

OŚWIADCZENIE O SPEŁNIANIU KRYTERIÓW MŚP

Oświadczam, że przedsiębiorstwo

.....

.....

(nazwa i siedziba przedsiębiorcy)

posiada kategorię¹:

- ☐ **mikroprzedsiębiorca**
☐ **mały przedsiębiorca**
☐ **średni przedsiębiorca**

w rozumieniu przepisów Załącznika nr I do Rozporządzenia Nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r.

(tj. Dz. Urz. UE. L Nr 187, str. 1)

1. Data rozpoczęcia działalności	
2. Jest przedsiębiorstwem samodzielnym / niezależnym² UWAGA: W przypadku gdy Przedsiębiorca jest przedsiębiorcą samodzielnym / niezależnym nie wypełnia się załączników nr 1,2 i 3 do Oświadczenia o spełnianiu kryteriów MŚP	<input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie

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 obrotowych.

Powyższa zasada nie dotyczy sytuacji wynikających ze zmiany w strukturze właścicielskiej przedsiębiorstwa: przejęcia przedsiębiorstwa mającego status MSP przez przedsiębiorstwo duże i 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 **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 obrotowego.

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 załącznika nr I do Rozporządzenia Nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. (tj. Dz. Urz. UE. L Nr 187, str. 1).

<p>3. Pozostaje w relacji przedsiębiorstw/ podmiotów partnerskich³ z:</p> <p><i>(należy podać nazwy i wypełnić załącznik nr 1 i 2 oddzielnie dla każdego przedsiębiorstwa /podmiotu partnerskiego)</i></p> <p>UWAGA: W przypadku gdy Przedsiębiorca nie pozostaje z żadnym innym przedsiębiorcą w stosunku partnerskim, należy wpisać - „nie dotyczy”</p>	
<p>4. Pozostaje w relacji przedsiębiorstw/ podmiotów powiązanych⁴ z:</p> <p><i>(należy podać nazwy i wypełnić załącznik nr 1 i 3 oddzielnie dla każdego przedsiębiorstwa /podmiotu związanego)</i></p> <p>UWAGA: W przypadku gdy Przedsiębiorca nie pozostaje z żadnym innym przedsiębiorcą w stosunku powiązania, należy wpisać - „nie dotyczy”</p>	

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 (pod warunkiem, że nie są oni powiązani).

⁴ „Przedsiębiorstwa powiązane” oznaczają przedsiębiorstwa, które pozostają w jednym z poniższych związków:

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

Badając możliwość wystąpienia powiązania przedsiębiorstw poprzez osoby fizyczne działające wspólnie należy także wziąć pod uwagę relacje, które zachodzą pomiędzy tymi osobami fizycznymi, a które mogą wskazywać, iż osoby te reprezentują ten sam interes gospodarczy. W szczególności, należy mieć na względzie, czy osoby takie działając razem mogą wywierać dominujący wpływ na badane przedsiębiorstwa, czy przedsiębiorstwa podejmują wspólne działania gospodarcze i czy ich działalność się wzajemnie uzupełnia. Za istnieniem tych powiązań mogą przemawiać np.:

- wspólna klientela,
- brak wyodrębnienia finansowego,
- wspólne użytkowanie bazy logistycznej np. zajmowanie tego samego budynku (lokalu), środków transportu,
- wspólny sposób prowadzenia biznesu,
- korzystanie z tych samych kanałów dystrybucji,
- usytuowanie na komplementarnych etapach cyklu produkcyjnego, bycie zleceniodawcą/zleceniobiorcą lub korzystanie z usług drugiego przedsiębiorstwa, serwisowanie, reklamowanie jego produktów lub usług, przekazywanie drugiemu przedsiębiorstwu środków trwałych w użytkowanie, wynajem nieruchomości,
- wspólna strona internetowa - z jej treści może również wynikać, iż przedsiębiorcy prowadzą wspólną działalność,
- wspólni pracownicy.

Należy też zwrócić uwagę, że do wystąpienia „powiązania przedsiębiorstw poprzez osoby fizyczne” oprócz spełnienia powyżej wskazanych przesłanek dotyczących możliwości oddziaływania osób fizycznych na badane przedsiębiorstwa, musi również występować zbieżność rynków na którym działają te przedsiębiorstwa, tj. przedsiębiorstwa te muszą działać na tym samym rynku lub rynku pokrewnym.

Za „rynek pokrewny” uważa się rynek dla danego produktu lub usługi znajdujący się bezpośrednio na poziomie upstream lub downstream w stosunku do odpowiedniego rynku.

5. Dane stosowane do określenia kategorii MŚP ⁵	W ostatnim okresie sprawozdawczym (Rok N)	W poprzednim okresie sprawozdawczym (Rok N-1)	W okresie sprawozdawczym za drugi rok wstecz od ostatniego okresu sprawozdawczego (Rok N-2)
6. Wielkość zatrudnienia ⁶			
7. Obroty ze sprzedaży netto ⁷ (w tys. EUR na koniec roku obrotowego)			
8. Suma aktywów bilansu* (w tys. EUR) (dotyczy przedsiębiorców prowadzących księgi handlowe)			
9. 25% lub więcej kapitału lub praw głosu jest kontrolowane bezpośrednio lub pośrednio, wspólnie lub indywidualnie, przez jedno lub kilka organów publicznych	<input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie		

⁵ W przypadku, gdy Przedsiębiorca pozostaje z innym przedsiębiorcą w związku przedsiębiorstw partnerskich bądź powiązanych, wypełnia Załączniki nr 1, 2, 3; a następnie dokonuje obliczenia odpowiednio skumulowanych danych tych przedsiębiorców ze swoimi danymi, zgodnie z załącznikiem nr I do Rozporządzenia Nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. (tj. Dz. Urz. UE. L Nr 187, str. 1).

- 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 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 akcje/udziały/prawa głosu (cross-holding) stosuje się wyższy procent.

- W przypadku przedsiębiorstw **powiązanych**, do danych przedsiębiorstwa 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 uwzględnienia 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.

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:

a) pracowników;

b) osób pracujących dla przedsiębiorstwa, podlegających mu i uważanych za pracowników na mocy przepisów prawa krajowego;

c) właścicieli - kierowników;

d) 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 wchodzi w skład personelu. Okres trwania urlopu macierzyńskiego lub wychowawczego nie jest wliczany.

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)

<p>10. Powyższa wartość 25% kapitału lub praw głosu została osiągnięta lub przekroczona przez następujących inwestorów:</p> <p>1) 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;</p> <p>2) uczelnie (szkoły wyższe) lub ośrodki badawcze nienastawione na zysk;</p> <p>3) inwestorzy instytucjonalni⁸, w tym regionalne fundusze rozwoju;</p> <p>4) samorządy lokalne z rocznym budżetem poniżej 10 mln EUR oraz liczbą mieszkańców poniżej 5 000</p> <p>i podmioty te nie są powiązane⁹ indywidualnie lub wspólnie z przedsiębiorstwem, w którym posiadają 25% lub więcej kapitału lub prawa głosu.</p>	<p><input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p> <p><input type="checkbox"/> nie dotyczy</p>
<p>11. Przedsiębiorstwa pozostające w jednym z takich związków¹⁰ z osobą fizyczną lub grupą osób fizycznych działających wspólnie prowadzą swoją działalność lub jej część na tym samym odpowiadającym rynku lub rynkach pokrewnych</p>	<p><input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p>

Oświadczam, że wszystkie informacje zawarte w niniejszym oświadczeniu i załącznikach do niego są prawdziwe oraz, że nie zataiłem/am żadnych informacji.

.....
(miejscowość i data)

.....
(pieczęćka i podpis osoby uprawnionej do reprezentacji)

⁸ W tej kategorii mieścić się będą np. fundusze inwestycyjne, fundusze emerytalne.

⁹ W rozumieniu art. 3 ust. 3 załącznika I do rozporządzenia Komisji (WE) NR 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r.

¹⁰ Za „przedsiębiorstwa powiązane przez osoby fizyczne” uważa się przedsiębiorstwa pozostające we wskazanym powyżej związku z innymi przedsiębiorstwami za pośrednictwem osoby fizycznej lub grupy osób fizycznych, jeżeli przedsiębiorstwa te wykonują swoją działalność lub część swojej działalności na tym samym odpowiadającym rynku lub rynku pokrewnym. Chodzi tu o sytuacje w których formalnie brak jest powiązań pomiędzy samymi przedsiębiorstwami, jednak za względu na osoby fizyczne działające zarówno w jednym jak i drugim badanym przedsiębiorstwie, występuje możliwość silnego oddziaływania pomiędzy tymi przedsiębiorstwami. Sytuacja taka ma miejsce przy przedsiębiorstwach które wzajemnie nie posiadają w sobie udziałów, akcji lub zawartych innych porozumień skutkujących powstaniem formalnej zależności powiązania. Przedsiębiorstwa takie są jednak powiązane przez osoby fizyczne, o ile te osoby fizyczne zarówno w jednym jak i drugim przedsiębiorstwie posiadają możliwość sprawowania nad nimi kontroli, przy czym przedsiębiorstwa te muszą dodatkowo działać na tym samym właściwym rynku lub rynkach pokrewnych.

Załącznik nr 1

Przedsiębiorstwo

.....

.....

(nazwa i siedziba przedsiębiorstwa)

Dane stosowane do określenia kategorii MŚP	W ostatnim okresie sprawozdawczym (Rok N)	W poprzednim okresie sprawozdawczym (Rok N-1)	W okresie sprawozdawczym za drugi rok wstecz od ostatniego okresu sprawozdawczego (Rok N-2)
Wielkość zatrudnienia ¹¹			
Obroty ze sprzedaży netto* (w tys. EUR na koniec roku obrotowego) ¹²			
Suma aktywów bilansu* (w tys. EUR)			

* Wyrażone w euro wielkości dotyczące rocznych obrotów oraz rocznej sumy bilansowej przelicza się na złote według średniego kursu ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roku obrotowego wybranego do określenia statusu przedsiębiorcy. Średni kurs ogłaszany przez NBP w dniu: 29.12.2017 r. - 4,1709; 30.12.2016 r. - 4,4240; 31.12.2015 r. - 4,2615

.....
(podpis i pieczęć osoby upoważnionej do reprezentowania)

¹¹ Wielkości te są liczone zgodnie z załącznikiem I do rozporządzenia Komisji (WE) NR 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r.

¹² 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).

Przedsiębiorstwo / podmiot partnerski

.....

.....

(nazwa i siedziba przedsiębiorcy)

Data rozpoczęcia działalności			
Udział w kapitale lub prawie głosu (w %)			
Dane stosowane do określenia kategorii MŚP	W ostatnim okresie sprawozdawczym (Rok N)	W poprzednim okresie sprawozdawczym (Rok N-1)	W okresie sprawozdawczym za drugi rok wstecz od ostatniego okresu sprawozdawczego (Rok N-2)
Wielkość zatrudnienia¹³			
Obroty ze sprzedaży netto* (w tys. EUR na koniec roku obrotowego) ¹⁴			
Suma aktywów bilansu* (w tys. EUR)			

* Wyrażone w euro wielkości dotyczące rocznych obrotów oraz rocznej sumy bilansowej przelicza się na złote według średniego _ kursu ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roku obrotowego wybranego do określenia statusu przedsiębiorcy. Średni kurs ogłaszany przez NBP w dniu: 29.12.2017 r. - 4,1709; 30.12.2016 r. - 4,4240; 31.12.2015 r. - 4,2615

.....
(podpis i pieczęć osoby upoważnionej do reprezentowania)

¹³ Wielkości te są liczone zgodnie z załącznikiem I do rozporządzenia Komisji (WE) NR 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. Wielkości podaje się proporcjonalnie do procentowego udziału w kapitale lub w prawie głosu (w zależności który większy). W przypadku przedsiębiorców posiadających nawzajem akcje/udziały/prawa głosu (cross-holding) stosuje się wyższy procent.

¹⁴ 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).

Załącznik nr 3

Przedsiębiorstwo / podmiot powiązany

.....

.....

(nazwa i siedziba przedsiębiorstwa)

Data rozpoczęcia działalności			
Udział w kapitale lub prawie głosu (w %)			
Dane stosowane do określenia kategorii MŚP	W ostatnim okresie sprawozdawczym (Rok N)	W poprzednim okresie sprawozdawczym (Rok N-1)	W okresie sprawozdawczym za drugi rok wstecz od ostatniego okresu sprawozdawczego (Rok N-2)
Wielkość zatrudnienia¹⁵			
Obroty ze sprzedaży netto* (w tys. EUR na koniec roku obrotowego) ¹⁶			
Suma aktywów bilansu* (w tys. EUR)			

* Wyrażone w euro wielkości dotyczące rocznych obrotów oraz rocznej sumy bilansowej przelicza się na złote według średniego kursu ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roku obrotowego wybranego do określenia statusu przedsiębiorcy. Średni kurs ogłaszany przez NBP w dniu: 29.12.2017 r. - 4,1709; 30.12.2016 r. - 4,4240; 31.12.2015 r. - 4,2615

.....
(podpis i pieczęć osoby upoważnionej do reprezentowania)

¹⁵ Wielkości te są liczone zgodnie z załącznikiem I do rozporządzenia Komisji (WE) NR 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r.

¹⁶ 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).