne przedsiębiorstwo ma prawo wywierać dominujący wpływ na przedsiębiorstwo grantobiorcy zgodnie z umową lub postanowieniami w dokumencie założycielskim, statucie lub umowie spółki: | | | | | | | | | | ☐ TAK ☐ NIE | | |
| OPIS: | | | | | | | | | | | | |
| 1d. Przedsiębiorstwo grantobiorcy 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 grantobiorcy 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. Pozostawanie w związku, o którym mowa w 1a, 1 b, 1c, 1d, za pośrednictwem osoby fizycznej lub grupy osób fizycznych działających wspólnie, jeśli prowadzą one działalność lub część działalności na tym samym rynku właściwym lub rynkach pokrewnych: | | | | | | | | | | ☐ TAK ☐ NIE | | |
| OPIS: | | | | | | | | | | | | |
| 1f. Jeśli przedsiębiorstwa lub podmioty, o których mowa w 1e. posiadają powyżej 50% czy angażują się bezpośrednio lub pośrednio w zarządzanie przedsiębiorstwem grantobiorcy: | | | | | | | | | | ☐ TAK ☐ NIE | | |
| OPIS: | | | | | | | | | | | | |
| **2. Dane dotyczące podmiotów powiązanych z grantobiorcą** | | | | | | | | | | | | |
| Nazwa i siedziba przedsiębiorstwa/ przedsiębiorstw pozostających z grantobiorcą w relacji przedsiębiorstw powiązanych | | | Udział % grantobiorcy w kapitale lub prawach głosu przedsiębiorstwa powiązanego  (jeśli dotyczy) | | | | | Udział % przedsiębiorstwa powiązanego w kapitale lub prawach głosu grantobiorcy  (jeśli dotyczy) | | | | |
| 1. | | |  | | | | |  | | | | |
| 2. | | |  | | | | |  | | | | |
| (….) | | |  | | | | |  | | | | |
| **3a. Czy przedsiębiorstwo grantobiorcy jest członkiem grupy kapitałowej, łańcucha zintegrowanego pionowo lub innej grupy sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe[[22]](#footnote-22):** | | | | | | | | | | ☐ TAK ☐ NIE | | |
| **3b. Czy sprawozdania skonsolidowane, o których mowa w pkt 3a., uwzględnia również dane przedsiębiorstwa grantobiorcy:** | | | | | | | | | | ☐ TAK ☐ NIE | | |
| **3c. Czy przedsiębiorstwo grantobiorcy 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 mikro/ małego przedsiębiorstwa grantobiorcy będącego przedsiębiorstwem powiązanym** | | | | | | | | | | | | | |
| Dane stosowane do określenia kategorii mikro/ małego przedsiębiorstwa grantobiorcy | w okresie referencyjnym za **drugi** rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego  od Kliknij tutaj, aby wprowadzić datę.  do Kliknij tutaj, aby wprowadzić datę. | | | | w okresie referencyjnym za **jeden** rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego  od Kliknij tutaj, aby wprowadzić datę.  do Kliknij tutaj, aby wprowadzić datę. | | | | w ostatnim okresie referencyjnym  od Kliknij tutaj, aby wprowadzić datę.  do Kliknij tutaj, aby wprowadzić datę. | | | | |
| wielkość zatrudnienia | obroty ze sprzedaży netto  (w tys. euro) | | suma aktywów bilansu  (w tys. euro) | wielkość zatrudnienia | obroty ze sprzedaży netto  (w tys. euro) | suma aktywów bilansu  (w tys. euro) | | wielkość zatrudnienia | | obroty ze sprzedaży netto  (w tys. euro) | suma aktywów bilansu  (w tys. euro) | |
| Dane grantobiorcy: |  |  | |  |  |  |  | |  | |  |  | |
| Dane przedsiębiorstwa powiązanego 1[[23]](#footnote-23): |  |  | |  |  |  |  | |  | |  |  | |
| Informacja o podmiotach powiązanych i partnerskich z przedsiębiorstwem powiązanym 1 (nazwa, REGON, opis sposobu powiązania): | | | | |  | | | | | | | | |
| Dane przedsiębiorstwa powiązanego 2: |  |  | |  |  |  |  | |  | |  |  | |
| Informacja o podmiotach powiązanych i partnerskich z przedsiębiorstwem powiązanym 2 (nazwa, REGON, opis sposobu powiązania): | | | | |  | | | | | | | | |
| Zsumowane dane wszystkich przedsiębiorstw powiązanych/ Dane wynikające ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedsiębiorstw powiązanych[[24]](#footnote-24) [[25]](#footnote-25) |  |  | |  |  |  |  | |  | |  |  | |

|  |
| --- |
| Jestem świadoma/y odpowiedzialności karnej za podanie fałszywych danych lub złożenie fałszywych oświadczeń. |
| ................................ ...................................................................................  *Data Podpis i pieczątka osoby/osób upoważnionej/ych*  *do składania oświadczeń w imieniu grantobiorcy* |

1. Grantobiorca powinien określić swój status na dzień udzielenia pomocy (dzień zawarcia umowy   
   o powierzenie grantu): czy jest mikroprzedsiębiorstwem czy małym przedsiębiorstwem.

   Na kategorię mikroprzedsiębiorstw oraz małych przedsiębiorstw składają się przedsiębiorstwa, które zatrudniają mniej niż 50 pracowników i których roczny obrót nie przekracza 10 mln euro lub całkowity bilans roczny nie przekracza 10 mln euro. Grantobiorca może wybrać wskaźnik finansowy (roczny obrót lub roczna suma bilansowa), który posłuży do określenia statusu.:

   **Mikroprzedsiębiorstwo**: liczba personelu <10; roczny obrót ≤ 2 mln euro lub roczna suma bilansowa ≤ 2 mln euro;

   **Małe przedsiębiorstwo**: liczba personelu <50; roczny obrót ≤ 10 mln euro lub roczna suma bilansowa ≤ 10 mln euro.

   Do Oświadczenia należy załączyć Załącznik 1 albo 2 i/ 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. Jeśli przedsiębiorstwo posiada jednocześnie przedsiębiorstwa powiązane i partnerskie, do oświadczenia dołącza zarówno Załącznik 2 jak i Załącznik 3. [↑](#footnote-ref-1)
2. **Okres referencyjny** - zgodnie z art. 4 ust. 1 Załącznika nr 1 do Rozporządzenia Komisji (UE)   
   Nr 651/2014, 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. Jeżeli w dniu zamknięcia ksiąg rachunkowych dane przedsiębiorstwo stwierdza, że w skali rocznej przekroczyło pułapy zatrudnienia lub pułapy finansowe określone w art. 2, lub spadło poniżej tych pułapów, uzyskanie lub utrata statusu małego lub mikroprzedsiębiorstwa następuje tylko wówczas, gdy zjawisko to powtórzy się   
   w ciągu dwóch kolejnych okresów obrachunkowych. Jeśli z uwagi na powyższy przepis, stwierdzenie nabycia danego statusu nie jest możliwe na podstawie przedstawionych danych za 3 lata obrachunkowe, należy podać dane za wcześniejsze lata obrachunkowe, do momentu powtórzenia się statusu w dwóch kolejnych latach obrachunkowych. [↑](#footnote-ref-2)
3. Przedsiębiorstwo samodzielne:

   •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. [↑](#footnote-ref-3)
4. **Przedsiębiorstwo partnerskie** oznaczają wszystkie przedsiębiorstwa, które nie zostały zakwalifikowane, jako przedsiębiorstwa powiązane i między którymi istnieją następujące związki:

   •przedsiębiorstwo wyższego szczebla (typu upstream) posiada, samodzielnie lub wspólnie z co najmniej jednym przedsiębiorstwem powiązanym w rozumieniu ust. 3, co najmniej 25 % kapitału innego przedsiębiorstwa niższego szczebla (typu downstream) lub praw głosu w takim przedsiębiorstwie.

   Ustalenie statusu wymaga dodania do danych badanego przedsiębiorstwa, danych przedsiębiorstwa partnerskiego w stopniu proporcjonalnym do procentowego udziału w kapitale lub prawach głosu (zależnie od tego, która z tych wartości jest większa). [↑](#footnote-ref-4)
5. **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 pozostające w jednym z takich związków za pośrednictwem, co najmniej jednego przedsiębiorstwa, lub jednego z inwestorów lub 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). [↑](#footnote-ref-5)
6. w przypadku, gdy grantobiorca posiada relacje powiązania i/ lub partnerskie, należy podać skumulowane dane. [↑](#footnote-ref-6)
7. **Wielkość zatrudnienia** (liczba personelu) - odpowiada liczbie rocznych jednostek pracy (RJP).   
   W skład personelu wchodzą: pracownicy – zgodnie z art. 2 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy pracownikiem jest osoba zatrudniona na podstawie umowy o pracę, powołania, wyboru, mianowania lub spółdzielczej umowy o pracę; osoby pracujące dla przedsiębiorstwa, podlegające mu i uważane za pracowników na mocy prawa krajowego (m.in. osoby zatrudnione na podstawie umów cywilnoprawnych - np. umowa zlecenia, umowa o dzieło, umowa o świadczenie usług); właściciele/ kierownicy - osoby zatrudnione na podstawie kontraktów menadżerskich oraz właścicieli (np. udziałowców, akcjonariuszy) firmy, którzy angażują się w jakikolwiek sposób w zarządzanie przedsiębiorstwem, a nie tylko pobierają dywidendy z zysku; partnerzy prowadzący regularną działalność w przedsiębiorstwie i czerpiący z niego korzyści finansowe (osoby, które, mając zarejestrowaną działalność gospodarczą, świadczą pracę na rzecz określonego podmiotu, obowiązki te są jednak wykonywane na podstawie umowy zlecenia, gdzie pracownik (przedsiębiorstwo przez niego zarejestrowane) jest zleceniobiorcą, natomiast pracodawca jest zleceniodawcą; w grupie tej mieszczą się również partnerzy spółki partnerskiej).

   Pracownicy tymczasowi powinni być uznawani za członków personelu. Osoby na urlopie macierzyńskim lub wychowawczym oraz praktykanci lub studenci odbywający szkolenie zawodowe na podstawie umowy o praktyce lub szkoleniu zawodowym nie wchodzą w skład personelu. 1 RJR to każda osoba, która regularnie, w pełnym wymiarze i w ciągu całego roku referencyjnego wykonuje pracę niezależnie od formy prawnej regulującej zakres jej obowiązków służbowych na rzecz przedsiębiorstwa. Dla osób, które nie przepracowały pełnego roku lub wykonują pracę w niepełnym wymiarze godzin wartość RJR obliczana jest, jako ułamek czasu ich pracy odniesiony do czasu poświęconego na wzorcową RJR (40 godzin tygodniowo). Dla osób, których czas pracy nie został unormowany, należy wziąć pod uwagę rzeczywisty czas wykonywania obowiązków służbowych do pojedynczej RJR. [↑](#footnote-ref-7)
8. **Roczny obrót** oblicza się przez obliczenie przychodu, 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 przelicza się na EUR według średniego kursu ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roku obrotowego wybranego do określenia statusu przedsiębiorcy. [↑](#footnote-ref-8)
9. **Całkowity bilans roczny** odnosi się do wartości głównych aktywów przedsiębiorstwa. Wyrażone   
   w PLN wielkości dotyczące 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. [↑](#footnote-ref-9)
10. W rubrykach „OPIS” należy szczegółowo opisać, w jaki sposób przedmiotowa przesłanka jest spełniona.   
    W szczególności należy wskazać przedsiębiorstwa, z którymi grantobiorca pozostaje   
    w danych relacjach i procentowy udział w kapitale lub prawach głosu, opisać zaistniałe zmiany   
    w strukturze właścicielskiej przedsiębiorstwa, wraz z określeniem daty ww. zmiany, podstawy prawnej oraz ich charakteru. [↑](#footnote-ref-10)
11. Choć Komisja Europejska formalnie nie zdefiniowała pojęcia „**inwestorów instytucjonalnych**”, ale zwykle za takich uważa się inwestorów, którzy prowadzą na dużą skalę obrót papierami wartościowymi w imieniu dużej liczby indywidualnych drobnych inwestorów i nie uczestniczą bezpośrednio   
    w zarządzaniu przedsiębiorstwami, w które inwestują. Przykłady inwestorów indywidualnych to fundusze emerytalne i wspólne fundusze inwestycyjne. Z kolei regionalne fundusze rozwoju działające na terenie Polski to podmioty działające regionalnie i mające na celu realizację polityki lokalnej   
    w zakresie rozwoju przedsiębiorczości i tworzenia nowych miejsc pracy. Tym samym nie prowadzą one obrotu papierami wartościowymi na dużą skalę w imieniu indywidualnych inwestorów. [↑](#footnote-ref-11)
12. **Relacja za pośrednictwem osoby fizycznej** – przedsiębiorstwa, które pozostają w jednym ze związków opisanych w art. 3 ust. 3 Załącznika 1 do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 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. Znaczenie mają tu tylko takie relacje, które dotyczą powiązań za pośrednictwem osób fizycznych (mających decydujący wpływ na zarządzanie/ podejmowanie decyzji w danych przedsiębiorstwach lub posiadających większościowy pakiet udziałów/ akcji) z innymi podmiotami, które działają na tym samym rynku lub rynkach pokrewnych, przy czym rynek pokrewny to rynek bezpośrednio sąsiedni w łańcuchu produkcyjnym (np. produkcja energii-dystrybucja energii). Przedsiębiorca musi zdecydować czy wpływ danej osoby fizycznej na inne przedsiębiorstwo ma cechy relacji opisanych w art. 3 ust. 3 Załącznika 1 do Rozporządzenia Komisji (UE) nr, 651/2014.

    UWAGA! Osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą są traktowane jak przedsiębiorstwa,   
    a nie jako osoby fizyczne, o których mowa powyżej. [↑](#footnote-ref-12)
13. Przedsiębiorstwa sporządzające skonsolidowane sprawozdania finansowe lub ujęte   
    w sprawozdaniach innego przedsiębiorstwa, które takie sprawozdania sporządza, nie są uważane za **przedsiębiorstwa samodzielne.** [↑](#footnote-ref-13)
14. W rubrykach „OPIS” należy szczegółowo opisać, w jaki sposób przedmiotowa przesłanka jest spełniona.   
    W szczególności należy wskazać przedsiębiorstwa, z którymi grantobiorca pozostaje   
    w danych relacjach i procentowy udział w kapitale lub prawach głosu, opisać zaistniałe zmiany   
    w strukturze właścicielskiej przedsiębiorstwa, wraz z określeniem daty ww. zmiany, podstawy prawnej oraz ich charakteru. [↑](#footnote-ref-14)
15. **Relacja za pośrednictwem osoby fizycznej** – przedsiębiorstwa, które pozostają w jednym ze związków opisanych w art. 3 ust. 3 Załącznika 1 do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 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. Znaczenie mają tu tylko takie relacje, które dotyczą powiązań za pośrednictwem osób fizycznych (mających decydujący wpływ na zarządzanie/ podejmowanie decyzji w danych przedsiębiorstwach lub posiadających większościowy pakiet udziałów/ akcji) z innymi podmiotami, które działają na tym samym rynku lub rynkach pokrewnych, przy czym rynek pokrewny to rynek bezpośrednio sąsiedni w łańcuchu produkcyjnym (np. produkcja energii-dystrybucja energii). Przedsiębiorca musi zdecydować czy wpływ danej osoby fizycznej na inne przedsiębiorstwo ma cechy relacji opisanych w art. 3 ust. 3 Załącznika 1 do Rozporządzenia Komisji (UE) nr, 651/2014.

    UWAGA! Osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą są traktowane jak przedsiębiorstwa,   
    a nie jako osoby fizyczne, o których mowa powyżej. [↑](#footnote-ref-15)
16. Do proporcjonalnego obliczenia danych dotyczących przedsiębiorstw partnerskich należy zastosować spośród tych dwóch udziałów ten, którego wartość jest wyższa. [↑](#footnote-ref-16)
17. Do proporcjonalnego obliczenia danych dotyczących przedsiębiorstw partnerskich należy zastosować spośród tych dwóch udziałów ten, którego wartość jest wyższa. [↑](#footnote-ref-17)
18. Przedsiębiorstwa sporządzające skonsolidowane sprawozdania finansowe lub ujęte   
    w sprawozdaniach innego przedsiębiorstwa, które takie sprawozdania sporządza, nie są uważane za przedsiębiorstwa samodzielne. [↑](#footnote-ref-18)
19. Pełne dane przedsiębiorstwa wraz danymi przedsiębiorstw powiązanych z nimi. [↑](#footnote-ref-19)
20. . Przy ustalaniu czy dane przedsiębiorstwo, pozostające z innym podmiotem/ innymi podmiotami w relacji przedsiębiorstw partnerskich, kwalifikuje się do statusu mikro/ małego przedsiębiorstwa, należy dodać do własnych danych dotyczących liczby osób zatrudnionych i danych finansowych dane przedsiębiorstwa partnerskiego proporcjonalnie do procentowego udziału w kapitale lub prawach głosu (zależnie, która z tych wartości jest większa).   
    W przypadku, gdy przedsiębiorstwo partnerskie z grantobiorcą jest powiązane z innym przedsiębiorstwem, dane dotyczące tego przedsiębiorstwa (zatrudnienie, bilans, obroty) należy doliczyć do danych rozpatrywanego przedsiębiorstwa partnerskiego. Zasady obliczania danych przedsiębiorstw pozostających w relacji partnerskiej określa art. 6 ust. 2 i 3 Załącznika nr I do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014. Np. 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, taką samą kalkulację należy przeprowadzić dla każdego z partnerów usytuowanych bezpośrednio na poziomie „upstream” i „downstream” w stosunku do przedsiębiorstwa.

    Przykład: **A** jest grantobiorcą

    **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.  
     [↑](#footnote-ref-20)
21. W rubrykach „OPIS” należy szczegółowo opisać, w jaki sposób przedmiotowa przesłanka jest spełniona. W szczególności należy wskazać przedsiębiorstwa, z którymi grantobiorca pozostaje   
    w danych relacjach i procentowy udział w kapitale lub prawach głosu, opisać zaistniałe zmiany   
    w strukturze właścicielskiej przedsiębiorstwa, wraz z określeniem daty ww. zmiany, podstawy prawnej oraz ich charakteru. [↑](#footnote-ref-21)
22. Przedsiębiorstwa sporządzające skonsolidowane sprawozdania finansowe lub ujęte   
    w sprawozdaniach innego przedsiębiorstwa, które takie sprawozdania sporządza, nie są uważane za przedsiębiorstwa samodzielne. [↑](#footnote-ref-22)
23. Pełne dane przedsiębiorstwa wraz danymi przedsiębiorstw powiązanych z nimi. [↑](#footnote-ref-23)
24. Niepotrzebne skreślić lub usunąć. [↑](#footnote-ref-24)
25. Aby ustalić czy dane przedsiębiorstwo, pozostające w relacji przedsiębiorstw powiązanych zachowuje próg zatrudnienia i pułapy finansowe, 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 grantobiorcą. **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 grantobiorcy) 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. [↑](#footnote-ref-25)