*Załącznik nr 4c do wniosku o udzielanie grantu*

**ZAŁĄCZNIK 3**

**Do oświadczenia Wnioskodawcy o spełnieniu kryteriów MSP**

**INFORMACJE PRZEDSTAWIANE PRZEZ PRZEDSIĘBIORSTWO POWIĄZANE**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. **Czy któraś z poniższych relacji[[1]](#endnote-1) zachodzi pomiędzy przedsiębiorstwem Wnioskodawcy, a innym podmiotem na podstawie umowy, porozumienia lub uzgodnienia z podmiotami trzecimi, w tym  z następującymi podmiotami:**  * **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 (tzw. „anioły biznesu”), pod warunkiem, że cała kwota inwestycji tych inwestorów 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.** | | | | | |
| **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? | | | □ tak | | □ nie |
| **Opis:** |  | | | | |
| **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 w Projekcie? | | | □ tak | | □ nie |
| **Opis:** |  | | | | |
| **1c.** Przedsiębiorstwo Wnioskodawcy ma prawo wywierać **dominujący** wpływ na inne przedsiębiorstwo zgodnie z umową zawartą z tym przedsiębiorstwem lub z postanowieniami  w jego dokumencie założycielskim, statucie lub umowie spółki albo inne przedsiębiorstwo ma prawo wywierać **dominujący** wpływ na przedsiębiorstwo Wnioskodawcy zgodnie z umową lub postanowieniami w jego dokumencie założycielskim, statucie lub umowie spółki? | | | □ tak | | □ nie |
| **Opis:** |  | | | | |
| **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 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? | | | □ tak | | □ nie |
| **Opis:** |  | | | | |
| **1e. dominujący** wpływ na inny podmiot za pośrednictwem osoby fizycznej bądź też wpływ za pośrednictwem osoby fizycznej na przedsiębiorstwo Wnioskodawcy? | | | □ tak | | □ nie |
| **Opis:** |  | | | | |
| 1. **Dane dot. podmiotów powiązanych z Wnioskodawcą** | | | | | |
| **Nazwa i siedziba przedsiębiorstwa/ przedsiębiorstw pozostających  z Wnioskodawcą  w relacji przedsiębiorstw powiązanych** | | **Udział % Wnioskodawcy**  w kapitale lub prawach głosu przedsiębiorstwa powiązanego *(jeśli dotyczy)* | | **Udział % przedsiębiorstwa powiązanego** w kapitale lub prawach głosu Wnioskodawcy  *(jeśli dotyczy)* | |
| 1) | |  | |  | |
| 2) | |  | |  | |
| 3) | |  | |  | |
| … | |  | |  | |
| **3a.** Czy przedsiębiorstwo Wnioskodawcy jest członkiem grupy kapitałowej, łańcucha zintegrowanego pionowo lub innej grupy sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe?[[2]](#endnote-2) | | □ tak | | □ nie | |
| **3b.** Czy sprawozdanie skonsolidowane,  o którym mowa w pkt 3 a, uwzględnia również dane przedsiębiorstwa Wnioskodawcy? | | □ tak | | □ nie | |
| **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? | | □ tak | | □ nie | |

**4. Dane stosowane do określenia kategorii MSP Wnioskodawcy będącego przedsiębiorstwem powiązanym.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dane stosowane do określenia kategorii MSP przedsiębiorcy** | **W okresie sprawozdawczym za drugi rok wstecz od ostatniego okresu sprawozdawczego**  ***(od dd.mm.rr do dd.mm.rr)*** | | | **W okresie sprawozdawczym**  **za 1 rok wstecz od ostatniego okresu sprawozdawczego**  ***(od dd.mm.rr do dd.mm.rr)*** | | | **W ostatnim okresie sprawozdawczym[[3]](#endnote-3)**  ***(od dd.mm.rr do dd.mm.rr)*** | | |
| **Wielkość zatrudnienia[[4]](#endnote-4)** | **Obroty ze sprzedaży netto[[5]](#endnote-5)**  *(w PLN na koniec roku obrotowego)* | **Suma aktywów bilansu[[6]](#endnote-6)**  *(w PLN na koniec roku obrotowego)* | **Wielkość zatrudnienia** | **Obroty ze sprzedaży netto**  *(w PLN na koniec roku obrotowego)* | **Suma aktywów bilansu**  *(w PLN na koniec roku obrotowego)* | **Wielkość zatrudnienia** | **Obroty ze sprzedaży netto**  *(w PLN na koniec roku obrotowego)* | **Suma aktywów bilansu**  *(w PLN na koniec roku obrotowego)* |
| **Dane Wnioskodawcy** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Dane przedsiębiorstwa powiązanego nr…..** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Dane przedsiębiorstwa powiązanego nr …..** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Zsumowane dane wszystk*i*ch przedsiębiorstw powiązanych\*/Dane wynikające ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedsiębiorstw powiązanych\*[[7]](#endnote-7)**  ***\*niepotrzebne skreślić*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

*Data i podpis/podpisy osoby/osób upoważnionych zgodnie z dokumentem rejestrowym*

1. W przypadku zaznaczenia opcji **„tak”** w odniesieniu do którejkolwiek przesłanek w wierszu **„Opis”** należy szczegółowo opisać w jaki sposób przedmiotowa przesłanka jest spełniona. W szczególności należy opisać zaistniałe zmiany w strukturze właścicielskiej przedsiębiorstwa, wraz z określeniem daty ww. zmiany, podstawy prawnej oraz ich charakteru, wielkości posiadanych udziałów etc. [↑](#endnote-ref-1)
2. Przedsiębiorstwa sporządzające skonsolidowane sprawozdania finansowe lub ujęte w sprawozdaniach innego przedsiębiorstwa, które takie sprawozdania sporządza, zazwyczaj są uważane za **przedsiębiorstwa powiązane.** [↑](#endnote-ref-2)
3. **Okres referencyjny:** 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. **ARP S.A. dopuszcza określanie kwot finansowych w PLN.**

   Zgodnie z art.4 ust.3 ww. Załącznika nr 1 do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 w przypadku nowo utworzonych przedsiębiorstw, których księgi rachunkowe nie zostały jeszcze zatwierdzone, odpowiednie dane pochodzą z szacunków dokonanych w dobrej wierze w tracie roku obrotowego. [↑](#endnote-ref-3)
4. **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 wchodzą:

   a) pracownicy;

   b) osoby pracujące dla przedsiębiorstwa, podlegające mu i uważane za pracowników na mocy prawa

   krajowego,

   c) właściciele-kierownicy;

   d) partnerzy prowadzący regularną działalność w przedsiębiorstwie i czerpiący z niego korzyści finansowe.

   Praktykanci lub studenci odbywający szkolenie zawodowe na podstawie umowy o praktyce lub szkoleniu zawodowym nie wchodzą w skład personelu. Nie wlicza się okresu trwania urlopu macierzyńskiego ani wychowawczego. [↑](#endnote-ref-4)
5. **Roczny obrót** oblicza się przez obliczenie przychodu, jaki przedsiębiorstwo uzyskało ze sprzedaży produktów i świadczenia usług w ciągu roku, który jest brany pod uwagę. Wyrażone w PLN wielkości dotyczące rocznych obrotów oraz rocznej sumy bilansowej, zostaną ocenione przez ARP S.A. biorąc pod uwagę przeliczenie na EUR według średniego kursu ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roku obrotowego wybranego do określenia statusu przedsiębiorcy. [↑](#endnote-ref-5)
6. **Całkowity bilans roczny** odnosi się do wartości głównych aktywów przedsiębiorstwa. zostaną ocenione przez ARP S.A. biorąc pod uwagę przeliczenie na EUR według średniego kursu ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roku obrotowego wybranego do określenia statusu przedsiębiorcy. [↑](#endnote-ref-6)
7. Aby ustalić **czy dane przedsiębiorstwo, pozostające w relacji przedsiębiorstw powiązanych zachowuje próg zatrudnienia i pułapy finansowe ustanowione w definicji MŚP**, 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. [↑](#endnote-ref-7)