

Załącznik nr 3 DO REGULAMINU

OŚWIADCZENIE O STATUSIE PRZEDSIĘBIORSTWA

1. W Formularzu należy wypełnić tylko białe pola.
2. W wierszach *Dane stosowane do określenia statusu przedsiębiorstwa* należy podać dane za 3 kolejne zamknięte lata obrachunkowe (np. wypełniając Oświadczenie w roku 2025 należy podać dane za lata: od 01.01.2024 do 31.12.2024 oraz od 01.01.2023 do 31.12.2023 oraz od 01.01.2022 do 31.12.2022). W przypadku nowoutworzonych przedsiębiorstw, których księgi rachunkowe jeszcze nie zostały zamknięte, należy podać zakres dat zgodnie z przypisem 5.
3. W przypadku, gdy zakres danych nie dotyczy Zgłoszeniodawcy należy wpisać „nie dotyczy” lub wstawić znak „-”.
4. W przypadku niewypełniania tabel 3. i 4. Należy je przekreślić

Zgłoszeniodawca (nazwa zgodnie z dokumentem rejestrowym)	
Tytuł projektu	
Akronim	

oświadcza, że:

- 1) jest (należy wstawić „X” w lewym polu):

	mikroprzedsiębiorstwem
	małym przedsiębiorstwem

spełniającym warunki określone 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 (ogólne rozporządzenie w sprawie włączeń blokowych) (Dz. U. UE. L. z 2014 r. Nr 187, str. 1 z późn. zm.)¹

- 2) nie jest notowana na giełdzie,
- 3) nie dokonała podziału zysku,
- 4) nie przejęła działalności innego przedsiębiorstwa, chyba że obrót z przejmowanej działalności stanowi mniej niż 10% obrotu kwalifikującego się przedsiębiorstwa w roku obrotowym poprzedzającym przejęcie
- 5) nie przejęła innego przedsiębiorstwa ani nie powstała w wyniku połączenia, chyba że obrót przejętego przedsiębiorstwa stanowi mniej niż 10% obrotu kwalifikującego się przedsiębiorstwa w roku obrotowym poprzedzającym przejęcie lub obrót przedsiębiorstwa powstałego w wyniku połączenia jest wyższy o mniej niż 10% od łącznego obrotu łączących się przedsiębiorstw w roku obrotowym poprzedzającym połączenie.

<i>Data i podpis</i>

Powyższe Oświadczenie, wypełniono na podstawie poniższych danych:

DANE SKUMULOWANE⁵

Poniżej tabelę należy uzupełnić zgodnie z instrukcją podaną w przypisie ¹ oraz ⁵, sumując dane Zgłoszeniodawcy oraz przedsiębiorstw partnerskich i/lub powiązanych.

W przypadku gdy przedsiębiorstwo spełnia definicje przedsiębiorstwa **samodzielnego**ⁱⁱ, w tabeli 1. należy powielić dane z tabeli 2. oraz nie wypełniać tabeli 3. oraz tabeli 4.

W przypadku gdy występują **powiązania z przedsiębiorstwami partnerskimi**ⁱⁱⁱ należy wypełnić tabelę 3. danymi przedsiębiorstw/-a partnerskiego/-ch (gdy występuje więcej niż 1 przedsiębiorstwo tabelę należy powielić).

W przypadku gdy występują **powiązania z przedsiębiorstwami powiązanymi**^{iv} należy wypełnić tabelę 4. danymi przedsiębiorstw/-a powiązanego/-ch (gdy występuje więcej niż 1 przedsiębiorstwo tabelę należy powielić).

Tabela 1. DANE SKUMULOWANE⁵

1. Zgłoszeniodawca			
2. Data rozpoczęcia działalności Wnioskodawcy (dzień/miesiąc/rok)			
3. Jest przedsiębiorstwem samodzielnym/ niezależnym²		TAK	
		NIE	
4. Pozostaje w relacji przedsiębiorstw/ podmiotów partnerskich³ z: <i>(należy podać nazwy każdego przedsiębiorstwa/ podmiotu partnerskiego)</i>	1. 2.		
5. Pozostaje w relacji przedsiębiorstw/ podmiotów powiązanych⁴ z: <i>(należy podać nazwy każdego przedsiębiorstwa / podmiotu powiązanego)</i>	1. 2.		
Dane stosowane do określenia statusu przedsiębiorstwa	W okresie od do	W okresie od do	W okresie od do
6. Wielkość zatrudnienia⁶ <i>(w Roboczych Jednostkach Pracy)</i>			
7. Obroty ze sprzedaży netto⁷ <i>(w tys. EUR na koniec roku obrotowego)</i>			
8. Suma aktywów bilansu <i>(w tys. EUR na koniec roku obrotowego)</i>			
9. 25% lub więcej kapitału lub praw głosu jest kontrolowane bezpośrednio lub pośrednio, wspólnie lub indywidualnie, przez jeden lub kilka organów publicznych	☐	tak	☐ nie
10. Powyższa wartość 25% kapitału lub praw głosu została osiągnięta lub przekroczona przez następujących inwestorów: 1) 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; 2) uczelnie wyższe lub ośrodki badawcze nienastawione na zysk; 3) inwestorzy instytucjonalni ⁸ , w tym fundusze rozwoju regionalnego;	☐	tak	☐ nie

4) niezależne władze lokalne z rocznym budżetem poniżej 10 milionów EUR oraz liczbą mieszkańców poniżej 5 000 - i podmioty te nie są powiązane ⁹ , indywidualnie lub wspólnie, z przedsiębiorstwem, w którym posiadają 25% lub więcej kapitału lub prawa głosu.		
11. Przedsiębiorstwa pozostające w jednym z takich związków ^{4a} za pośrednictwem osoby fizycznej lub grupy osób fizycznych działających wspólnie prowadzą swoją działalność lub jej część na tym samym rynku właściwym lub rynkach pokrewnych.	☐ tak	☐ nie

Tabela 2. DANE ZGŁOSZENIODAWCY

Zgłoszeniodawca			
Dane stosowane do określenia kategorii MŚP	W okresie od do	W okresie od do	W okresie od do
Wielkość zatrudnienia ⁶ (w Roboczych Jednostkach Pracy)			
Obroty ze sprzedaży netto ⁷ (w tys. EUR na koniec roku obrotowego)			
Suma aktywów bilansu (w tys. EUR na koniec roku obrotowego)			

Tabela 3. DANE PRZEDSIĘBIORSTWA PARTNERSKIEGO

Przedsiębiorstwo partnerskie (wpisać pełną nazwę zgodnie z dokumentem rejestrowym, NIP, KRS)			
Data rozpoczęcia działalności (miesiąc, rok)			
Udział w kapitale lub prawie głosu (w procentach)			
Dane stosowane do określenia kategorii MŚP	W okresie od do	W okresie od do	W okresie od do
Wielkość zatrudnienia ⁶ (w Roboczych Jednostkach Pracy)			
Obroty ze sprzedaży netto ⁷ (w tys. EUR na koniec roku obrotowego)			
Suma aktywów bilansu (w tys. EUR na koniec roku obrotowego)			

Tabela 4. DANE PRZEDSIĘBIORSTWA POWIĄZANEGO

Przedsiębiorstwo powiązane (wpisać pełną nazwę zgodnie z dokumentem rejestrowym, NIP, KRS)	
Data rozpoczęcia działalności (miesiąc, rok)	

Udział w kapitale lub prawie głosu (w procentach)			
Dane stosowane do określenia kategorii MŚP	W okresie od do	W okresie od do	W okresie od do
Wielkość zatrudnienia⁶ (w Roboczych Jednostkach Pracy)			
Obroty ze sprzedaży netto (w tys. EUR na koniec roku obrotowego) ⁷			
Suma aktywów bilansu (w tys. EUR na koniec roku obrotowego)			

<i>Data i podpis</i>

¹ Do kategorii **mikroprzedsiębiorstw** oraz **małych** przedsiębiorstw należą przedsiębiorstwa, które zatrudniają mniej niż 50 pracowników i których roczny obrót lub roczna suma bilansowa nie przekracza 10 milionów EUR.

W kategorii MŚP **mikroprzedsiębiorstwo** definiuje się jako przedsiębiorstwo zatrudniające mniej niż 10 pracowników i którego roczny obrót lub roczna suma bilansowa 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 kolejnych okresów obrotowych.

Powyższa zasada nie dotyczy sytuacji wynikających ze zmiany w strukturze właścicielskiej przedsiębiorstwa:

- 1) przejęcia przedsiębiorstwa mającego status MSP przez przedsiębiorstwo duże i w związku z tym z dniem przejęcia przedsiębiorstwo to stanie się przedsiębiorstwem powiązanym lub partnerskim.
- 2) 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 w p. 1 i 2 utrata statusu następuje w dniu przejęcia przedsiębiorstwa w sytuacji przekroczenia/spadku danych uzasadniających zmianę statusu. 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 będą mieściły się w progach określonych dla danej kategorii przedsiębiorstwa.

W przypadku **nowoutworzonych** przedsiębiorstw, których księgi rachunkowe jeszcze nie zostały zamknięte dane, które mają zastosowanie do ustalenia statusu przedsiębiorstwa pochodzą z oceny (szacunku) 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 art. 3 ust. 2 i 3 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 (ogólne rozporządzenie w sprawie wyłączeń blokowych) (Dz. U. UE. L. z 2014 r. Nr 187, str. 1 z późn. zm.).

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”).

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 na mocy umowy zawartej z tym przedsiębiorstwem lub postanowień w jego statucie lub umowie spółki;
- d) 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.

^{4a} Za „przedsiębiorstwa powiązane przez osoby fizyczne” uważa się przedsiębiorstwa pozostające we wskazanym powyżej związku (spełniającym kryteria z pkt 5 oświadczenia) z innymi przedsiębiorstwami za pośrednictwem osoby fizycznej lub grupy osób fizycznych działających wspólnie, jeżeli przedsiębiorstwa te wykonują swoją działalność lub część swojej działalności na tym samym rynku właściwym lub rynkach pokrewnych. Chodzi tu o sytuację 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 (wg. warunków związania z pkt 5 oświadczenia), przy czym przedsiębiorstwa te muszą dodatkowo działać na tym samym właściwym rynku lub rynkach pokrewnych.

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 wyższym lub niższym szczeblu rynku w stosunku do rynku właściwego.

⁵ W przypadku, gdy Zgłoszeniodawca pozostaje z innym przedsiębiorcą w związku przedsiębiorstw partnerskich albo powiązanych, Zgłoszeniodawca wypełnia Tabele 3 i/lub 4 a następnie dokonuje obliczenia odpowiednio **skumulowanych danych tych przedsiębiorców ze swoimi danymi**, zgodnie z rozporządzeniem Komisji (UE) Nr 651/2014 z dnia 17 czerwca

2014 r. uznającym niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (ogólne rozporządzenie w sprawie wyłączeń blokowych) (Dz. U. UE. L. z 2014 r. Nr 187, str. 1 z późn. zm.).

- W przypadku przedsiębiorstwa **samodzielnego** dane dotyczące zatrudnienia oraz dane dotyczące wielkości obrotu i rocznej sumy bilansowej tego przedsiębiorstwa ustalane są wyłącznie na podstawie rachunków tego przedsiębiorstwa.
- W przypadku przedsiębiorstw **partnerskich**, do danych przedsiębiorstwa Wnioskodawcy dotyczących zatrudnienia oraz danych dotyczących wielkości obrotu i rocznej sumy bilansowej, 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 akacje/udziały/prawa głosu (cross-holding) stosuje się wyższy procent.
- W przypadku przedsiębiorstw **powiązanych**, do danych przedsiębiorstwa Wnioskodawcy dotyczących zatrudnienia oraz danych dotyczących wielkości obrotu i rocznej sumy bilansowej 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 uwzględniania podatku VAT i innych podatków pośrednich. Zamknięcie okresu sprawozdawczego dokonywane jest poprzez sam upływ tego okresu i nie jest ono tożsame z zatwierdzeniem tego sprawozdania przez odpowiedni organ 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 najlepszą praktyką w trakcie roku obrachunkowego.

⁶ **Liczba zatrudnionych** osób odpowiada liczbie „rocznych jednostek pracy” (RJP) / ”rocznych jednostek roboczych (RJR) , to jest liczbie pracowników zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu (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 bez względu na długość okresu zatrudnienia lub pracowników sezonowych jest obliczana jako część ułamkowa RJP/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 Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2013/34/UE z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie rocznych sprawozdań finansowych, skonsolidowanych sprawozdań finansowych i powiązanych sprawozdań niektórych rodzajów jednostek, zmieniającą dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2006/43/WE oraz uchylającą Dyrektywę Rady 78/660/EWG i 83/349/EWG (Dz. U. UE. L. z 2013 r. Nr 182, str. 19 z późn. zm.).

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

⁹ W rozumieniu art. 3 ust. 3 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 (ogólne rozporządzenie w sprawie wyłączeń blokowych) (Dz. U. UE. L. z 2014 r. Nr 187, str. 1 z późn. zm.)