**OŚWIADCZENIE**

**Informacje wymagane do zakwalifikowania przedsiębiorstwa do kategorii MŚP na podstawie warunków określonych w Załączniku I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu.**

*...................................................................................................*....................................................

*(imię i nazwisko/nazwa Wnioskodawcy)*

oświadcza, że jest**:**

**mikroprzedsiębiorcą □**

**małym przedsiębiorcą □**

**średnim przedsiębiorcą** **□**

**Jest przedsiębiorstwem samodzielnym1**

**□ tak □ nie**

**Pozostaje w relacji przedsiębiorstw / podmiotów partnerskich 2 z**:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa Przedsiębiorstwa | Numer NIP, REGON | Okres obrachunkowy | Ilość zatrudnionych pracowników | Roczny obrót w EUR  | Całkowity bilans roczny w EUR |
|   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |

**Pozostaje w relacji przedsiębiorstw/ podmiotów powiązanych 3 z**:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa Przedsiębiorstwa | Numer NIP, REGON | Okres obrachunkowy | Ilość zatrudnionych pracowników | Roczny obrót w EUR  | Całkowity bilans roczny w EUR |
|   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |

W przypadku podmiotów wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, należy wskazać wszystkich:

1. wspólników,
2. udziałowców,
3. akcjonariuszy posiadających akcje imienne,

oraz osób fizycznych prowadzących jednoosobową działalność gospodarczą na podstawie wpisu do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, w tym wspólników spółek cywilnych.

1. …………………………………………………………………………………………………..
2. …………………………………………………………………………………………………..
3. …………………………………………………………………………………………………..
4. …………………………………………………………………………………………………..

………………………… ……..…………………………................

*(miejscowość, data) (podpis i pieczątka)*

**NOTA WYJAŚNIAJĄCA**

1. **Kategorie przedsiębiorstw.**

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 a/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.

1. **Typy przedsiębiorstw.**

1 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 związanym w rozumieniu art. 3 ust. 2 i 3 załącznika I do rozporządzenia 651/2014.

2 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 oraz

które nie mają obowiązku sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych zawierających dane innych przedsiębiorstw i nie są objęte sprawozdaniami finansowymi innych przedsiębiorstw skonsolidowanych lub przedsiębiorstw pozostających w stosunku do niego w charakterze przedsiębiorstwa związanego.

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”).

Jeśli więc przedsiębiorstwa, z których każde posiada mniej niż 25% kapitału lub głosów w ocenianym przedsiębiorstwie, są ze sobą powiązane i jednocześnie posiadają łącznie nie więcej niż 50% w ocenianym przedsiębiorstwie, to wówczas przedsiębiorstwo oceniane uzyskuje status przedsiębiorstwa partnerskiego, wskutek czego jest zobowiązane dodać odpowiedni procent danych każdego z przedsiębiorstw.

**Uwaga:** Uznaje się jednak za przedsiębiorstwa samodzielne, przedsiębiorstwa których wartość 25 % została osiągnięta bądź przekroczona przez podmioty będące inwestorami, wymienione w pkt. 10 oświadczenia, (pod warunkiem, że nie są one powiązane, indywidualnie lub samodzielnie, z przedsiębiorstwem, w którym posiadają 25% lub więcej kapitału lub praw głosu).

3 **„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.
5. **Informacje dodatkowe.**

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, nie zaś w dwóch dodatkowych latach po roku, w którym wystąpiło po raz pierwszy.

Powyższa zasada nie dotyczy sytuacji wynikających ze zmiany w strukturze właścicielskiej przedsiębiorstwa np. przejęcia przedsiębiorstwa mającego status MŚP przez przedsiębiorstwo duże, które w związku z tym stanie się przedsiębiorstwem powiązanym lub partnerskim. 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 powyżej 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, gdy Wnioskodawca pozostaje z innym przedsiębiorcą w związku przedsiębiorstw partnerskich bądź powiązanych, Wnioskodawca dokonuje obliczenia odpowiednio **skumulowanych danych tych przedsiębiorców ze swoimi danymi**, zgodnie z rozporządzeniem 651/2014.

W przypadku przedsiębiorstwa **samodzielnego** dane dotyczące zatrudnienia oraz dane dotyczące wielkości obrotu i/lub bilansu tego przedsiębiorstwa ustalane są wyłącznie na podstawie ksiąg rachunkowych tego przedsiębiorstwa. W przypadku przedsiębiorstw **partnerskich**, do danych przedsiębiorstwa Wnioskodawcy dotyczących zatrudnienia oraz danych dotyczących wielkości obrotu/lub 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 akcje/udziały/prawa głosu (cross-holding) stosuje się wyższy procent.

W przypadku przedsiębiorstw **związanych** do danych przedsiębiorstwa Wnioskodawcy dotyczących zatrudnienia oraz danych dotyczących wielkości obrotu lub bilansu dodaje się w 100% dane przedsiębiorstwa powiązanego.

Dane, które będą stosowane przy określaniu liczby zatrudnionych 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 **nowo utworzonych** 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.

**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.