



Projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego

**ZAŁĄCZNIK DO
OŚWIADCZENIA WYMAGANEGO DO ZAKWALIFIKOWANIA PRZEDSIĘBIORSTWA DO KATEGORII MSP**

METODA OBLICZENIA DANYCH DLA PRZEDSIĘBIORSTWA PARTNERSKIEGO LUB ZWIĄZANEGO

W razie potrzeby należy dołączyć następujące załączniki:

- W przypadku gdy przedsiębiorstwo wnioskodawcy posiada co najmniej jedno przedsiębiorstwo partnerskie - załącznik A (oraz dodatkowe strony)
- W przypadku gdy przedsiębiorstwo wnioskodawcy posiada co najmniej jedno przedsiębiorstwo związane - załącznik B (oraz dodatkowe strony)

Metoda obliczania danych dla przedsiębiorstwa partnerskiego lub związanego¹ (patrz: nota wyjaśniająca)

Okres referencyjny (*)			
	Liczba osób zatrudnionych (RJR)	Roczny obrót (**)	Całkowity bilans roczny (**)
1. Dane przedsiębiorstwa wnioskodawcy lub pochodzące ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (skopiować dane z zestawienia B(1) w załączniku B ²)			
2. Proporcjonalnie skumulowane dane wszystkich przedsiębiorstw partnerskich (jeśli istnieją) (skopiować dane z zestawienia A w załączniku A)			
3. Zsumowane dane wszystkich przedsiębiorstw powiązanych (jeśli istnieją), w przypadku gdy nie zostały one ujęte, w drodze konsolidacji, w rzędzie 1 (skopiować dane z zestawienia B(2) w załączniku B)			
łącznie			
(*) Wszystkie dane muszą odnosić się do ostatniego, zatwierdzonego okresu obrachunkowego i być obliczone w stosunku rocznym. W przypadku nowo utworzonego przedsiębiorstwa, którego sprawozdania finansowe jeszcze nie zostały zatwierdzone, należy przyjąć dane pochodzące z wiarygodnej oceny dokonanej w trakcie roku obrotowego. (**) W tys. EURO			

Dane wpisywane w rubryce „łącznie” powyższej tabeli należy wpisać także w oświadczeniu, w rubryce „Dane wykorzystywane do określenia kategorii przedsiębiorstwa”.

¹ Definicja, art. 6 ust. 2 i 3.

² Dane przedsiębiorstwa, łącznie z liczbą osób zatrudnionych, ustala się na podstawie sprawozdań finansowych i innych danych przedsiębiorstwa lub skonsolidowanych sprawozdań finansowych przedsiębiorstwa bądź skonsolidowanych sprawozdań, w których przedsiębiorstwo zostało ujęte w drodze kumulacji, o ile takie sprawozdania istnieją

ZAŁĄCZNIK A

Przedsiębiorstwa partnerskie

W poniższej tabeli podsumowującej należy wpisać dane z zawartego w oświadczeniu pola „przedsiębiorstwa partnerskie” dla każdego przedsiębiorstwa, dla którego wypełniono formularz dotyczący partnerstwa (po jednym formularzu dla każdego partnera przedsiębiorstwa wnioskodawcy oraz dla każdego partnera przedsiębiorstwa związanego, którego dane nie zostały ujęte w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych tego przedsiębiorstwa związanego):

Zestawienie A

Przedsiębiorstwo partnerskie (nazwa/określenie)	Liczba osób zatrudnionych (RJR)	Roczny obrót (*)	Całkowity bilans roczny (*)
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
...			
łącznie			
(*) W tys. EURO			

W razie potrzeby należy dołączyć dodatkowe strony lub rozszerzyć niniejszą tabelę.

Pamiętaj:

Dane te są wynikiem obliczenia przez proporcjonalne dodanie, dokonanego na formularzu, przeznaczonego dla przedsiębiorstw pozostających z przedsiębiorstwem wnioskodawcy w bezpośrednich lub pośrednich relacjach partnerskich („formularz dla przedsiębiorstwa partnerskiego”).

Dane wpisywane w rubryce „łącznie” powyższej tabeli należy wpisać także w rubryce 2 (dotyczącej przedsiębiorstw partnerskich) tabeli znajdującej się w załączniku do oświadczenia.

FORMULARZ DLA PRZEDSIĘBIORSTWA PARTNERSKIEGO

1. Dokładna identyfikacja przedsiębiorstwa partnerskiego:

Imię i nazwisko lub nazwa:

Adres (siedziba):.....

Numer NIP:.....

Imię i nazwisko i stanowisko osoby reprezentującej przedsiębiorstwo³:

2. Dane szacunkowe (niezatwierdzone) dotyczące przedsiębiorstwa partnerskiego:

Okres referencyjny	Liczba osób zatrudnionych (RJR)	Roczny obrót (*)	Całkowity bilans roczny (*)
Dane szacunkowe niezatwierdzone)			
(*) W tys. EURO			

Pamiętaj:

Niniejsze dane szacunkowe (niezatwierdzone) pochodzą ze sprawozdań finansowych i innych danych przedsiębiorstwa partnerskiego, skonsolidowanych, o ile takie istnieją. Do danych tych dodaje się 100% danych przedsiębiorstw powiązanych z przedsiębiorstwem partnerskim, o ile dane finansowe tych przedsiębiorstw powiązanych nie zostały wcześniej ujęte, w drodze konsolidacji, w sprawozdaniach przedsiębiorstwa partnerskiego⁴. W miarę potrzeby, dla przedsiębiorstw, które nie zostały wcześniej ujęte przez konsolidację, należy dołączyć dodatkowe formularze dotyczące powiązań.

3. Obliczenie przez proporcjonalne dodanie

a) Należy dokładnie określić udział⁵ przedsiębiorstwa sporządzającego oświadczenie (lub przedsiębiorstwa powiązanego, za którego pośrednictwem nawiązano relację z przedsiębiorstwem partnerskim), w kapitale lub prawach głosu przedsiębiorstwa partnerskiego, którego dotyczy niniejszy formularz:

.....
.....

Ponadto należy wskazać udział przedsiębiorstwa partnerskiego, którego dotyczy niniejszy formularz, w kapitale lub prawach głosu przedsiębiorstwa sporządzającego oświadczenie (lub przedsiębiorstwa związanego):

.....
.....

b) Przy ustalaniu szacunkowych (niezatwierdzonych) danych wpisywanych w poprzednim zestawieniu należy przyjąć spośród tych dwóch udziałów ten, którego wartość jest wyższa. Wyniki obliczenia dokonanego przez proporcjonalne dodanie należy wpisać do poniższej tabeli:

„Przedsiębiorstwa partnerskie”

Procent: ...	Liczba osób zatrudnionych (RJR)	Roczny obrót (*)	Całkowity bilans roczny (*)
Wyniki proporcjonalnego dodania			
(*) W tys. EURO			

Dane należy wpisać w zestawieniu A załącznika A.

³ Prezes, dyrektor naczelny lub osoba na równorzędnym stanowisku

⁴ Definicja, art. 6 ust. 3 akapit pierwszy.

⁵ Jeśli chodzi o udział w kapitale lub prawach głosu, należy przyjąć tę wartość udziału, która jest większa. Do tej wartości procentowej należy dodać udziały, jakie w tym przedsiębiorstwie mają poszczególne przedsiębiorstwa związane (definicja, art. 3 ust 2 akapit pierwszy).

ZAŁĄCZNIK B

Przedsiębiorstwa związane

A. USTAL, KTÓRY PRZYPADEK DOTYCZY PRZEDSIĘBIORSTWA WNIOSKODAWCY:

Przypadek 1: Przedsiębiorstwo wnioskodawcy sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe lub jest ujęte przez konsolidację w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych innego przedsiębiorstwa (zestawienie B(1)).

Przypadek 2: Przedsiębiorstwo wnioskodawcy lub co najmniej jedno z przedsiębiorstw związanych nie sporządza sprawozdań skonsolidowanych ani nie jest ujęte w sprawozdaniach skonsolidowanych (zestawienie B(2)).

Prosimy zauważyć, że: dane przedsiębiorstw powiązanych z przedsiębiorstwem wnioskodawcy pochodzą z ich sprawozdań finansowych i innych danych, skonsolidowanych, o ile takie istnieją. Do danych tych dodaje się proporcjonalnie dane każdego ewentualnego przedsiębiorstwa partnerskiego tego przedsiębiorstwa powiązanego, znajdującego się bezpośrednio na poziomie „upstream” lub „downstream” w stosunku do niego, chyba że zostały one już ujęte w rachunkach skumulowanych⁶.

B. METODA KALKULACJI DLA KAŻDEGO PRZYPADKU:

W przypadku 1: Skonsolidowane sprawozdania finansowe służą jako podstawa kalkulacji. Prosimy wypełnić zestawienie B(1) poniżej.

Zestawienie B(1)

	Liczba osób zatrudnionych (RJR) (*)	Roczny obrót (**)	Całkowity bilans roczny (**)
łącznie			
(*) W przypadku gdy skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera danych dotyczących liczby osób zatrudnionych, liczbę tę ustala się przez dodanie danych przedsiębiorstwa, z którym powiązane jest dane przedsiębiorstwo. (**) W tys. EURO			

Dane wpisywane w rubryce „łącznie” powyższej tabeli należy wpisać także w rubryce 1 tabeli znajdującej się w załączniku do oświadczenia.

Identyfikacja przedsiębiorstw ujętych przez kumulację w sprawozdaniach skonsolidowanych			
Przedsiębiorstwo związane (nazwa/określenie)	Adres (siedziba)	Numer NIP	Nazwisko i stanowisko osoby reprezentującej przedsiębiorstwo ⁷
A.			
B.			
C.			
D.			
E.			

Uwaga:

Przedsiębiorstwa pozostające w relacji partnerskiej z przedsiębiorstwem powiązanym, które nie są ujęte przez konsolidację w sprawozdaniach skonsolidowanych, są traktowane jako bezpośredni partnerzy przedsiębiorstwa wnioskodawcy. A zatem należy dołączyć ich dane oraz formularz dla przedsiębiorstwa partnerskiego do załącznika A.

⁶ Definicja, art. 6 ust. 3 akapit drugi.

⁷ Prezes, dyrektor naczelny lub osoba na równorzędnym stanowisku.

W przypadku 2: Dla każdego przedsiębiorstwa związanego (łącznie z powiązaniem za pośrednictwem innych przedsiębiorstw związanych) należy wypełnić „formularz powiązań”, a następnie po prostu zsumować dane finansowe przedsiębiorstw związanych, wypełniając zestawienie B(2) poniżej.

Zestawienie B(2)

Przedsiębiorstwo nr:	Liczba osób zatrudnionych (RJR)	Roczny obrót (**)	Całkowity bilans roczny (**)
1.(*)			
2.(*)			
3.(*)			
4.(*)			
5.(*)			
łącznie			

(*) Prosimy dołączyć po jednym „formularzu powiązań” dla każdego przedsiębiorstwa.
(**) W tys. EURO

Dane wpisywane w rubryce „łącznie” powyższej tabeli należy wpisać także w rubryce 3 (dotyczący przedsiębiorstw powiązanych) tabeli znajdującej się w załączniku do oświadczenia.

FORMULARZ POWIĄZAŃ

(wyłącznie dla przedsiębiorstw nieujętych, przez kumulację, w zestawieniu B)

1. Dokładna identyfikacja przedsiębiorstwa:

Imię i nazwisko lub nazwa:

Adres (siedziba):.....

Numer NIP:.....

Imię i nazwisko i stanowisko osoby reprezentującej przedsiębiorstwo⁸:

2. Dane przedsiębiorstwa

Okres referencyjny			
	Liczba osób zatrudnionych (RJR)	Roczny obrót (*)	Całkowity bilans roczny (*)
łącznie			
(*)W tys. EURO			

Dane te należy wpisać w zestawienie B(2) w załączniku B.

Uwaga:

Dane przedsiębiorstw związanych z przedsiębiorstwem wnioskodawcy pochodzą z ich sprawozdań finansowych i innych danych, skonsolidowanych, o ile takie istnieją. Do danych tych dodaje się proporcjonalnie dane każdego ewentualnego przedsiębiorstwa partnerskiego tego przedsiębiorstwa powiązanego, znajdującego się bezpośrednio na poziomie „upstream” lub „downstream” w stosunku do niego, chyba że zostały one już ujęte w rachunkach skumulowanych⁹.

Takie przedsiębiorstwa partnerskie są traktowane jako bezpośredni partnerzy przedsiębiorstwa wnioskodawcy. A zatem należy dołączyć ich dane oraz formularz dla przedsiębiorstwa partnerskiego do załącznika A.

⁸ Prezes, dyrektor naczelny lub osoba na równorzędnym stanowisku

⁹ Jeżeli dane przedsiębiorstwa zostały ujęte w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych w mniejszej części niż określona na mocy art 6 ust. 2, należy zastosować procent zgodny z tym artykułem (definicja, art. 6 ust. 3, akapit drugi).