Dotyczy **Przedsiębiorstwa** delegującego pracownika do udziału w projekcie

**Oświadczenie określające przynależność do danej kategorii przedsiębiorstwa**

INFORMACJE WYMAGANE DO ZAKWALIFIKOWANIA PRZEDSIĘBIORSTWA DO KATEGORII MŚP

Dokładna identyfikacja przedsiębiorstwa wnioskodawcy

Imię i nazwisko lub nazwa……………………………………………………………………………………………………………………………………

Adres (siedziba) ……………………………………………………………………………………………………………………………………………...

Numer w rejestrze/numer VAT1………………………………………………………………………………………………………………………........

Imię, nazwisko i stanowisko osoby reprezentującej przedsiębiorstwo2………………………………………………………………………………………

Typ przedsiębiorstwa (patrz: nota wyjaśniająca)

Prosimy zaznaczyć przypadek, który dotyczy przedsiębiorstwa wnioskodawcy:

 □ **Przedsiębiorstwo niezależne** W tym przypadku dane wpisane w poniższe zestawienie wynikają wyłącznie ze sprawozdań finansowych niezależnego przedsiębiorstwa Wnioskodawcy.
Prosimy wypełnić samo oświadczenie, bez załączników.

□ **Przedsiębiorstwo partnerskie[[1]](#footnote-1)**

□ **Przedsiębiorstwo związane**

Prosimy wypełnić i dołączyć załącznik (oraz dodatkowe strony), następnie wypełnić oświadczenie, kopiując wyniki obliczeń do zestawienia poniżej.

Dane wykorzystywane do określenia kategorii przedsiębiorstwa

Dane te należy obliczyć zgodnie z art. 6 zalecenia Komisji 2003/361WE dotyczącego definicji MŚP

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Liczba zatrudnionych osób (RJR) | Roczny obrót (\*\*) | Całkowity bilans roczny (\*\*) |
|  |  |  |

Okres referencyjny (\*)

(\*) 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 przejąć dane pochodzące z wiarygodnej oceny doko­nanej w trakcie roku obrotowego.

(\*\*) W tys. euro.

Uwaga W porównaniu z poprzednim okresem obrachunkowym nastąpiła zmiana danych, która może spowodować zmianę kategorii przedsiębiorstwa wnioskodawcy (mikro, małe, średnie lub duże przedsiębiorstwo).

* Nie
* Tak (w tym przypadku prosimy wypełnić i dołączyć

oświadczenie dotyczące poprzedniego okresu obrachunkowego)3

Podpis

Nazwisko i stanowisko osoby podpisującej, upoważnionej do reprezentowania przedsiębiorstwa:

……………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

Oświadczam, że dane zawarte w niniejszym oświadczeniu i załącznikach do niego są zgodne ze stanem faktycznym.
Sporządzono w …………………………………………………………………………………………………………………

Podpis

1) Ustala Państwo Członkowskie w zależności od swoich potrzeb.

2) Prezes, dyrektor naczelny lub osoba na równorzędnym stanowisku.

3) Definicja. Art. 4 ust. 2 załącznika do zalecenia Komisji 2003/361/WE.

NOTA WYJAŚNIAJĄCA

DOTYCZĄCA TYPÓW PRZEDSIĘBIORSTW BRANYCH POD UWAGĘ PRZY OBLICZANIU LICZBY OSÓB ZATRUDNIO­NYCH I DANYCH FINANSOWYCH

I. TYP PRZEDSIĘBIORSTWA

Definicja MŚP1 rozróżnia trzy typy przedsiębiorstwa, w zależności od ich związków z innymi przedsiębiorstwami pod względem udzia­łu w kapitale, prawach głosu lub wywierania dominującego wpływu2.

Typ 1: Przedsiębiorstwo niezależne

Jak dotąd jest to najczęściej spotykany typ przedsiębiorstwa. Oznacza on każde przedsiębiorstwo, którego nie można zaliczyć do żad­nego z dwóch pozostałych typów (przedsiębiorstwo partnerskie lub związane).

Przedsiębiorstwo wnioskodawcy jest niezależne, jeśli:

* nie posiada 25% lub więcej udziałów lub głosów3 w innym przedsiębiorstwie,
* inne przedsiębiorstwa lub podmioty publiczne nie posiadają, samodzielnie lub wspólnie z jednym lub kilkoma przedsiębiorstwami związanymi lub podmiotami publicznymi 25% lub więcej3 udziałów lub głosów w przedsiębiorstwie wnioskodawcy, poza niektóry­mi wyjątkami4,

- nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych i nie jest ujęte w sprawozdaniach finansowych przedsiębiorstwa, które sporządza sprawozdania skonsolidowane, a zatem nie jest przedsiębiorstwem związanym5.

Typ 2: Przedsiębiorstwo partnerskie

Ten typ oznacza sytuację przedsiębiorstw, które ustanowiły poważne partnerstwa finansowe z innymi przedsiębiorstwami, ale żadne z przedsiębiorstw pozostających w tym związku nie sprawuje skutecznej, bezpośredniej lub pośredniej kontroli nad drugim. Przedsię­biorstwa partnerskie to przedsiębiorstwa, które nie są ani niezależne, ani ze sobą związane.

Przedsiębiorstwo wnioskodawcy jest partnerem drugiego przedsiębiorstwa, jeśli:

* posiada 25% lub więcej udziałów lub głosów w drugim przedsiębiorstwie lub drugie przedsiębiorstwo posiada 25% lub więcej udziałów lub głosów w przedsiębiorstwie wnioskodawcy,
* przedsiębiorstwa nie są przedsiębiorstwami związanymi, w poniższym rozumieniu, co oznacza, między innymi, że głosy jednego przedsiębiorstwa w drugim nie przekraczają 50% łącznej liczby głosów,
* przedsiębiorstwo wnioskodawcy nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych, obejmujących, na zasadzie
* konsolidacji, dane innego przedsiębiorstwa oraz nie jest ujęte, na zasadzie konsolidacji, w sprawozdaniach skonsolidowanych innego przedsiębiorstwa lub przedsiębiorstwa z nim związanego5.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1) Odtąd w tekście termin „definicja" odnosi się do załącznika do zalecenia Komisji 2003/361/WE dotyczącego definicji MŚP.

2) Definicja, art. 3.

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

4) Jednakże przedsiębiorstwo można uznać za niezależne, nawet jeśli wartość progowa wynosząca 25% kapitału lub głosów została osiągnięta lub przekro­czona, jeżeli udział ten należy do następujących kategorii inwestorów (pod warunkiem że nie są oni związani z przedsiębiorstwem wnioskodawcy):

a) publiczne korporacje inwestycyjne, spółki kapitałowe podwyższonego ryzyka, osoby fizyczne lub grupy osób prowadzące regularną działalność inwestycyjną podwyższonego ryzyka, które inwestują kapitał własny w przedsiębiorstwa nienotowane na giełdzie („business angels"), pod warunkiem że cała kwota inwestycji tych inwestorów („business angels") w to samo przedsiębiorstwo nie przekroczy 1 250 000 EUR,

1. uniwersytety lub niedochodowe ośrodki badawcze,
2. inwestorzy instytucjonalni łącznie z regionalnymi funduszami rozwoju,
3. samorządy lokalne z rocznym budżetem nieprzekraczającym 10 milionów EUR oraz liczbą mieszkańców poniżej 5000. (Definicja, art. 3 ust. 2 aka­pit drugi).

5) - Jeśli siedziba przedsiębiorstwa znajduje się w Państwie Członkowskim, które przewiduje wyjątek od wymogu sporządzania skonsolidowanych spra­wozdań finansowych zgodnie z siódmą dyrektywą Rady 83/349/EWG z dnia 13 czerwca 1983 r., przedsiębiorstwo mimo to powinno sprawdzić, czy nie spełnia któregoś z warunków określonych w art. 3 ust. 3 definicji.

-W rzadkich przypadkach przedsiębiorstwo można uznać za związane z innym przedsiębiorstwem, jeśli pozostaje w związku z osobą fizyczną lub grupą osób działających wspólnie (definicja, art. 3 ust. 3).

- I odwrotnie, w nielicznych przypadkach przedsiębiorstwa sporządzają skonsolidowane sprawozdania finansowe dobrowolnie, mimo że nie są do te­go zobowiązane siódmą dyrektywą. W takim przypadku przedsiębiorstwo niekoniecznie musi być traktowane jako związane, lecz tylko jako partner­skie.

Projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego

Aby ustalić, czy przedsiębiorstwo należy uznać za związane, w każdej z tych trzech sytuacji należy sprawdzić, czy spełnia ono co najmniej jeden z wa­runków określonych w art. 3 ust. 3 definicji, w stosownych przypadkach, czy pozostaje w związku z osobą fizyczną lub grupą osób fizycznych działają­cych wspólnie.

Typ 3: Przedsiębiorstwo związane

Ten rodzaj relacji odpowiada sytuacji gospodarczej przedsiębiorstw, które tworzą grupę, w której jedno przedsiębiorstwo kontroluje, bezpośrednio lub pośrednio, większość praw głosu w innym przedsiębiorstwie (za pośrednictwem umów lub, w niektórych przypadkach, osób fizycznych jako udziałowców) lub wywiera dominujący wpływ na to przedsiębiorstwo. Takie przypadki spotyka się rzadziej niż dwa poprzednie rodzaje związków.

Aby przedsiębiorstwa uniknęły trudności interpretacyjnych, Komisja zdefiniowała ten typ przedsiębiorstwa poprzez przejęcie warunków określonych w art. 1 stosowanej przez wiele lat dyrektywy Rady 83/349/EWG w sprawie skonsolidowanych sprawozdań finansowych6

w zakresie takim, w jakim odpowiadają one celom definicji.

A zatem, zazwyczaj przedsiębiorstwo natychmiast dowiaduje się, że jest przedsiębiorstwem związanym, gdyż dyrektywa ta wymaga od niego sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub jest ono ujęte, w drodze konsolidacji, w sprawozdaniach innego przedsiębiorstwa, które jest zobowiązane do sporządzania sprawozdań skonsolidowanych.

Jedyne dwa przypadki, zresztą bardzo rzadko spotykane, kiedy przedsiębiorstwo można uznać za związane, chociaż nie ma ono obowiązku sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych, zostały opisane w pierwszych dwóch tiret przypisu 5 niniejszej noty wyjaśniającej. W tych przypadkach przedsiębiorstwo powinno sprawdzić, czy spełnia przynajmniej jeden z warunków określonych

w art. 3 ust. 3 definicji.

II. LICZBA OSÓB ZATRUDNIONYCH I ROCZNE JEDNOSTKI ROBOCZE'

Liczba osób zatrudnionych w przedsiębiorstwie odpowiada liczbie rocznych jednostek roboczych (RJR).

Kogo zalicza się do osób zatrudnionych?

* pracowników przedsiębiorstwa wnioskodawcy,
* osoby pracujące dla przedsiębiorstwa, podlegające mu i uważane za pracowników na mocy prawa krajowego,
* właścicieli - kierowników,
* partnerów prowadzących regularną działalność w przedsiębiorstwie i osiągających z niego korzyści finansowe.

Praktykantów lub studentów odbywających szkolenie zawodowe na podstawie umowy o praktyce lub szkoleniu zawodowym nie zalicza

się do osób zatrudnionych.

W jaki sposób ustalić liczbę osób zatrudnionych?

Jedna RJR odpowiada jednej osobie, która była zatrudniona na pełen etat w danym przedsiębiorstwie lub w jego imieniu w ciągu całego

roku referencyjnego. Liczbę osób zatrudnionych wyraża się w rocznych jednostkach roboczych (RJR).

Praca osób, które nie przepracowały pełnego roku, pracowników zatrudnionych w niepełnym wymiarze godzin - bez względu na czas pracy - oraz pracowników sezonowych traktowana jest jako części ułamkowe RJR.

Okres trwania urlopu macierzyńskiego lub wychowawczego nie jest wliczany.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

6 Siódma dyrektywa Rady 83/349/EWG z dnia 13 czerwca 1983 r. wydana na podstawie art. 54 ust. 3 lit. g) Traktatu w sprawie skonsolidowanych sprawo­zdań finansowych (Dz.U. L 193 z 18.7.1983, str. 1), ostatnio zmieniona dyrektywą 2001/65/WE Parlamentu Europejskiego i Rady (Dz.U. L 283 z 27.10.2001, str. 28)

7 Definicja, art. 5

ZAŁĄCZNIK DO OŚWIADCZENIA

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 referencyjny2

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Liczba osób zatrudnionych(RJR) | Roczny obrót (\*) | Całkowity bilans roczny (\*) |
| 1. Dane2 przedsiębiorstwa wnioskodawcy lub pochodzące ze skonsolidowanegosprawozdania finansowego (skopiować dane z zestawienia B(1) w załączniku B3) |  |  |  |
| 2.Proporcjonalnie skumulowane dane2wszystkich przedsiębiorstw partnerskich (jeśli istnieją) (skopiować dane z zestawienia A w załącz­niku A) |  |  |  |
| 3. Zsumowane dane2 wszystkich przedsiębiorstw związanych (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 |  |  |  |

(\*) W tys. euro.

1 Definicja, art. 6 ust. 2 i 3.

2 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 (definicja, art. 4).

3 Dane przedsiębiorstwa, włącznie 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.

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

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 związanego4):

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 w rejestrze/numer VAT'……………………………………………………………………………………………………………………………

Imię i nazwisko i stanowisko osoby reprezentującej przedsiębiorstwo2

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 związanych z przedsiębior­stwem partnerskim, o ile dane finansowe tych przedsiębiorstw związanych nie zostały wcześniej ujęte, w drodze konsolidacji, w spra­wozdaniach przedsiębiorstwa partnerskiego3. 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 udział4 przedsiębiorstwa sporządzającego oświadczenie (lub przedsiębiorstwa związanego, 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 | Roczny obrót () | Całkowity bilans |
|  | (RJR) |  | roczny (\*) |
| Wyniki proporcjonalnego dodania |  |  |  |

(\*) W tys. euro.

Dane należy wpisać w zestawieniu A załącznika A.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1 Ustala Państwo Członkowskie w zależności od swoich potrzeb.
2 Prezes, dyrektor naczelny lub osoba na równorzędnym stanowisku.
3 Definicja, art. 6 ust. 3 akapit pierwszy.

4 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 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 związanego, znajdującego się bezpośrednio na poziomie „upstream" lub „downstream" w stosunku do niego, chyba że zostały one już ujęte w rachunkach skumulowanych1.

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 | Roczny obrót (\*\*) | Całkowity bilans |
|  | (RJR) (\*) |  | 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 związane 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 w rejestrze/ numer VAT (\*) | Nazwisko i stanowisko osoby reprezentującejprzedsiębiorstwo (\*\*) |
| A. |  |  |  |
| B. |  |  |  |
| C. |  |  |  |
| D. |  |  |  |
| E. |  |  |  |

(\*) Ustala Państwo Członkowskie w zależności od swoich potrzeb.

(\*\*) Prezes, dyrektor naczelny lub osoba na równorzędnym stanowisku.

Uwaga: Przedsiębiorstwa pozostające w relacji partnerskiej z przedsiębiorstwem związanym, 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.

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

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(1) Definicja, art. 6 ust. 3 akapit drugi

Dane wpisywane w rubryce „Łącznie" powyższej tabeli należy wpisać także w rubryce 3 (dotyczący przedsiębiorstw związanych) tabeli znajdującej się w załączniku do oświadczenia.

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

Zestawienie B(2)

(\*) Prosimy dołączyć po jednym „formularzu powiązań" dla każdego przedsiębiorstwa.

(\*\*) W tys. euro.

FORMULARZ POWIĄZAŃ

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

1. Dokładna identyfikacja przedsiębiorstwa

Imię i nazwisko lub nazwa………………………………………………………………………………………………………………………...

Adres (siedziba)……………………………………………………………………………………………………………………………………

Numer w rejestrze/numer VAT1…………………………………………………………………………………………………………………..

Imię i nazwisko i stanowisko osoby reprezentującej przedsiębiorstwo2………………………………………………………………………….

2. Dane przedsiębiorstwa

Okres referencyjny

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Liczba osób zatrudnionych | Roczny obrót () | Całkowity bilans |
|  | (RJR) |  | roczny (\*) |
| Łącznie |  |  |  |

(\*) Wtys. 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 związanego, znajdującego się bezpośrednio na poziomie „upstream" lub „downstream" w stosunku do niego, chyba że zostały one już ujęte w rachunkach skumulowanych3.

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

1 Ustala Państwo Członkowskie w zależności od swoich potrzeb.
2 Prezes, dyrektor naczelny lub osoba na równorzędnym stanowisku.

3 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).

1. Prosimy wypełnić i dołączyć załącznik (oraz dodatkowe strony), następnie wypełnić oświadczenie, kopiując partnerskie wyniki obliczeń do zestawienia poniżej. [↑](#footnote-ref-1)