

OŚWIADCZENIE O WIELKOŚCI PRZEDSIĘBIORSTWA MŚP/DUŻY

W związku z ubieganiem się o przyznanie dofinansowania w ramach **Działania 1.1. Ścieżka SMART** Programu Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki, wnioskodawca

.....
(pełna nazwa Wnioskodawcy zgodnie z dokumentem rejestrowym)

który złożył wniosek o dofinansowanie nr

.....
(numer wniosku o dofinansowanie realizacji projektu)

oświadcza, że jest ¹:

- mikroprzedsiębiorcą
- małym przedsiębiorcą
- średnim przedsiębiorcą
- dużym przedsiębiorcą typu small mid-cap
- dużym przedsiębiorcą typu mid-cap
- dużym przedsiębiorcą (niebędącym small mid-cap ani mid-cap)

spełniającym warunki określające wielkość przedsiębiorstwa, które wynikają z:

- Załącznika I 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.);
- art. 2 ust. 103e) rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r.;
- art. 2 ust. 7 Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/1017 z dnia 25 czerwca 2015 r.;
- instrukcji do niniejszego oświadczenia.

1. Informacje o statusie przedsiębiorcy w poprzednich latach			
Status Wnioskodawcy	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 ²

	(od dd.mm.rr do dd.mm.rr)	(od dd.mm.rr do dd.mm.rr)	(od dd.mm.rr do dd.mm.rr)
MŚP			
mikroprzedsiębiorca	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
mały przedsiębiorca	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
średni przedsiębiorca	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
INNY NIŻ MŚP			
duży przedsiębiorca typu small mid-cap	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
duży przedsiębiorca typu mid-cap	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
duży przedsiębiorca (niebędący small mid-cap ani mid-cap)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Zmiana statusu – opis (jeśli dotyczy)³:			
2. Typ przedsiębiorstwa:			
2a. Przedsiębiorstwo samodzielne w rozumieniu art. 3 Załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) 651/2014 ⁴ UWAGA: W przypadku gdy Wnioskodawca w Projekcie jest przedsiębiorcą samodzielnym w pkt 2a zaznacza opcję „ tak ” oraz wypełnia Załącznik 1 do Oświadczenia. W pkt 2b i 2c wybiera opcję „nie”.	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie	
2b. Przedsiębiorstwo partnerskie w rozumieniu art. 3 Załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) Nr 651/2014 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 2a wybiera opcję „nie”, natomiast w pkt 2b zaznacza opcję „ tak ”. Następnie wypełnia Załącznik 2 do Oświadczenia. Możliwa jest sytuacja, w której Wnioskodawca pozostaje z innymi (różnymi) przedsiębiorcami zarówno w relacji przedsiębiorstw partnerskich i powiązanych. W takiej sytuacji należy wybrać opcję „ tak ” w pkt. 2b i 2c .	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie	
2c. Przedsiębiorstwo powiązane w rozumieniu art. 3 Załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) Nr 651/2014. 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 2a wybiera opcję „nie”, natomiast w pkt 2c zaznacza opcję „ tak ”. Następnie wypełnia Załącznik 3 do Oświadczenia. Możliwa jest sytuacja, w której Wnioskodawca pozostaje z innymi (różnymi) przedsiębiorcami zarówno w relacji przedsiębiorstw partnerskich i powiązanych. W takiej sytuacji należy wybrać opcję „ tak ” w pkt. 2b i 2c . oraz wypełnić Załącznik 2 i 3 .	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie	
3. Pełne dane Wnioskodawcy do określenia wielkości przedsiębiorstwa (w przypadku gdy wnioskodawca posiada relacje powiązania i/lub partnerskie należy podać skumulowane dane)			

Skumulowane dane do określenia wielkości Wnioskodawcy <i>Suma danych Wnioskodawcy oraz podmiotów powiązanych i podmiotów partnerskich (jeżeli dotyczy)</i>	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 referencyjnym⁷
Okres referencyjny, którego dotyczą dane			
Wielkość zatrudnienia⁸			
Obroty ze sprzedaży netto⁹ <i>(w tys. EUR)</i>			
Suma aktywów bilansu¹⁰ <i>(w tys. EUR)</i>			

Kwalifikowany podpis elektroniczny osób reprezentujących Beneficjenta – zgodnie z dokumentem rejestrowym:

Uwaga:

W Oświadczeniu należy wypełnić Załącznik 1, albo 2 i/albo 3, które stanowią integralną część Oświadczenia, 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, wnioskodawca wypełnia zarówno Załącznik 2 jak i Załącznik 3.

ZAŁĄCZNIK 1 DO OŚWIADCZENIA O WIELKOŚCI PRZEDSIĘBIORSTWA
INFORMACJE PRZEDSTAWIANE PRZEZ PRZEDSIĘBIORSTWO SAMODZIELNE

Uwaga:

W rubrykach „Opis” należy szczegółowo opisać w jaki sposób przedmiotowa przesłanka jest spełniona. W szczególności należy wskazać przedsiębiorstwa, z którymi wnioskodawca 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.

1. Czy którakolwiek z poniższych relacji zachodzi pomiędzy przedsiębiorstwem Wnioskodawcy a innym podmiotem na podstawie umowy, porozumienia lub uzgodnienia z podmiotami trzecimi?		
1a. Posiadanie udziałów/akcji w innym podmiocie bądź też inny podmiot posiada udziały/akcje w przedsiębiorstwie Wnioskodawcy?	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> 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?	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie
Opis:		
1c. Jeśli w 1a lub 1b zaznaczono opcję „tak”, czy przedsiębiorstwo Wnioskodawcy posiada 25% lub więcej udziałów/akcji lub głosów w innym przedsiębiorstwie ?	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> 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 powiązаныmi lub podmiotami publicznymi 25% lub więcej udziałów/akcji lub głosów w przedsiębiorstwie Wnioskodawcy?	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie
Opis:		
1e. Jeśli w 1d zaznaczono opcję „tak”, czy tymi przedsiębiorstwami lub podmiotami są: <ul style="list-style-type: none"> • 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 EUR; • uczelnie (szkoły wyższe) lub ośrodki badawcze nienastawione na zysk; • inwestorzy instytucjonalni, w tym regionalne fundusze rozwoju¹¹; 	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie

<ul style="list-style-type: none"> • niezależne władze lokalne z rocznym budżetem poniżej 10 milionów EUR oraz liczbą mieszkańców poniżej 5000. <p>- i ww. podmioty posiadają 25% do 50% kapitału lub praw głosu <i>(tylko pod takim warunkiem dane tego podmiotu nie są uwzględniane przy ustalaniu statusu przedsiębiorstwa Wnioskodawcy).</i></p>		
Opis:		
1f. Jeśli przedsiębiorstwa lub podmioty, o których mowa w 1e, posiadają powyżej 50 % czy angażują się bezpośrednio lub pośrednio w zarządzanie przedsiębiorstwem wnioskodawcy?	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie
Opis:		
1g. Możliwość wyznaczania lub odwoływania członków organu administracyjnego, zarządzającego lub nadzorczego innego podmiotu bądź też przez inny podmiot w odniesieniu do przedsiębiorstwa Wnioskodawcy?	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> 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 Wnioskodawcy, wynikający np. z umowy lub zgodnie z postanowieniami jego statutu lub umowy spółki itp.?	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie
Opis:		
1i. Pozostawanie w związku, o którym mowa w 1a, 1 b, 1g, 1h, 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 ¹² ?	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie
Opis:		
2. Czy przedsiębiorstwo sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe albo jest ujęte w sprawozdaniach finansowych przedsiębiorstwa, które sporządza sprawozdania skonsolidowane? ¹³	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie

ZAŁĄCZNIK 2 DO OŚWIADCZENIA O WIELKOŚCI PRZEDSIĘBIORSTWA
INFORMACJE PRZEDSTAWIANE PRZEZ PRZEDSIĘBIORSTWO PARTNERSKIE

Uwaga:

W rubrykach „Opis” należy szczegółowo opisać w jaki sposób przedmiotowa przesłanka jest spełniona. W szczególności należy wskazać przedsiębiorstwa, z którymi wnioskodawca 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.

1. Czy któraś z poniższych relacji zachodzi pomiędzy przedsiębiorstwem Wnioskodawcy, a innym podmiotem na podstawie umowy, porozumienia lub uzgodnienia z podmiotami trzecimi?		
1a. Posiadanie udziałów/akcji w innym podmiocie bądź też inny podmiot posiada udziały/akcje w przedsiębiorstwie Wnioskodawcy?	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> 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 ?	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie
Opis:		
1c. Jeśli w 1a lub 1b zaznaczono opcję „tak”, czy przedsiębiorstwo Wnioskodawcy posiada 25% lub więcej udziałów/akcji lub głosów w innym przedsiębiorstwie ?	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie
Opis:		
1d. Jeśli w 1 a 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 Wnioskodawcy?	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> 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?	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> 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 wpływ innego podmiotu na przedsiębiorstwo Wnioskodawcy wynikający np. z umowy lub zgodnie z postanowieniami jego statutu lub umowy spółki itp.?	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie
Opis:		

1h. Pozostawanie w związku, o którym mowa w 1a, 1 b, 1e, 1f, 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?		<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie
Opis:			
2. Dane dot. podmiotów partnerskich (pełne dane przedsiębiorstw wraz z danymi przedsiębiorstw powiązanych z nimi)			
Lp.	Nazwa, siedziba i REGON przedsiębiorstwa/przedsiębiorstw pozostających z Wnioskodawcą w relacji przedsiębiorstw partnerskich (w przypadku gdy podmiotem partnerskim jest przedsiębiorstwo zagraniczne należy wskazać odpowiedni nr rejestrowy podmiotu)	Udział % Wnioskodawcy w kapitale lub prawach głosu przedsiębiorstwa partnerskiego <i>(jeśli dotyczy)</i> (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 Wnioskodawcy <i>(jeśli dotyczy)</i> (do proporcjonalnego obliczenia danych dot. przedsiębiorstw partnerskich należy zastosować spośród tych dwóch udziałów ten, którego wartość jest wyższa)
1)	<i>Nazwa: Adres siedziby: REGON (lub inny nr rejestrowy):</i>		
2)	<i>Nazwa: Adres siedziby: REGON (lub inny nr rejestrowy):</i>		
3)	<i>Nazwa: Adres siedziby: REGON (lub inny nr rejestrowy):</i>		
(...)	<i>Nazwa: Adres siedziby: REGON (lub inny nr rejestrowy):</i>		
3. Czy przedsiębiorstwo sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe albo jest ujęte w sprawozdaniach finansowych przedsiębiorstwa, które sporządza sprawozdania skonsolidowane? ¹⁴		<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie

4. Dane stosowane do określenia wielkości Wnioskodawcy pozostającego w relacji przedsiębiorstw partnerskich.

Dane stosowane do określenia wielkości przedsiębiorcy	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 ¹⁵		
	(od dd.mm.rr do dd.mm.rr)			(od dd.mm.rr do dd.mm.rr)			(od dd.mm.rr do dd.mm.rr)		
	Wielkość zatrudnienia ¹⁶	Obroty ze sprzedaży netto ¹⁷ <i>(w tys. EUR)</i>	Suma aktywów bilansu ¹⁸ <i>(w tys. EUR)</i>	Wielkość zatrudnienia	Obroty ze sprzedaży netto <i>(w tys. EUR)</i>	Suma aktywów bilansu <i>(w tys. EUR)</i>	Wielkość zatrudnienia	Obroty ze sprzedaży netto <i>(w tys. EUR)</i>	Suma aktywów bilansu <i>(w tys. EUR)</i>
Dane Wnioskodawcy									
Dane przedsiębiorstwa partnerskiego nr 1 (pełne dane przedsiębiorstwa wraz z danymi przedsiębiorstw powiązanych z nim)									
Informacje o podmiotach powiązanych z przedsiębiorstwem partnerskim nr 1 (nazwa, REGON, opis relacji powiązania)	1. Nazwy i REGON podmiotów powiązanych z przedsiębiorstwem partnerskim: 2. Opis powiązania z przedsiębiorstwem partnerskim:								
Dane przedsiębiorstwa partnerskiego nr (...) (pełne dane przedsiębiorstwa wraz z danymi przedsiębiorstw powiązanych z nim)									
Informacje o podmiotach powiązanych z	1. Nazwy i REGON podmiotów powiązanych z przedsiębiorstwem partnerskim: 2. Opis powiązania z przedsiębiorstwem partnerskim:								

przedsiębiorstwem partnerskim (...) (nazwa, REGON, opis relacji powiązania)									
Suma danych wszystkich przedsiębiorstw partnerskich bez danych wnioskodawcy¹⁹									
Dane Wnioskodawcy bez uwzględnienia podmiotów powiązanych i partnerskich									

WERSJA ARCHIWALNA

ZAŁĄCZNIK 3 DO OŚWIADCZENIA O WIELKOŚCI PRZEDSIĘBIORSTWA
- INFORMACJE PRZEDSTAWIANE PRZEZ PRZEDSIĘBIORSTWO POWIĄZANE

<p>1. Czy któraś z poniższych relacji zachodzi pomiędzy przedsiębiorstwem Wnioskodawcy, a innym podmiotem na podstawie umowy, porozumienia lub uzgodnienia z podmiotami trzecimi, w tym z następującymi podmiotami:</p> <ul style="list-style-type: none"> 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 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. 		
<p>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?</p>	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie
<p>Opis:</p>		
<p>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?</p>	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie
<p>Opis:</p>		
<p>1c. Przedsiębiorstwo Wnioskodawcy 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 Wnioskodawcy zgodnie z umową lub postanowieniami w dokumencie założycielskim, statucie lub umowie spółki?</p>	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie
<p>Opis:</p>		
<p>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</p>	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie

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?			
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 ?	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie	
Opis:			
1f. Jeśli przedsiębiorstwa lub podmioty, o których mowa w 1, posiadają powyżej 50 % czy angażują się bezpośrednio lub pośrednio w zarządzanie przedsiębiorstwem wnioskodawcy?	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie	
Opis:			
2. Dane dot. podmiotów powiązanych z Wnioskodawcą (pełne dane przedsiębiorstw wraz z danymi przedsiębiorstw powiązanych z nimi)			
Lp.	Nazwa i adres siedziby przedsiębiorstwa/ przedsiębiorstw pozostających z Wnioskodawcą w relacji przedsiębiorstw powiązanych (w przypadku gdy podmiotem partnerskim jest przedsiębiorstwo zagraniczne należy wskazać nr rejestrowy podmiotu)	Udział % Wnioskodawcy w kapitale lub prawach głosu przedsiębiorstwa powiązanego (jeśli dotyczy)	Udział % przedsiębiorstwa powiązanego w kapitale lub prawach głosu Wnioskodawcy (jeśli dotyczy)
1)	Nazwa: Adres siedziby: REGON (lub inny nr rejestrowy):		
2)	Nazwa: Adres siedziby: REGON (lub inny nr rejestrowy):		
3)	Nazwa: Adres siedziby: REGON (lub inny nr rejestrowy):		
(...)	Nazwa: Adres siedziby: REGON (lub inny nr rejestrowy):		
3a. Czy przedsiębiorstwo Wnioskodawcy jest członkiem grupy kapitałowej, łańcucha zintegrowanego pionowo lub innej grupy sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe?²⁰	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie	
3b. Czy sprawozdanie skonsolidowane, o którym mowa w pkt 3a, uwzględnia również dane przedsiębiorstwa Wnioskodawcy?	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie	<input type="checkbox"/> nie dotyczy

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?	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie
---	------------------------------	------------------------------

WERSJA ARCHIWALNA

Informacje o podmiotach powiązanych i partnerskich z przedsiębiorstwem powiązaniem nr (...) <i>(nazwa, REGON, opis sposobu powiązania)</i>	1. Nazwy i REGON podmiotów partnerskich i/lub powiązanych z przedsiębiorstwem powiązaniem: 2. Opis relacji partnerstwa i/lub powiązania z przedsiębiorstwem powiązaniem:								
Suma danych wszystkich przedsiębiorstw powiązanych bez danych wnioskodawcy*/Dane wynikające ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedsiębiorstw powiązanych*²⁶ <i>*niepotrzebne skreślić</i>									
Dane Wnioskodawcy bez uwzględnienia podmiotów powiązanych i partnerskich									

WERSJA 1

INSTRUKCJA
dotycząca wypełniania Oświadczenia o wielkości przedsiębiorstwa
wraz z załącznikami

Podstawowym celem określenia wielkości przedsiębiorstwa jest ograniczenie możliwości udzielania pomocy jedynie do tych rodzajów przedsiębiorstw, które objęte są pomocą w ramach działania.

Określenie wielkości przedsiębiorstwa ma więc szczególnie istotne znaczenie dla potwierdzenia możliwości uzyskania dofinansowania oraz ustalenia wysokości tego dofinansowania.

Wnioskodawca powinien określić swoją wielkość na dzień udzielenia pomocy (dzień zawarcia umowy o dofinansowanie): czy jest mikroprzedsiębiorstwem, małym przedsiębiorstwem, średnim przedsiębiorstwem czy przedsiębiorstwem innym niż MŚP tj. przedsiębiorstwem dużym typu small mid-cap (mała spółka o średniej kapitalizacji) lub mid-cap (spółka o średniej kapitalizacji) lub dużym przedsiębiorstwem niebędącym small mid-caps ani mid-caps. W celu określenia wielkości przedsiębiorstwa, należy stosować przepisy zawarte w:

- Załączniku I 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* (dalej: „Załącznik I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014”);
- art. 2 ust. 103e) rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r.;
- art. 2 ust. 7 Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/1017 z dnia 25 czerwca 2015 r.

Wnioskodawca powinien stosować załącznik I do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. również do określenia wielkości przedsiębiorstw z kategorii dużych typu small mid-caps i mid-caps oraz dużych niebędących small mid-caps ani mid-caps.

Przy określaniu wielkości przedsiębiorstwa oraz badaniu wpływu powiązań z innymi podmiotami na jego wielkość można posłużyć się wyjaśnieniami zawartymi w poradniku Komisji Europejskiej pt. „Poradnik dla użytkowników dotyczący definicji MŚP” dostępnym na stronie internetowej europa.eu.

Ze wsparcia nie mogą skorzystać przedsiębiorcy, których 25% lub więcej kapitału lub praw głosu kontroluje bezpośrednio lub pośrednio, wspólnie lub indywidualnie, co najmniej jeden organ publiczny.

Przy wypełnianiu Oświadczenia należy się również kierować informacjami zawartymi w Instrukcji wypełniania wniosku.

Instytucja dokonująca oceny wielkości przedsiębiorstwa w celu weryfikacji informacji zawartych w oświadczeniu może korzystać z informacji finansowych dostarczonych przez wnioskodawcę wraz z wnioskiem o dofinansowanie. Jednocześnie instytucja dokonująca oceny wielkości przedsiębiorstwa, w przypadku powzięcia wątpliwości co do prawidłowości określenia wielkości, może:

- 1) żądać od wnioskodawcy przedstawienia dodatkowych dokumentów, niezbędnych do weryfikacji i jej ustalenia, takich jak:
 - sprawozdania finansowe przedsiębiorstw powiązanych i partnerskich lub inne dokumenty np. finansowe, księgowe, itp., potwierdzające zawarte w Oświadczeniu dane,
 - wyjaśnienia odnośnie przedstawionych w Oświadczeniu informacji, w tym dotyczących sposobu określenia przez wnioskodawcę rodzaju i poziomu powiązania z innymi podmiotami.
- 2) korzystać z systemów informacji prawnej (np. Lex, Beck)

3) korzystać z pomocy przedsiębiorstw typu wywiadownia gospodarcza.

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

Na kategorię dużych przedsiębiorstw typu small mid-caps (małe spółki o średniej kapitalizacji) niebędące MŚP, które zatrudniają do 499 pracowników oraz: których roczne obroty nie przekraczają 100 mln EUR lub roczna suma bilansowa nie przekracza 86 mln EUR.

Na kategorię dużych przedsiębiorstw typu mid-caps (spółki o średniej kapitalizacji) składają się przedsiębiorstwa, które zatrudniają nie więcej niż 3 000 pracowników, niebędące MŚP ani małymi spółkami o średniej kapitalizacji.

Na kategorię dużych przedsiębiorstw niebędących small mid-caps ani mid-caps składają się przedsiębiorstwa, które zatrudniają powyżej 3 000 pracowników niebędące MŚP ani małymi spółkami o średniej kapitalizacji ani spółkami o średniej kapitalizacji.

Limity definiujące wielkość przedsiębiorstw są przedstawione w tabeli poniżej.

Wielkość przedsiębiorstwa	Liczba personelu	Roczny obrót	Roczna suma bilansowa
Mikro	< 10	≤ 2 mln euro	lub ≤ 2 mln euro
Małe	< 50	≤ 10 mln euro	lub ≤ 10 mln euro
Średnie	< 250	≤ 50 mln euro	lub ≤ 43 mln euro
Small mid-cap	≤ 499	≤ 100 mln euro	lub ≤ 86 mln euro
Mid-cap	≤ 3000	brak limitu	
Duże niebędące small mid-cap ani mid-cap	>3000	brak limitu	

W przypadku MŚP wnioskodawca może wybrać wskaźnik finansowy (roczny obrót lub roczna suma bilansowa), który posłuży do określenia statusu.

UWAGA! Pozostawanie w układzie przedsiębiorstw partnerskich lub powiązanych wpływa na sposób ustalenia poziomu zatrudnienia oraz pułapów finansowych, od których uzależnia się wielkość przedsiębiorstwa.

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

Powyższa zasada nie dotyczy sytuacji wynikających ze zmiany w strukturze właścicielskiej przedsiębiorstwa, np. w sytuacji gdy przedsiębiorstwo zostanie przejęte przez inne przedsiębiorstwo i w efekcie tego stanie się przedsiębiorstwem powiązaniem lub partnerskim z przedsiębiorstwem przejmującym.

Gdy nastąpi zmiana w strukturze właścicielskiej, **zmiana wielkości następuje w dniu dokonania się tej zmiany, jeśli wynika tak z ponownej analizy danych dotyczących zatrudnienia i danych finansowych.** 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, small mid-caps lub mid-caps lub dużego (niebędące small mid-cap ani mid-cap) od razu, 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). **Komisja Europejska podkreśliła**, że art. 4 Załącznika do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 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 referencyjnych. Te postanowienia zostały wprowadzone, aby zapewnić pewność prawną dla przedsiębiorstw, które są aktywne na wysoce niestabilnych rynkach. Jednocześnie celem Załącznika 1 do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 jest identyfikacja prawdziwych MŚP. 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 przedsiębiorstwa 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 powiązaniem w rozumieniu art. 3 załącznika nr 1, 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 1. Takie MŚP nie musi w dalszym ciągu stawić czoła tym samym problemom (dostępności do środków finansowych, zasobów, technologii itd.), z którymi miało do czynienia przed przejściem i w konsekwencji nie jest już prawdziwym MŚP w rozumieniu definicji MŚP.

Adekwatne zasady, zgodnie z zasadami konkursu dotyczą small mid-caps i mid-caps oraz dużych przedsiębiorstw (niebędące small mid-cap ani mid-cap).

Powyższe podejście wyrażał także UOKiK, w korespondencji z KE: „Dane finansowe zatrudnienia samoistnie rozwijającego się przedsiębiorstwa mogą się wahać, a okres przejściowy (czyli wymóg powtórzenia się przez dwa okresy obrachunkowe z rzędu takiego trendu) daje gwarancję, że sytuacja się utrzymała. 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 następowwała po dwóch latach. 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 na podstawie biznesplanu. Powyższe zapisy stosuje się analogicznie w przypadku dużych przedsiębiorstw typu small mid-caps i mid-caps oraz dużych przedsiębiorstw (niebędących small mid-cap ani mid-cap).

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 średniego, 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 MŚP 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.

Zgodnie z art. 4 ust. 3 ww. Załącznika nr 1 w przypadku nowo utworzonych przedsiębiorstw, których księgi rachunkowe nie zostały jeszcze zatwierdzone, Wnioskodawca przedstawia odpowiednie dane, które pochodzą z szacunków dokonanych w dobrej wierze w trakcie roku obrotowego na podstawie biznesplanu. **Powyższe zapisy stosuje się analogicznie w przypadku dużych przedsiębiorstw typu small mid-caps i mid-caps czy dużych przedsiębiorstw (niebędących small mid-cap ani mid-cap).**

³ W przypadku, gdy nastąpiła zmiana wielkości przedsiębiorstwa należy krótko opisać przesłanki, które spowodowały tę zmianę.

⁴ **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.
- Jeśli przedsiębiorstwo jest samodzielne, to oznacza to, że nie jest ani przedsiębiorstwem partnerskim, ani przedsiębiorstwem powiązaniem 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.

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 Załącznika nr 1 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014, indywidualnie ani wspólnie, z danym przedsiębiorstwem:

- publiczne korporacje inwestycyjne, spółki venture capital, osoby fizyczne lub anioły biznesu, tj. grupy osób fizycznych prowadzące regularną działalność inwestycyjną w oparciu o venture capital, które inwestują w firmy nienotowane na giełdzie, pod warunkiem że całkowita kwota inwestycji aniołów biznesu 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.

W przypadku przedsiębiorstwa samodzielnego podstawą do sprawdzenia, czy zachowuje ono progi i pułapy jest liczba osób zatrudnionych i dane finansowe zawarte w jego sprawozdaniach finansowych.

⁵ **Przedsiębiorstwa 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 (przedsiębiorstwo wyższego szczebla) posiada, samodzielnie lub wspólnie z co najmniej jednym przedsiębiorstwem powiązaniem w rozumieniu ust. 3, co najmniej 25 % kapitału innego przedsiębiorstwa (przedsiębiorstwa niższego szczebla) lub praw głosu w takim przedsiębiorstwie.

Ustalenie wielkości przedsiębiorstwa 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).

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 powyżej za pośrednictwem co najmniej jednego przedsiębiorstwa, lub jednego z inwestorów, o których mowa w art.3 ust. 2 akapit drugi załącznika nr 1 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 w rozumieniu obwieszczenia Komisji w sprawie definicji rynku właściwego do celów wspólnotowego prawa konkurencji (Dz.U. WE C 372/5).

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.

WYJĄTKI:

Zakład się, że wpływ dominujący nie istnieje, jeżeli inwestorzy wymienieni w ust 2 akapit drugi Załącznika 1 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 nie angażują się bezpośrednio lub pośrednio w zarządzanie danym przedsiębiorstwem, bez uszczerbku dla ich praw jako udziałowców/akcjonariuszy.

Poza przypadkami określonymi w art. 3 ust. 2 Załącznika nr 1 akapit drugi przedsiębiorstwa nie można uznać za małe lub średnie przedsiębiorstwo, jeżeli – zgodnie z art. 3 ust. 4 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 - 25 % lub więcej kapitału lub praw głosu kontroluje bezpośrednio lub pośrednio, wspólnie lub indywidualnie, co najmniej jeden organ publiczny (ang. public body).

UWAGA! Zasadniczym założeniem uznania przedsiębiorstwa za powiązane jest kwestia dominującego wpływu. Nie jest przy tym istotne, czy jednostka dominująca jest podmiotem będący wnioskodawcą czy też inny

przedsiębiorca mający dominujący wpływ na wnioskodawcę, a zatem zależności te należy rozpatrywać niejako obustronnie.

Określając powiązania pomiędzy przedsiębiorcami należy zwracać również uwagę na występowanie ewentualnych powiązań przez osoby fizyczne lub grupę osób fizycznych (np. powiązania rodzinne) dotyczących:

- powiązań gospodarczych (stosunki handlowe – osiągnięcie obrotów ze sprzedaży w ramach podmiotów powiązanych przez osoby fizyczne lub grupy osób; relacje finansowe – istnienie wzajemnych relacji finansowych, wskazujących na możliwość wsparcia przedsiębiorstwa wnioskodawcy ze strony podmiotów powiązanych przez osoby fizyczne lub grupy osób fizycznych, takich jak pożyczki, poręczenia kredytów wspólne inwestycje majątkowe lub kapitałowe, umowy użyczenia, najmu lub dzierżawy, umowa franczyzy, itp.; wizerunek podmiotów – marka/nazwa podmiotu, logo podmiotu, adres strony www; wspólne występowanie na rynku – wspólni klienci, wspólni dostawcy, wspólni usługodawcy – np. usługi księgowo, reklamowe, prawnicze, informatyczne, wspólny zakres oferowanych produktów lub usług)
- powiązań organizacyjnych (np. małżonek/ka prowadzący działalność gospodarczą na tym samym rynku lub rynku pokrewnym).

Pozostawanie w układzie przedsiębiorstw powiązanych wpływa na sposób ustalenia poziomu zatrudnienia oraz pułapów finansowych, od których uzależnia się określenie danej wielkości przedsiębiorstwa. Ustalenie wielkości przedsiębiorstwa wymaga dodania do danych badanego przedsiębiorstwa 100% wartości zatrudnienia, obrotu lub bilansu tego przedsiębiorstwa, które w badanym przedsiębiorstwie ma większość głosów, lub 100% wartości zatrudnienia, obrotu lub bilansu tego przedsiębiorstwa, w którym badane przedsiębiorstwo ma większość głosów.

UWAGA! W analogiczny sposób uwzględnia się podmioty powiązane lub partnerskie na kolejnych stopniach powiązania.

⁷ Patrz przypis 2.

⁸ **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 wchodzi:

- a) 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;
- b) osoby pracujące dla przedsiębiorstwa, podlegające mu i uważane za pracowników na mocy prawa
- c) krajowego, m.in. osoby zatrudnione na podstawie umów cywilnoprawnych (np. umowa zlecenia, umowa o dzieło, umowa o świadczenie usług);
- d) właściciele-kierownicy - do tej kategorii zaliczamy osoby zatrudnione na podstawie kontraktów menadżerskich oraz właściciele (np. udziałowców, akcjonariuszy) firmy, którzy angażują się w jakikolwiek sposób w zarządzanie przedsiębiorstwem, a nie tylko pobierają dywidendy z zysku;
- e) partnerzy prowadzący regularną działalność w przedsiębiorstwie i czerpiący z niego korzyści finansowe -do tej kategorii zaliczamy 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 świadczący pracę na rzecz danego pracodawcy powinni być uznawani za członków personelu jego przedsiębiorstwa i uwzględniani przy ocenie wielkości przedsiębiorstwa.

Praktykanci lub studenci odbywający szkolenie zawodowe na podstawie umowy o praktyce lub szkoleniu zawodowym nie wchodzi w skład personelu. Nie wlicza się okresu trwania urlopu macierzyńskiego ani wychowawczego.

Zasadą generalną, która powinna mieć zastosowanie przy przeliczaniu pracy danej osoby na wartości liczbowe RJR powinno być odzwierciedlenie ich wkładu w potencjał przedsiębiorstwa. 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. W przypadku osób, które nie przepracowały pełnego roku lub wykonujących pracę w niepełnym wymiarze godzin wartość RJR obliczana jest jako ułamek czasu ich pracy odniesiony do czasu poświęconego na wzorcową RJR (40 godzin tygodniowo). Natomiast w przypadku osób, których czas pracy nie został unormowany, należy wziąć pod uwagę rzeczywisty czas wykonywania obowiązków służbowych do pojedynczej RJR.

⁹ **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 wielkości przedsiębiorcy.

¹⁰ **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.

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.

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). Dlatego też to przedsiębiorca, wypełniając Oświadczenie 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. Jeśli np. dana osoba jest prezesem przedsiębiorstwa, a jednocześnie np. zasiada w zarządzie innego podmiotu lub jest jego właścicielem, to uznaje się, że poprzez tą osobę podmioty te są powiązane, jeśli wywiera ona **dominujący wpływ na działalność tych przedsiębiorstw**.

UWAGA! Osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą są traktowane jak przedsiębiorstwa, a nie jako osoby fizyczne, o których mowa powyżej.

¹³ Przedsiębiorstwa sporządzające skonsolidowane sprawozdania finansowe lub ujęte w sprawozdaniach innego przedsiębiorstwa, które takie sprawozdania sporządza, nie są uważane za **przedsiębiorstwa samodzielne**.

¹⁴ Patrz przypis 13

¹⁵ Patrz przypis 2

¹⁶ Patrz przypis 8.

¹⁷ Patrz przypis 9.

¹⁸ Patrz przypis 10.

¹⁹ **Ustalenie danych dla przedsiębiorstwa partnerskiego:**

Przy ustalaniu czy dane przedsiębiorstwo, pozostające z innym podmiotem/innymi podmiotami w relacji przedsiębiorstw partnerskich, kwalifikuje się do MŚP, small mid-caps lub mid-caps, lub dużego przedsiębiorstwa (niebędącego small mid-cap ani mid-cap) 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 Wnioskodawcą 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, taka samą kalkulację należy przeprowadzić dla każdego z partnerów usytuowanych bezpośrednio na poziomie „wyższego” i „niższego” szczebla 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:

$100\%A+49\%D+25\% B+33\%C$.

²⁰ Patrz przypis 13.

²¹ Patrz przypis 3.

²² Patrz przypis 8,

²³ Patrz przypis 9.

²⁴ Patrz przypis 10.

²⁵ W przypadku gdy przedsiębiorstwo powiązane z Wnioskodawcą jest partnerskie lub powiązane z innym przedsiębiorstwem, dane dotyczące tego przedsiębiorstwa (zatrudnienie, bilans, obroty) należy doliczyć do danych rozpatrywanego przedsiębiorstwa powiązanego z Wnioskodawcą i tak wyliczone dane przedstawić jako dane tego przedsiębiorstwa powiązanego.

²⁶ Aby ustalić **czy dane przedsiębiorstwo, pozostające w relacji przedsiębiorstw powiązanych zachowuje próg zatrudnienia i pułapy finansowe ustanowione w definicji MŚP oraz small mid-caps, mid-caps lub dużego przedsiębiorstwa (niebędącego small mid-cap ani mid-cap)**, 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.