# OŚWIADCZENIE O SPEŁNIANIU KRYTERIÓW MSP

W związku z ubieganiem się o dotację w ramach projektu „Więcej biznesu na Podkarpaciu”

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| *pełna nazwa Wnioskodawcy zgodnie z dokumentem rejestrowym* |  | *NIP* |

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

**mikroprzedsiębiorcą**

**małym przedsiębiorcą**

**średnim przedsiębiorcą**

spełniającym warunki określone w załączniku I do rozporządzenia Komisji (WE) Nr 800/2008 z dnia 6 sierpnia 2008 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne ze wspólnym rynkiem w zastosowaniu art. 87 i 88 Traktatu (ogólne rozporządzenie w sprawie wyłączeń blokowych) (DZ. Urz. UE L 214 z 9.08.2008, str.3)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. **Wnioskodawca**:   *(pełna nazwa zgodnie z dokumentem rejestrowym)*   |  | | --- | |  | | |
| 1. **Data rozpoczęcia działalności Wnioskodawcy** *(miesiąc/rok)* | ***02.09.2014 r.*** |
| 1. **Jest przedsiębiorstwem samodzielnym/ niezależnym [[2]](#endnote-2)**   **UWAGA:** W przypadku gdy Wnioskodawca jest przedsiębiorcą samodzielnym/niezależnym, nie wypełnia załączników a, b i c do oświadczenia o spełnianiu kryteriów MSP | **tak**  **nie** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. **Pozostaje w relacji przedsiębiorstw/ podmiotów partnerskich [[3]](#endnote-3) z**:   *(należy podać nazwy i wypełnić załącznik a i b oddzielnie dla każdego przedsiębiorstwa/ podmiotu partnerskiego)*  **UWAGA:** W przypadku gdy Wnioskodawca jest przedsiębiorcą nie pozostającym z żadnym innym przedsiębiorcą w stosunku partnerskim, należy wpisać – „nie dotyczy” |  | | |
| 1. **Pozostaje w relacji przedsiębiorstw/ podmiotów powiązanych [[4]](#endnote-4) z**:   *(należy podać nazwy i wypełnić załącznik a i c oddzielnie dla każdego przedsiębiorstwa/ podmiotu związanego)*  **UWAGA:** W przypadku gdy Wnioskodawca jest przedsiębiorcą nie pozostającym z żadnym innym przedsiębiorcą w stosunku powiązania, należy wpisać – „nie dotyczy” |  | | |
| **Dane stosowane do określenia kategorii MSP [[5]](#endnote-5)** | W ostatnim  okresie sprawozdawczym  (od 01.01.2013 do 31.12.2013)\* | W poprzednim okresie sprawozdawczym  (od 01.01.2012 do 31.12.2012)\* | W okresie sprawozdawczym za drugi rok wstecz od ostatniego okresu sprawozdawczego  (od 01.01.2011 do 31.12.2011)\* |
| 1. **Wielkość zatrudnienia [[6]](#endnote-6)** |  |  |  |
| 1. **Obroty ze sprzedaży netto [[7]](#endnote-7)**   *(w tys. EUR\*\* na koniec roku obrotowego)* |  |  |  |
| 1. **Suma aktywów bilansu**   *(w tys. EUR\*)* |  |  |  |
| 1. **25% lub więcej kapitału lub praw głosu jest kontrolowane bezpośrednio lub pośrednio, wspólnie lub indywidualnie, przez jedno lub kilka organów publicznych** | | **tak** | **nie** |
| 1. **Powyższa wartość 25% kapitału lub praw głosu została osiągnięta lub przekroczona przez następujących inwestorów:** 2. 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, pod warunkiem, że cała kwota inwestycji tych inwestorów w to samo przedsiębiorstwo nie przekroczy 1 250 000 EUR; 3. uczelnie (szkoły wyższe) lub ośrodki badawcze nienastawione na zysk; 4. inwestorzy instytucjonalni [[8]](#endnote-8), w tym regionalne fundusze rozwoju; 5. samorządy lokalne z rocznym budżetem poniżej 10 milionów EUR oraz liczbą mieszkańców poniżej 5 000   **i podmioty te nie są powiązane [[9]](#endnote-9)**, indywidualnie lub wspólnie, z przedsiębiorstwem, w którym posiadają 25% lub więcej kapitału lub prawa głosu. | | **tak** | **nie** |
| 1. Przedsiębiorstwa pozostające w jednym z takich związków 4a z osobą fizyczną lub grupą osób fizycznych działających wspólnie prowadzą swoją działalność lub jej część na tym samym odpowiadającym rynku lub rynkach pokrewnych | | **tak** | **nie** |

\* okres sprawozdawczy oznacza rok obrachunkowy

\* wyrażone w euro wielkości przelicza się na złote według średniego kursu ogłaszanego przez NBP w ostatnim dniu roku obrotowego  
 (**31.12.2010 r. – 3,9603 PLN**, **30.12.2011 r. – 4,4168 PLN**, **31.12.2012 r. – 4,0882 PLN, 31.12.2013r. - 4,1472PLN**)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Leżajsk, 02.09.2014 r.*** |  |  |
| *(miejscowość, data)* |  | *(podpis Uczestnika Projektu)* |

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 przedsiębiorstwo **małe** definiuje się jako przedsiębiorstwo zatrudniające mniej niż 50 pracowników i którego roczny obrót lub całkowity bilans roczny nie przekracza 10 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 przypadku, gdy w dniu zamknięcia ksiąg rachunkowych wskaźniki danego przedsiębiorstwa przekraczają lub spadają poniżej progu zatrudnienia lub pułapu finansowego, uzyskanie lub utrata statusu średniego, małego lub mikroprzedsiębiorstwa 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 p.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.

   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.

   **Uwaga:** Dane niezbędne do ustalenia kategorii przedsiębiorstwa, ustala się zgodnie z ust. 3-11 niniejszego oświadczenia. [↑](#endnote-ref-1)
2. Za **„przedsiębiorstwo samodzielne”** uważa się przedsiębiorstwo:

   które nie posiada 25% lub więcej kapitału lub praw głosu w innym przedsiębiorstwie lub

   w którym inne przedsiębiorstwo nie posiada 25 % lub więcej kapitału lub praw do głosu.

   Przedsiębiorstwo to nie będzie więc przedsiębiorstwem partnerskim lub powiązanym w rozumieniu art. 3 ust. 2 i 3 załącznika I do rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 z dnia 6 sierpnia 2008 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne ze wspólnym rynkiem w zastosowaniu art. 87 i 88 Traktatu (ogólne rozporządzenie w sprawie wyłączeń blokowych). [↑](#endnote-ref-2)
3. Za **„przedsiębiorstwa partnerskie**” uważa się przedsiębiorstwa:

   które posiadają 25 % lub więcej kapitału lub praw głosu w innym przedsiębiorstwie lub

   w którym inne przedsiębiorstwa posiadają 25 % lub więcej kapitału lub praw głosu oraz

   które nie są przedsiębiorstwami powiązanymi z innymi przedsiębiorstwami.

   Gdy wartość procentu odnosząca się do kapitału lub praw głosu jest różna, należy zastosować wartość wyższą.

   Przedsiębiorstwami partnerskimi będą więc wszystkie przedsiębiorstwa, które nie zostały zakwalifikowane jako przedsiębiorstwa powiązane i które pozostają w następującym wzajemnym związku:przedsiębiorstwo (typu „upstream”) posiada, samodzielnie lub wspólnie z jednym lub kilkoma przedsiębiorstwami powiązanymi, 25% lub więcej kapitału lub praw głosu drugiego przedsiębiorstwa (przedsiębiorstwa typu „downstream”).

   Uwaga! Uznaje się jednak za przedsiębiorstwa samodzielne, w których wartość 25 % została osiągnięta bądź przekroczona przez podmioty będące inwestorami wymienione w pkt 10 oświadczenia (pod warunkiem, że nie są oni powiązani). [↑](#endnote-ref-3)
4. **„Przedsiębiorstwa powiązane”** oznaczają przedsiębiorstwa, które pozostają w jednym z poniższych związków:

   1. przedsiębiorstwo posiada większość praw głosu w roli udziałowca/akcjonariusza lub członka w innym przedsiębiorstwie;
   2. przedsiębiorstwo ma prawo wyznaczyć lub odwołać większość członków organu administracyjnego, zarządzającego lub nadzorczego innego przedsiębiorstwa;
   3. przedsiębiorstwo ma prawo wywierać dominujący wpływ na inne przedsiębiorstwo zgodnie z umową zawartą z tym przedsiębiorstwem lub postanowieniami w jego statucie lub umowie spółki;
   4. przedsiębiorstwo 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.

   **4a**Za **„przedsiębiorstwa powiązane”** uważa się przedsiębiorstwa pozostające we wskazanym powyżej związku z:

   jednym lub kilkoma przedsiębiorstwami,

   podmiotami, o których mowa w pkt 10 oświadczenia,

   * + 1. osobą fizyczną lub grupą osób fizycznych działających wspólnie, jeżeli wykonują swoją działalność lub część swojej działalności na tym samym odpowiadającym rynku lub rynku pokrewnym.

   Jedyne dwa przypadki, kiedy przedsiębiorstwo można uznać za powiązane, chociaż nie ma ono obowiązku sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych, to:

   1. jeśli siedziba przedsiębiorstwa znajduje się w Państwie Członkowskim, które przewiduje wyjątek od wymogu sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych zgodnie z siódmą dyrektywą Rady 83/349/EWG z dnia 13 czerwca 1983 r., przedsiębiorstwo mimo to powinno sprawdzić, czy nie spełnia któregoś z warunków w definicji przedsiębiorstwa powiązanego,
   2. przedsiębiorstwo można uznać za związane z innym przedsiębiorstwem, jeśli pozostaje z nim w związku z a pośrednictwem (poprzez) osobę fizyczną lub grupę osób działających wspólnie. W tych przypadkach przedsiębiorstwo powinno sprawdzić, czy spełnia przynajmniej jeden z warunków określonych w definicji przedsiębiorstwa powiązanego

   .

   W przypadku powiązań za pośrednictwem osoby fizycznej (prowadzącej lub nie prowadzącej działalności gospodarczej) należy sprawdzić, czy spełnione są łącznie następujące przesłanki zgodnie ze stanowiskiem UOKiK:

   1. podmioty te działają na tym samym właściwym rynku lub rynkach pokrewnych oraz

   2. występuje co najmniej jedna z przesłanek określonych w art. 3 ust. 3 akapit 1 lit. a-d Załącznika do Zalecenia Komisji.

   Przez dominujący wpływ, oprócz posiadania większości udziałów lub praw głosu, należy również rozumieć umocowanie do zarządzania danym pomiotem (niezależnie od wielkości udziałów lub praw głosu czy też braku

   posiadania udziałów lub praw głosu). Oznacza to, wprost, iż np. jeżeli dana osoba fizyczna nieprowadząca działalności gospodarczej jest komplementariuszem w spółce komandytowej A (w której posiada 5% udziałów)

   oraz jest prezesem zarządu w spółce B z o.o. (w której nie posiada udziałów), a podmioty te działają na rynkach pokrewnych, to należy uznać je za powiązane ze względu na fakt, iż poprzez bycie komplementariuszem odpowiada za prowadzenie spraw spółki komandytowej i jednocześnie przez bycie prezesem w spółce z o.o. wyznacza kierunki jej działania, a zatem ma prawo wywierać dominujący wpływ na oba podmioty. Podobnie wyglądałaby sytuacja gdyby ta osoba fizyczna nie zasiadała w zarządzie tej spółki, ale miała tam pakiet 55% udziałów. Natomiast gdyby we wskazanym przykładzie osoba fizyczna posiadała 35% udziałów w spółce z o.o. (czyli nie miałaby większości) i nie zasiadała w zarządzie spółki, to wówczas podmioty te nie byłyby powiązane, gdyż nie zostałaby spełniona żadna z przesłanek wskazanych w art. 3 ust. 3 akapit 1 lit. a-d.

   Należy podkreślić, iż zgodnie ze stanowiskiem UOKiK, jeśli między przedsiębiorstwami zachodzą związki za pośrednictwem osoby fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą na podstawie wpis do CEIDG, to powinny

   one być interpretowane jako związki zachodzące za pośrednictwem osoby fizycznej. Fakt prowadzenia działalności gospodarczej przez osobę fizyczną, za pośrednictwem, której zachodzi relacja powiązania, nie ma

   znaczenia dla warunków istnienia tej relacji. Wpływ relacji osobowych, a w konsekwencji również gospodarczych i organizacyjnych, na ocenę statusu przedsiębiorstwa, Komisja Europejska potwierdziła w sprawie pomocy na rzecz NUW (decyzja KE w sprawie pomocy państwa nr C 8/2005 - ex N 451/2004).

   Za „**rynek pokrewny**” uważa się rynek dla danego produktu lub usługi znajdujący się bezpośrednio na poziomie upstream lub downstream w stosunku do odpowiedniego rynku. [↑](#endnote-ref-4)
5. W przypadku, gdy Wnioskodawca pozostaje z innym przedsiębiorcą w związku przedsiębiorstw partnerskich bądź powiązanych, Wnioskodawca wypełnia Załączniki a, b, c; a następnie dokonuje obliczenia odpowiednio **skumulowanych danych tych przedsiębiorców ze swoimi danymi**, zgodnie z rozporządzeniem Komisji (WE) nr 800/2008 z dnia 6 sierpnia 2008 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne ze wspólnym rynkiem w zastosowaniu art. 87 i 88 Traktatu (ogólne rozporządzenie w sprawie wyłączeń blokowych)

   w przypadku przedsiębiorstwa **samodzielnego** dane dotyczące zatrudnienia oraz dane dotyczące wielkości obrotu i bilansu tego przedsiębiorstwa ustalane są wyłącznie na podstawie rachunków tego przedsiębiorstwa.

   w przypadku przedsiębiorstw **partnerskich**, do danych przedsiębiorstwa Wnioskodawcy dotyczących zatrudnienia oraz danych dotyczących wielkości obrotu i bilansu, należy dodać dane każdego przedsiębiorstwa partnerskiego, proporcjonalnie do procentowego udziału w kapitale lub w prawie głosu (zależnie od tego, która z tych wartości jest większa). W przypadku przedsiębiorstw posiadających nawzajem akacje/udziały/prawa głosu (cross-holding) stosuje się wyższy procent.

   w przypadku przedsiębiorstw **powiązanych**, do danych przedsiębiorstwa Wnioskodawcy dotyczących zatrudnienia oraz danych dotyczących wielkości obrotu i bilansu dodaje się w 100% dane przedsiębiorstwa powiązanego.

   Dane, które będą stosowane przy określaniu liczby personelu i kwot finansowych są to dane odnoszące się do zamkniętych okresów obrachunkowych i są obliczone na podstawie rocznej. Są one brane pod uwagę od dnia zamknięcia ksiąg rachunkowych. Kwota wybrana na obrót jest obliczana bez uwzględniania podatku VAT.

   W przypadku nowoutworzonych przedsiębiorstw, których księgi rachunkowe jeszcze nie zostały zamknięte dane, które mają zastosowanie pochodzą z oceny dokonanej w dobrej wierze zgodnie z najlepszą praktyką w trakcie roku obrachunkowego. [↑](#endnote-ref-5)
6. **Liczba zatrudnionych** osób odpowiada liczbie „rocznych jednostek roboczych” (RJR), to jest liczbie pracowników zatrudnionych na pełnych etatach w obrębie danego przedsiębiorstwa lub w jego imieniu w ciągu całego roku, który jest brany pod uwagę. Praca osób, które nie przepracowały pełnego roku, które pracowały w niepełnym wymiarze godzin lub pracowników sezonowych jest obliczana jako część ułamkowa RJR. Personel składa się z:

   1. pracowników;
   2. osób pracujących dla przedsiębiorstwa, podlegających mu i uważanych za pracowników na mocy przepisów prawa krajowego;
   3. właścicieli – kierowników;
   4. partnerów prowadzących regularną działalność w przedsiębiorstwie i czerpiących z niego korzyści finansowe.

   Praktykanci lub studenci odbywający szkolenie zawodowe na podstawie umowy o praktyce lub szkoleniu zawodowym nie wchodzą w skład personelu. Okres trwania urlopu macierzyńskiego lub wychowawczego nie jest wliczany. [↑](#endnote-ref-6)
7. W rozumieniu przepisów IV Dyrektywy Rady z dnia 25 lipca 1978 r. wydanej na podstawie art. 54 ust. 3 lit. g) Traktatu, w sprawie nowych sprawozdań finansowych niektórych rodzajów spółek (78/660/EWC) [↑](#endnote-ref-7)
8. W tej kategorii mieścić się będą np. fundusze inwestycyjne, fundusze emerytalne. [↑](#endnote-ref-8)
9. W rozumieniu art. 3 ust. 3 załącznika I do rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 z dnia 6 sierpnia 2008 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne ze wspólnym rynkiem w zastosowaniu art. 87 i 88 Traktatu (ogólne rozporządzenie w sprawie wyłączeń blokowych). [↑](#endnote-ref-9)