Załącznik nr 2 do Formularza zgłoszeniowego do projektu

OŚWIADCZENIE

OKREŚLAJĄCE PRZYNALEŻNOŚĆ DO DANEJ KATEGORII PRZEDSIĘBIORSTWA WRAZ Z ZAŁ. A i B

**Projekt pt. „Sukcesja w firmach rodzinnych”**

(POWR.02.21.00-00-0005/18)

realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój

współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego

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 związanego**[[1]](#footnote-1)** (patrz: nota wyjaśniająca) okres referencyjny[[2]](#footnote-2)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Okres referencyjny  /wpisać rok/ | Liczba zatrudnionych osób (RJR) | Roczny obrót (\*) | Całkowity bilans roczny (\*) |
| 1. Dane[[3]](#footnote-3) przedsiębiorstwa wnioskodawcy lub pochodzące ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (skopiować dane z zestawienia B(1)  w załączniku B3) | 1. |  |  |  |
| 2. |  |  |  |
| 3. |  |  |  |
| 2.Proporcjonalnie skumulowane dane3 wszystkich przedsiębiorstw partnerskich (jeśli istnieją) (skopiować dane z zestawienia A w załączniku A) | 1. |  |  |  |
| 2. |  |  |  |
| 3. |  |  |  |
| 3. Zsumowane dane3 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) | 1. |  |  |  |
| 2. |  |  |  |
| 3. |  |  |  |
| Łącznie | 1. |  |  |  |
| 2. |  |  |  |
| 3. |  |  |  |

(\*) W euro. 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 związanego[[4]](#footnote-4)):

Zestawienie A

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Przedsiębiorstwo partnerskie  (nazwa/określenie) | Okres referencyjny (\*)  /wpisać rok/ | Liczba zatrudnionych osób (RJR) | Roczny obrót (\*\*) | Całkowity bilans roczny (\*\*) |
| 1. | 1. |  |  |  |
| 2. |  |  |  |
| 3. |  |  |  |
| 2. | 1. |  |  |  |
| 2. |  |  |  |
| 3. |  |  |  |
| 3. | 1. |  |  |  |
| 2. |  |  |  |
| 3. |  |  |  |
| Łącznie | 1. |  |  |  |
| 2. |  |  |  |
| 3. |  |  |  |

(\*) Wszystkie dane muszą odnosić się do trzech ostatnich, zatwierdzonych okresów obrachunkowych 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. Wypełnianie zacząć od ostatniego okresu referencyjnego (ostatni zatwierdzony okres obrachunkowy)

(\*\*) W euro

Uwaga:

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, nazwisko i stanowisko osoby reprezentującej przedsiębiorstwo (zgodnie z dokumentem rejestrowym) |  |

1. Dane szacunkowe (niezatwierdzone) dotyczące przedsiębiorstwa partnerskiego

Okres referencyjny (\*)

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

(\*) Wszystkie dane muszą odnosić się do trzech ostatnich, zatwierdzonych okresów obrachunkowych 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. Wypełnianie zacząć od ostatniego okresu referencyjnego (ostatni zatwierdzony okres obrachunkowy)

(\*\*) W euro.

Uwaga:

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 partnerskiego[[5]](#footnote-5). W miarę potrzeby, dla przedsiębiorstw, które nie zostały wcześniej ujęte przez konsolidację, należy dołączyć dodatkowe formularze dotyczące powiązań.

1. Obliczenie przez proporcjonalne dodanie
   1. Należy dokładnie określić udział[[6]](#footnote-6) 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):

.....................................................................................................................................................................................................................................................

* 1. 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: | Okres referencyjny  /wpisać rok/ | Liczba zatrudnionych osób (RJR) | Roczny obrót (\*) | Całkowity bilans roczny (\*) |
| Wyniki proporcjonalnego dodania | 1. |  |  |  |
| 2. |  |  |  |
| 3. |  |  |  |

(\*), (\*\*) wyjaśnienia jak wyżej.

Dane należy wpisać w zestawieniu A załącznika A (strona 1)

……………..…………………………

(data, podpis i pieczęć osoby upoważnionej do reprezentowania przedsiębiorstwa zgodnie z dokumentem rejestrowym)

ZAŁĄCZNIK B

Przedsiębiorstwa związane

1. 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)).

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 skumulowanych[[7]](#footnote-7).

1. Metody kalkulacji dla każdego przypadku

Przypadek 1:

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

Zestawienie B(1)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Okres referencyjny\*  /wpisać rok/ | Liczba zatrudnionych  osób (RJR) (\*\*) | Roczny obrót (\*\*\*) | Całkowity bilans roczny (\*\*\*) |
| 1. Łącznie ............... |  |  |  |
| 2. Łącznie ............... |  |  |  |
| 3. Łącznie ............... |  |  |  |

(\*) Wszystkie dane muszą odnosić się do trzech ostatnich, zatwierdzonych okresów obrachunkowych 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. Wypełnianie zacząć od ostatniego okresu referencyjnego (ostatni zatwierdzony okres obrachunkowy)

(\*\*)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 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 reprezentującej  przedsiębiorstwo (\*\*) |
| A. |  |  |  |
| B. |  |  |  |
| C. |  |  |  |
| D. |  |  |  |
| E. |  |  |  |

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

(\*\*) Prezes, dyrektor naczelny lub osoba na równorzędnym stanowisku, zgodnie z dokumentem rejestrowym

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.

Przypadek 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.

Zestawienie B(2)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Przedsiębiorstwo nr | Okres referencyjny (\*\*)  /wpisać rok/ | Liczba zatrudnionych osób (RJR) | Roczny obrót (\*\*\*) | Całkowity bilans roczny (\*\*\*) |
| 1. (\*) | 1. |  |  |  |
| 2. |  |  |  |
| 3. |  |  |  |
| 2. (\*) | 1. |  |  |  |
| 2. |  |  |  |
| 3. |  |  |  |
| 3. (\*) | 1. |  |  |  |
| 2. |  |  |  |
| 3. |  |  |  |
| 4. (\*) | 1. |  |  |  |
| 2. |  |  |  |
| 3. |  |  |  |
| Łącznie | 1. |  |  |  |
| 2. |  |  |  |
| 3. |  |  |  |

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

(\*\*) Wszystkie dane muszą odnosić się do trzech ostatnich, zatwierdzonych okresów obrachunkowych 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. Wypełnianie zacząć od ostatniego okresu referencyjnego (ostatni zatwierdzony okres obrachunkowy)

(\*\*\*) W euro.

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

FORMULARZ DLA PRZEDSIĘBIORSTWA ZWIĄZANEGO

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

1. Dokładna identyfikacja przedsiębiorstwa

|  |  |
| --- | --- |
| Imię i nazwisko lub nazwa |  |
| Adres (siedziba) |  |
| Numer w rejestrze/numer VAT |  |
| Imię, nazwisko i stanowisko osoby reprezentującej przedsiębiorstwo (zgodnie z dokumentem rejestrowym) |  |

2. Dane przedsiębiorstwa

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Okres referencyjny (\*)  /wpisać rok/ | Liczba zatrudnionych osób (RJR) | Roczny obrót (\*\*) | Całkowity bilans roczny (\*\*) |
| 1. Łącznie .............. |  |  |  |
| 2. Łącznie .............. |  |  |  |
| 3. Łącznie .............. |  |  |  |

(\*)Wszystkie dane muszą odnosić się do trzech ostatnich, zatwierdzonych okresów obrachunkowych 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. Wypełnianie zacząć od ostatniego okresu referencyjnego (ostatni zatwierdzony okres obrachunkowy)

(\*\*) W 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 skumulowanych[[8]](#footnote-8).

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

……………..…………………………

(data, podpis i pieczęć osoby

upoważnionej do reprezentowania

przedsiębiorstwa zgodnie z

dokumentem rejestrowym)

1. Definicja, art. 6 ust. 2 i 3. [↑](#footnote-ref-1)
2. Wszystkie dane muszą odnosić się do trzech ostatnich, zatwierdzonych okresów obrachunkowych 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. Wypełnianie zacząć od ostatniego okresu referencyjnego (ostatni zatwierdzony okres obrachunkowy) – definicja, art. 4. [↑](#footnote-ref-2)
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. [↑](#footnote-ref-3)
4. W razie potrzeby należy dołączyć dodatkowe strony lub rozszerzyć niniejszą tabelę. [↑](#footnote-ref-4)
5. Definicja, art. 6 ust. 3 akapit pierwszy. [↑](#footnote-ref-5)
6. 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). [↑](#footnote-ref-6)
7. Definicja, art. 6 ust. 3 akapit drugi. [↑](#footnote-ref-7)
8. 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) [↑](#footnote-ref-8)