# Trzy drukowane, duże litery. Duże p, duże s, duże f. Każda z liter napisana z użyciem koloru pomarańczowego, zielonego i niebieskiego. Litera p jest największa i dopisane jest do niej słowo podlaskie. Litery są skrótem od podmiotowy system finansowania. OŚWIADCZENIE O SPEŁNIANIU KRYTERIÓW MŚP

W związku z ubieganiem się o przyznanie dofinansowania w ramach **Podmiotowego Systemu Finansowania usług rozwojowych w województwie podlaskim Dz. 2.4 RPO WP**

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

(pełna nazwa Przedsiębiorcy zgodnie z dokumentem rejestrowym)

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

**mikroprzedsiębiorcą ⬜**

**małym przedsiębiorcą ⬜**

**średnim 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 L 187 z 26.6.2014)](http://eur-lex.europa.eu/legal-content/PL/TXT/PDF/?uri=CELEX:32014R0651&qid=1423814222967&from=PL).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. **Przedsiębiorca**: (pełna nazwa zgodnie z dokumentem rejestrowym) | | | | |
|  | | | | |
| **2. Data rozpoczęcia działalności**  (zgodnie z dokumentem rejestrowym: miesiąc/rok) | |  | | |
| **3. Dane historyczne dot. statusu Przedsiębiorcy** | | | | |
| **Status Przedsiębiorcy** | **W okresie referencyjnym za drugi rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego**  **n-2** | | **W okresie referencyjnym za jeden rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego**  **n-1** | **W ostatnim okresie referencyjnym[[2]](#endnote-2)**  **n** |
| **mikroprzedsiębiorca** |  | |  |  |
| **mały przedsiębiorca** |  | |  |  |
| **średni przedsiębiorca** |  | |  |  |
| **przedsiębiorca inny niż MŚP** |  | |  |  |
| **Zmiana statusu – opis** (jeśli dotyczy)*[[3]](#endnote-3):* | | | | |
|  | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **4. Typ przedsiębiorstwa:** | | | | | |
| 1. **Przedsiębiorstwo samodzielne** w rozumieniu art. 3 Załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) 651/2014 **[[4]](#endnote-4)**   **UWAGA:**  W przypadku gdy Przedsiębiorca jest przedsiębiorcą samodzielnym w pkt **a** zaznacza opcję **„tak”.** W pkt **b i c** wybiera opcję **„nie”.** | | | ⬜ tak | | **⬜** nie |
| 1. **Przedsiębiorstwo partnerskie** w rozumieniu art. 3 Załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) Nr 651/2014[[5]](#endnote-5).   **UWAGA:**  W przypadku, gdy Przedsiębiorca nie wpisuje się w definicję przedsiębiorstwa samodzielnego i pozostaje z innym/innymi przedsiębiorcami w relacji przedsiębiorstw partnerskich, w pkt **a i c** wybiera opcję **„nie”,** natomiast w pkt **b** zaznacza opcję **„tak”.** | | | **⬜** tak | | **⬜** nie |
| 1. **Przedsiębiorstwo powiązane** w rozumieniu art. 3 Załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) Nr 651/2014.[[6]](#endnote-6)   **UWAGA:**  W przypadku, gdy Przedsiębiorca nie wpisuje się w definicję przedsiębiorstwa samodzielnego i pozostaje z innym/innymi przedsiębiorcami w relacji przedsiębiorstw powiązanych, w pkt **a i b** wybiera opcję **„nie”**, natomiast w pkt **c** zaznacza opcję **„tak”.** | | | **⬜** tak | | **⬜** nie |
| **d.** Czy w **Przedsiębiorstwie 25%** lub więcej kapitału lub praw głosu jest kontrolowane bezpośrednio lub pośrednio, wspólnie lub indywidualnie przez jedno lub kilka **organów publicznych[[7]](#endnote-7)?** | | | **⬜** tak | | **⬜** nie |
| **5.Dane Przedsiębiorcy do określenia statusu MŚP (w przypadku gdy Przedsiębiorca posiada relacje powiązania i/lub partnerskie należy podać skumulowane dane)** | | | | | |
| **Skumulowane dane do określenia kategorii MŚP Przedsiębiorcy** | **W okresie referencyjnym za drugi rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego**  **n-2** | **W okresie referencyjnym za jeden rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego**  **n-1** | | **W ostatnim okresie referencyjnym[[8]](#endnote-8)**  **n** | |
| **Wielkość zatrudnienia[[9]](#endnote-9)** |  |  | |  | |
| **Obroty ze sprzedaży netto[[10]](#endnote-10)** (w tys. EUR) |  |  | |  | |
| **Suma aktywów bilansu[[11]](#endnote-11)**  (w tys. EUR) |  |  | |  | |

……………………………………………………………………..

1. Miejscowość i data wypełnienia.

2. Czytelny podpis lub podpis wraz z imienną pieczęcią osoby uprawnionej do podejmowania decyzji wiążących w imieniu Przedsiębiorcy.

3. Pieczęć Przedsiębiorstwa.

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 **mikroprzedsiębiorstwo** definiuje się jako przedsiębiorstwo zatrudniające mniej niż 10 pracowników i którego roczny obrót lub całkowity bilans roczny nie przekracza 2 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.

   **UWAGA! Pozostawanie w układzie przedsiębiorstw partnerskich lub powiązanych wpływa na sposób ustalenia poziomu zatrudnienia oraz pułapów finansowych, od których uzależnia się posiadanie bądź utratę statusu MŚP.**

   W przypadku, gdy w dniu zamknięcia ksiąg rachunkowych wskaźniki danego przedsiębiorstwa przekraczają lub spadają poniżej progu zatrudnienia lub pułapu finansowego, uzyskanie lub utrata statusu MŚP 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 MŚP 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 mikro przez małe lub średnie przedsiębiorstwo, a w przypadku małego w wyniku przejęcia przez średnie przedsiębiorstwo.

   W sytuacjach opisanych w pkt 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. [↑](#endnote-ref-1)
2. **Okres referencyjny** Zgodnie z art. 4 ust.1 Załącznika nr 1 do Rozporządzenia Komisji (UE) Nr 651/2014 **uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne ze wspólnym rynkiem w zastosowaniu art. 87 i 88 Traktatu**. 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.

   Zgodnie z art.4 ust.3 ww. Załącznika nr 1 w przypadku nowo utworzonych przedsiębiorstw, których księgi rachunkowe nie zostały jeszcze zatwierdzone, odpowiednie dane pochodzą z szacunków dokonanych w dobrej wierze w trakcie roku obrotowego**.** [↑](#endnote-ref-2)
3. W przypadku, gdy nastąpiła zmiana statusu przedsiębiorstwa należy krótko opisać przesłanki, które spowodowały utratę bądź uzyskanie statusu mikro, małego lub średniego przedsiębiorcy, lub przedsiębiorcy innego niż MŚP. [↑](#endnote-ref-3)
4. **Przedsiębiorstwo samodzielne:**

   * jest przedsiębiorstwem w pełni samodzielnym, tj. 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 powiązanym 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.

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

   **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, indywidualnie ani wspólnie, z danym przedsiębiorstwem:

   * publiczne korporacje inwestycyjne, spółki venture capital, osoby fizyczne lub grupy osób fizycznych prowadzące regularną działalność inwestycyjną w oparciu o venture capital, które inwestują w firmy nienotowane na giełdzie (tzw. "anioły biznesu"), pod warunkiem że całkowita kwota inwestycji tych inwestorów 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.

   Zakłada się, że wpływ dominujący nie istnieje, jeżeli ww. inwestorzy nie angażują się bezpośrednio lub pośrednio w zarządzanie danym przedsiębiorstwem, bez uszczerbku dla ich praw jako udziałowców/ akcjonariuszy. Można pozostać **przedsiębiorstwem samodzielnym** posiadając jednego lub więcej z wymienionych powyżej inwestorów. Każdy z nich może posiadać **nie więcej niż 50% udziałów w przedsiębiorstwie, pod warunkiem że inwestorzy ci nie są ze sobą powiązani.**

   Poza przypadkami określonymi w art.3 ust. 2 Załącznika nr 1 akapit drugi Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 przedsiębiorstwa nie można uznać za małe lub średnie przedsiębiorstwo, jeżeli 25 % lub więcej kapitału lub praw głosu kontroluje bezpośrednio lub pośrednio, wspólnie lub indywidualnie, co najmniej jeden organ publiczny. [↑](#endnote-ref-4)
5. **Przedsiębiorstwo partnerskie** oznacza 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 działające na rynku wyższego szczebla (typu upstream) posiada, samodzielnie lub wspólnie z co najmniej jednym przedsiębiorstwem powiązanym w rozumieniu ust. 3, co najmniej 25 % kapitału innego przedsiębiorstwa działającego na rynku niższego szczebla (typu downstream) lub praw głosu w takim przedsiębiorstwie.

   [↑](#endnote-ref-5)
6. **Przedsiębiorstwo powiązane** oznacza przedsiębiorstwo, które pozostaje 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 w akapicie pierwszym   
   za pośrednictwem co najmniej jednego przedsiębiorstwa, lub jednego z inwestorów, o których mowa w art.3 ust. 2 akapit drugi załącznika nr I 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.

   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.

   Zakłada się, że wpływ **dominujący nie istnieje**, jeżeli inwestorzy wymienieni w art. 3 ust. 2 akapit drugi załącznik nr I do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 nie angażują się bezpośrednio lub pośrednio w zarządzanie danym przedsiębiorstwem, bez uszczerbku dla ich praw jako udziałowców/akcjonariuszy.

   **UWAGA! Pozostawanie w układzie przedsiębiorstw partnerskich lub powiązanych wpływa na sposób ustalenia poziomu zatrudnienia oraz pułapów finansowych, od których uzależnia się posiadanie bądź utratę statusu MŚP.** [↑](#endnote-ref-6)
7. Jeśli co najmniej 25% kapitału lub praw głosu w danym przedsiębiorstwie posiada organ publiczny   
   wówczas dane przedsiębiorstwo automatycznie jest zaliczane do **kategorii przedsiębiorców innych niż MŚP (tzw. dużych przedsiębiorców)**. Wyjątek stanowią przypadki, o których mowa w art. 3 ust. 2 Załącznika nr I do Rozporządzenia nr 651/2014. [↑](#endnote-ref-7)
8. Patrz przypis 2. [↑](#endnote-ref-8)
9. **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-9)
10. **Roczny obrót** oblicza się przez obliczenie dochodu, 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 oraz 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. [↑](#endnote-ref-10)
11. **Całkowity bilans roczny** odnosi się do wartości głównych aktywów przedsiębiorstwa. Wyrażone w PLN wielkości dotyczące rocznych obrotów oraz 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. [↑](#endnote-ref-11)