

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΜΕΤΑΠΟΙΗΣΗ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

- ΕΝΤΥΠΟ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ
ΑΙΤΗΣΗ 5
ΕΡΩΤΗΜΑΤΟΛΟΓΙΟ 7
- ΟΔΗΓΙΕΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗΣ ΑΙΤΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΡΩΤΗΜΑΤΟΛΟΓΙΟΥ 41
- ΤΥΠΙΚΑ ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟΒΟΛΗ ΤΗΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ 59

ΜΕΤΑΠΟΙΗΣΗ

ΕΝΤΥΠΟ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ

ΑΙΤΗΣΗ
ΕΡΩΤΗΜΑΤΟΛΟΓΙΟ

Αίτηση - ΜΕΤΑΠΟΙΗΣΗ

		Προς:	
Επωνυμία Φορέα της Επένδυσης		Τράπεζα:	
		Υποκατάστημα:	
Διεύθυνση		<p>Σας υποβάλλουμε επενδυτική πρόταση με συνημμένα:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Ερωτηματολόγιο 2) Δικαιολογητικά Συμμετοχής 3) Κατάσταση υποβαλλόμενων Δικαιολογητικών προκειμένου να τύχει των ενισχύσεων του παρακάτω Περιφερειακού Επιχειρησιακού Προγράμματος (ΠΕΠ): 	
Οδός - Αριθμός:			
Πόλη:			
Ταχ. Κωδικός:			
Νομός:			
Τηλέφωνο:			
Φαξ:			
e-mail:			
Στοιχεία Νομίμου Εκπροσώπου		ΠΕΠ:	
Όνοματεπώνυμο:		Θεματική Ενότητα:	ΜΕΤΑΠΟΙΗΣΗ
ΑΦΜ :		Μέτρο:	
		<p>Δηλώνω υπεύθυνα ότι γνωρίζω και αποδέχομαι τη διαδικασία αξιολόγησης της επενδυτικής μου πρότασης, που θα διενεργηθεί από τον τελικό Δικαιούχο, η οποία προκύπτει από το σχετικό κανονιστικό πλαίσιο λαμβάνοντας υπόψη και τα κριτήρια αξιολόγησης όπως περιγράφονται σε αυτό.</p>	
Τηλέφωνο:		Υπογραφή Νομίμου Εκπροσώπου & (σφραγίδα)	
Fax:			
Κινητό:			
e-mail:			
Κωδικός Ηλεκτρονικής Υποβολής:			
Ημερομηνία / Ωρα Ηλεκτρονικής Υποβολής:			

Ερωτηματολόγιο – ΜΕΤΑΠΟΙΗΣΗ

1	ΠΕΠ – Θεματική Ενότητα και Μέτρο που υποβάλλεται η πρόταση	
	Επιχειρησιακό πρόγραμμα	
	Θεματική Ενότητα	ΜΕΤΑΠΟΙΗΣΗ
	Μέτρο	

2	Βασικά Στοιχεία Φορέα Επένδυσης					
	ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ					
	Κατάσταση Επιχείρησης	Υφιστάμενη	<input type="checkbox"/>	Υπό Σύσταση	<input type="checkbox"/>	
	Λειτουργία Επιχείρησης	Συνεχής	<input type="checkbox"/>	Εποχική	<input type="checkbox"/>	
	Κωδικός Κατηγορίας Επιχείρησης					
	Είδος Βιβλίων					
	ΑΦΜ					
	ΔΟΥ					
	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ					
	ΝΟΜΟΣ					
	ΔΗΜΟΣ					
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΔΡΑΣ	ΟΔΟΣ - ΑΡΙΘΜΟΣ					
	ΤΟΠΟΘΕΣΙΑ					
	ΤΑΧ. ΚΩΔΙΚΑΣ					
	ΤΗΛΕΦΩΝΟ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ					
	FAX					
	Website					
	e-mail					
	ΝΟΜΙΚΗ ΜΟΡΦΗ	ΑΕ	ΕΠΕ	ΟΕ	ΕΕ	ΑΤΟΜΙΚΗ
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

3	Στοιχεία μεγέθους επιχείρησης (συμπληρώνεται μόνο από υφιστάμενες επιχειρήσεις)	
	Ποσοστό του κύκλου εργασιών (ή των πωλήσεων και εσόδων) της επιχείρησης που προέρχεται από δραστηριότητα στον τομέα της μεταποίησης	
	Κύκλος εργασιών (ή σύνολο στοιχείων ενεργητικού τελευταίας κλεισμένης χρήσης)	

4α		Στοιχεία Νομίμου Εκπροσώπου (ή εκπροσώπου της Υπό σύσταση εταιρίας)	
		ΕΠΩΝΥΜΟ	
		ΟΝΟΜΑ	
		ΑΦΜ	
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ	ΟΔΟΣ -	
		ΑΡΙΘΜΟΣ	
		ΠΟΛΗ	
		ΤΑΧ. ΚΩΔΙΚΑΣ	
		ΝΟΜΟΣ	
		ΤΗΛΕΦΩΝΟ (Σταθερό)	
		ΤΗΛΕΦΩΝΟ (Κινητό)	
		FAX	
		e-mail	

4β		Στοιχεία Υπεύθυνου Έργου – (Σε περίπτωση που είναι διαφορετικό πρόσωπο από τον Νόμιμο Εκπρόσωπο)	
		ΕΠΩΝΥΜΟ	
		ΟΝΟΜΑ	
		ΑΦΜ	
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ	ΟΔΟΣ -	
		ΑΡΙΘΜΟΣ	
		ΠΟΛΗ	
		ΤΑΧ. ΚΩΔΙΚΑΣ	
		ΝΟΜΟΣ	
		ΤΗΛΕΦΩΝΟ (Σταθερό)	
		ΤΗΛΕΦΩΝΟ (Κινητό)	
		FAX	
		e-mail	

ΕΝΤΥΠΟ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ • ΜΕΤΑΠΟΙΗΣΗ

5 Στοιχεία εταίρων ή μετόχων του φορέα που προτείνει την επένδυση			
α/α	Ποσοστό (%)	Όνοματεπώνυμο ή Επωνυμία	Είδος Προσώπου
		Χώρα κύριας εγκατάστασης ή διαμονής	
		ΑΦΜ ή Α.Δ. Ταυτότητας ή Αρ. διαβατηρίου	
		ΔΟΥ	
		ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ (Οδός – Αριθμός – Τ.Κ. Δήμος)	
		Τηλέφωνο Επικοινωνίας	
		Fax	
		e-mail	
		Κύρια δραστηριότητα εταίρου ή μετόχου	
		Θέση του Εταίρου / Μετόχου στον Φορέα Επένδυσης	
		Αριθμός Απασχολούμενων μόνιμης και πλήρους απασχόλησης – ή το ισοδύναμό τους της τελευταίας κλεισμένης χρήσης	
		Κύκλος εργασιών της επιχείρησης, κατά την τελευταία κλεισμένη οικονομική χρήση	
α/α	Ποσοστό (%)	Όνοματεπώνυμο ή Επωνυμία	Είδος Προσώπου
		Χώρα κύριας εγκατάστασης ή διαμονής	
		ΑΦΜ ή Α.Δ. Ταυτότητας ή Αρ. διαβατηρίου	
		ΔΟΥ	
		ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ (Οδός – Αριθμός – Τ.Κ. Δήμος)	
		Τηλέφωνο Επικοινωνίας	
		Fax	
		e-mail	
		(Κύρια δραστηριότητα εταίρου ή μετόχου)	
		Θέση του Εταίρου / Μετόχου στον Φορέα Επένδυσης	
		Αριθμός Απασχολούμενων μόνιμης και πλήρους απασχόλησης – ή το ισοδύναμο τους της τελευταίας κλεισμένης χρήσης	
		Κύκλος εργασιών της επιχείρησης, κατά την τελευταία κλεισμένη οικονομική χρήση	

6

Ιστορικό Επιχειρηματικής Δραστηριότητας

Περιγράφονται συνοπτικά ενδεικτικά και όχι περιοριστικά: το ιστορικό της δραστηριότητας της επιχείρησης η, γνώση των συνθηκών της αγοράς και του κλάδου της προτεινόμενης επένδυσης, η προηγούμενη επαγγελματική και επιχειρηματική δραστηριότητα, η χρονική περίοδος δραστηριοποίησης, η ενασχόληση με αντικείμενο συναφές με αυτό της προτεινόμενης επένδυσης, οι γνώσεις – σπουδές επί του αντικειμένου της προτεινόμενης επένδυσης.

7 Οικονομικά Στοιχεία Επιχείρησης									
(I) Κύκλος Εργασιών κατά την περίοδο ν-3 έως ν	α) ν-3		α) ν-2		α) ν-1		α) ν		
	Από	Έως	Από	Έως	Από	Έως	Από	Έως	
(II) Κέρδη προ αποσβέσεων κατά την περίοδο κ-2 έως κ	β) ν-2 για την ίδια περίοδο		β) ν-1 για την ίδια περίοδο		β) ν για την ίδια περίοδο				
	κ-2		κ-1		κ				
	Από	Έως	Από	Έως	Από	Έως	Από	Έως	
	(III) Ξένα κεφάλαια χρήσης κ:								
	(IV) Ίδια κεφάλαια χρήσης κ:								
	(V) Απαιτήσεις χρήσης κ:								
	(VI) Διαθέσιμα χρήσης κ:								
	(VII) Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις χρήσης κ:								
	(VIII) Κέρδη χρήσης κ:								

8	Προτεινόμενη Επένδυση	
	Κωδικός κατηγορίας της επιχείρησης που δημιουργείται από την επένδυση	
Σύντομη Περιγραφή της Επένδυσης		

11 Αναλυτικός πίνακας δαπανών							
α/α	Κ.Ε.	Κ.Δ.	Τεχνική Περιγραφή	Μονάδα Μέτρησης	Ποσότητα	Τιμή Μονάδας	Συνολική Τιμή
Α/Α προσφοράς ή προτιμολογίου:							
Ημερομηνία έκδοσης προσφοράς:							
Προμηθευτής:							
ΑΦΜ Προμηθευτή:							
Τεχνικά Χαρακτηριστικά							
α/α	Κ.Ε.	Κ.Δ.	Περιγραφή	Μονάδα Μέτρησης	Ποσότητα	Τιμή Μονάδας	Συνολική Τιμή
Α/Α προσφοράς:							
Ημερομηνία έκδοσης προσφοράς:							
Προμηθευτής:							
ΑΦΜ Προμηθευτή:							
Τεχνικά Χαρακτηριστικά							
α/α	Κ.Ε.	Κ.Δ.	Περιγραφή	Μονάδα Μέτρησης	Ποσότητα	Τιμή Μονάδας	Συνολική Τιμή
Α/Α προσφοράς:							
Ημερομηνία έκδοσης προσφοράς:							
Προμηθευτής:							
ΑΦΜ Προμηθευτή:							
Τεχνικά Χαρακτηριστικά							
α/α	Κ.Ε.	Κ.Δ.	Περιγραφή	Μονάδα Μέτρησης	Ποσότητα	Τιμή Μονάδας	Συνολική Τιμή
Α/Α προσφοράς:							
Ημερομηνία έκδοσης προσφοράς:							
Προμηθευτής:							
ΑΦΜ Προμηθευτή:							
Τεχνικά Χαρακτηριστικά							

12		Ανάλυση της Επενδυτικής Πρότασης κατά κατηγορία επιλέξιμης ενέργειας και επιλέξιμης δαπάνης									
		Επιλέξιμες δαπάνες (σε ευρώ)									
Επιλέξιμες Ενέργειες		1	2	3	4	5	6	7	8	Σύνολο (σε ευρώ)	
1	Δημιουργία, επέκταση, εκσυγχρονισμός χώρων παραγωγής, αποθήκευσης και διοίκησης της επιχείρησης										
2	Εξοβλογισμός, διαφοροποίηση, εκσυγχρονισμός διαδικασιών παραγωγής και διοίκησης της επιχείρησης										
3	Μετεγκατάσταση οχλουσών μεταποιητικών μονάδων										
4	Προστασία περιβάλλοντος και εξοικονόμηση ενέργειας										
5	Κατασκευή πρωτοτύπου εφεύρεσης										
6	Δημιουργία Εργαστηρίου εφορμοσμένης βιομηχανικής έρευνας										
7	Ανάπτυξη καινοτομιών στην παραγωγική διαδικασία										
8	Εφαρμογή συστημάτων διασφάλισης ποιότητας των προϊόντων										
9	Ενσωμάτωση αποτελεσμάτων έρευνας στην παραγωγή										
10	Ανάπτυξη προϊόντων και εφαρμογών πληροφορικής										
ΣΥΝΟΛΟ (σε ευρώ)											

13 Χρηματοδοτικό Σχήμα		Τιμές σε Ευρώ	Σύνολα (σε ευρώ)	Ποσοστά
ΕΝΙΣΧΥΟΜΕΝΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ				
Α. Ίδια κεφάλαια	Εισφορά Μετρητών			
	Υφιστάμενα Φορολογηθέντα Αποθεματικά			
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων				%
Β. Μεσομακροπρόθεσμα Δανειακά Κεφάλαια				
Σύνολο Δανειακών Κεφαλαίων				%
Γ. Προβλεπόμενη επιχορήγηση δημοσίου				
Σύνολο επιχορήγησης δημοσίου				%
Σύνολο ενισχυόμενου Κόστους (Α + Β + Γ)				%
ΜΗ ΕΝΙΣΧΥΟΜΕΝΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ				
(α) Εισφορά Μετρητών				
(β) Μεσοπρόθεσμα Δανειακά Κεφάλαια				
(γ) Διαθέσιμα Επιχείρησης				
Δ. Μη ενισχυόμενο κόστος (α+β+γ)				
Σύνολο Επένδυσης (Α+Β+Γ+Δ)				

14	Πηγές κάλυψης ίδιας συμμετοχής
<p>Περιγράψτε με σαφήνεια τους τρόπους με τους οποίους θα καλύψετε την απαιτούμενη ιδιωτική συμμετοχή της προτεινόμενης επένδυσης</p>	

15α Συμβολή στην απασχόληση (για περίπτωση επιχειρήσεων συνεχούς λειτουργίας)				
A. Προσωπικό Πλήρους Απασχόλησης				
B. Προσωπικό Μερικής Απασχόλησης				
Αριθμός Εργαζομένων	Αριθμός ωρών που απασχολούνται ημερησίως	Αριθμός ημερών που απασχολούνται μηνιαίως	Ισοδύναμο Πλήρους Απασχόλησης	
Σύνολο				
Σύνολο Υφιστάμενων Θέσεων απασχόλησης				
Θέσεις απασχόλησης που θα δημιουργηθούν από την πραγματοποίηση της προτεινόμενης επένδυσης				
Νέες θέσεις απασχόλησης				
Συνολικές θέσεις απασχόλησης μετά την υλοποίηση της επένδυσης				

15β Συμβολή στην απασχόληση (για περίπτωση επιχειρήσεων εποχικής λειτουργίας)				
Υπολογισμός Υφιστάμενων Θέσεων Απασχόλησης για περίπτωση επιχειρήσεων εποχικής λειτουργίας				
Μήνας Λειτουργίας				
Αριθμός Εργαζομένων	Αριθμός ωρών που απασχολούνται ημερησίως	Αριθμός ημερών που απασχολούνται μηνιαίως	Ισοδύναμο Πλήρους Απασχόλησης	
Σύνολο μήνα 1				
Μήνας Λειτουργίας				
Αριθμός Εργαζομένων	Αριθμός ωρών που απασχολούνται ημερησίως	Αριθμός ημερών που απασχολούνται μηνιαίως	Ισοδύναμο Πλήρους Απασχόλησης	
Σύνολο μήνα 2				
Θέσεις απασχόλησης που θα δημιουργηθούν από την πραγματοποίηση της προτεινόμενης επένδυσης				
Νέες θέσεις απασχόλησης				
Συνολικές θέσεις απασχόλησης μετά την υλοποίηση της επένδυσης				

16	Νέες θέσεις απασχόλησης
Πως τεκμηριώνεται ο αριθμός των νέων θέσεων απασχόλησης που προβλέπεται να δημιουργηθούν από την πραγματοποίηση της προτεινόμενης επένδυσης	

17	Περιγραφικά στοιχεία που αφορούν την επενδυτική πρόταση
Προοπτικές της επένδυσης Περιγραφή και τεκμηρίωση προοπτικών επένδυσης με βάση τις συνθήκες του κλάδου και της αγοράς	

18

Περιγραφικά στοιχεία που αφορούν την επενδυτική πρόταση

Επάρκεια και διαθεσιμότητα των πρώτων υλών

Πως εξασφαλίζεται η επάρκεια και η διαθεσιμότητα των πρώτων υλών που απαιτούνται για την πραγματοποίηση της προτεινόμενης επένδυσης

19

Καινοτομία της Επένδυσης

Σε περίπτωση που η προτεινόμενη επένδυση έχει καινοτομικό χαρακτήρα , περιγράψτε και τεκμηριώστε τον καινοτομικό χαρακτήρα

20

Συμβολή της επένδυσης στην προστασία του Περιβάλλοντος

Περιγράψτε και τεκμηριώστε τυχόν συμβολή της προτεινόμενης επένδυσης στην προστασία του περιβάλλοντος

21

Συμβολή της επένδυσης στην τοπική ανάπτυξη

Περιγράψτε και τεκμηριώστε τυχόν συμβολή της προτεινόμενης επένδυσης στην τοπική ανάπτυξη με την ιδιαίτερη αξιοποίηση των τοπικών πόρων (πολιτισμικών, φυσικών και ανθρωπογενών)

23

Τεκμηρίωση του Χρονοδιαγράμματος

**ΥΠΟΓΡΑΦΗ ΝΟΜΙΜΟΥ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΟΥ ΦΟΡΕΑ ή
ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ – ΕΤΑΙΡΩΝ ΥΠΟ ΣΥΣΤΑΣΗ ΕΤΑΙΡΙΑΣ**

α/α	Όνοματεπώνυμο	ΑΦΜ ή Α.Δ.Τ. ή Διαβατηρίου	Ποσοστό Συμμετοχής	Υπογραφή

ΜΕΤΑΠΟΙΗΣΗ

ΟΔΗΓΙΕΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗΣ
ΑΙΤΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΡΩΤΗΜΑΤΟΛΟΓΙΟΥ

Οδηγίες συμπλήρωσης Αίτησης

Σημείωση: οι οδηγίες αφορούν στην περίπτωση που το έντυπο συμπληρώνεται από τον επενδυτή και δεν παράγεται αυτόματα από τον μηχανισμό της ηλεκτρονικής υποβολής. Στην περίπτωση που γίνει χρήση του μηχανισμού της ηλεκτρονικής υποβολής η αίτηση θα παράγεται αυτόματα.

		Προς,	
Επωνυμία Φορέα της Επένδυσης		Τράπεζα:	Συμπληρώνεται η επωνυμία της Τράπεζας («Τελικού Δικαιούχου») στην οποία υποβάλλεται η επενδυτική πρόταση.
<p>Σε περίπτωση που ο φορέας της επένδυσης είναι <u>υφιστάμενη επιχείρηση</u> αναφέρεται η πλήρης επωνυμία και νομική μορφή καθώς και ο διακριτικός τίτλος αυτής εάν υπάρχει. Σε περίπτωση που ο φορέας της επένδυσης είναι <u>υπό σύσταση επιχείρηση</u> αναφέρεται η επωνυμία που θα λάβει μετά την σύστασή της ή τα ονόματα όλων των συμμετεχόντων και στη συνέχεια η νομική μορφή που θα έχει, με την διευκρίνιση «υπό σύσταση»</p>		Υποκατάστημα:	Ο κωδικός αυτός συμπληρώνεται από τον «Φορέα Υποδοχής» (Υποκατάστημα της Τράπεζας) στον οποίο υποβάλλεται η επενδυτική πρόταση.
Διεύθυνση		<p>Σας υποβάλλουμε επενδυτική πρόταση με συνημμένα:</p> <p>4) Ερωτηματολόγιο</p> <p>5) Δικαιολογητικά Συμμετοχής</p> <p>6) Κατάσταση υποβαλλόμενων Δικαιολογητικών προκειμένου να τύχει των ενισχύσεων του παρακάτω Περιφερειακού Επιχειρησιακού Προγράμματος (ΠΕΠ):</p>	
Οδός – Αριθμός:	Για τις υφιστάμενες επιχειρήσεις δίνονται τα στοιχεία της έδρας αυτών. Για		
Πόλη:	τις υπό σύσταση επιχειρήσεις δίνονται τα στοιχεία του εξουσιοδοτημέ-		
Ταχ. Κωδικός:	νου εκπροσώπου μέσω του οποίου θα γίνεται και η επικοινωνία.		
Νομός:			
Τηλέφωνο:			
Φαξ:			
e-mail:			

☞ συνεχίζεται

Στοιχεία Νομίμου Εκπροσώπου		ΠΕΠ:	Συμπληρώνεται το ΠΕΠ στο πλαίσιο του οποίου υποβάλλεται η επενδυτική πρόταση, δηλαδή το ΠΕΠ της Περιφέρειας στην οποία βρίσκεται ο τόπος εγκατάστασης της προτεινόμενης επένδυσης (π.χ. ΠΕΠ Στερεάς Ελλάδας ή ΠΕΠ Κεντρικής Μακεδονίας κ.ο.κ.)
Όνοματεπώνυμο:	<p>Σε περίπτωση που ο φορέας της επένδυσης είναι <u>υφιστάμενη επιχείρηση</u> παρατίθενται τα στοιχεία του νόμιμου εκπροσώπου της και επισυνάπτεται επίσημο παραστατικό νόμιμης εκπροσώπησης (π.χ. ΦΕΚ δημοσίευσης σχετικής απόφασης ΔΣ). Σε περίπτωση που ο φορέας της επένδυσης είναι <u>υπό σύσταση επιχείρηση</u> τίθενται τα στοιχεία του εξουσιοδοτημένου εκπροσώπου μέσω του οποίου θα γίνεται η επικοινωνία.</p>	Θεματική Ενότητα:	ΜΕΤΑΠΟΙΗΣΗ
ΑΦΜ:			Μέτρο:
Τηλέφωνο:		<p>Δηλώνω υπεύθυνα ότι γνωρίζω και αποδέχομαι τη διαδικασία αξιολόγησης της επενδυτικής μου πρότασης, που θα διενεργηθεί από τον τελικό Δικαιούχο, η οποία προκύπτει από το σχετικό κανονιστικό πλαίσιο λαμβάνοντας υπόψη και τα κριτήρια αξιολόγησης όπως περιγράφονται σε αυτό.</p>	
Fax:			
Κινητό:			
e-mail:			
Κωδικός Ηλεκτρονικής Υποβολής:	<p>Ο κωδικός συμπληρώνεται από το «Φορέα Υποδοχής» (Υποκατάστημα της Τράπεζας) στον οποίο υποβάλλεται η επενδυτική πρόταση</p>	Υπογραφή Νομίμου Εκπροσώπου & (σφραγίδα)	<p>Σε περίπτωση που ο φορέας επένδυσης είναι <u>υφιστάμενη επιχείρηση</u>, υπογράφει ο νόμιμος εκπρόσωπός της. Σε περίπτωση που ο φορέας επένδυσης είναι <u>υπό σύσταση επιχείρηση</u>, υπογράφουν όλοι οι συμμετέχοντες σε αυτήν.</p>
Ημερομηνία / Ώρα Ηλεκτρονικής Υποβολής:			
<p>Συμπληρώνονται από το «Φορέα Υποδοχής» (Υποκατάστημα της Τράπεζας) στον οποίο υποβάλλεται η επενδυτική πρόταση.</p>			

Οδηγίες συμπλήρωσης Ερωτηματολογίου

Σημείωση: οι οδηγίες αφορούν στην περίπτωση που το έντυπο συμπληρώνεται από τον επενδυτή και δεν γίνεται χρήση του μηχανισμού της ηλεκτρονικής υποβολής.

1 ΠΕΠ – Θεματική Ενότητα και Μέτρο που υποβάλλεται η πρόταση	
Επιχειρησιακό πρόγραμμα	Συμπληρώνεται το ΠΕΠ στο πλαίσιο του οποίου υποβάλλεται η επενδυτική πρόταση, δηλαδή το ΠΕΠ της Περιφέρειας στην οποία βρίσκεται ο τόπος εγκατάστασης της προτεινόμενης επένδυσης (π.χ. ΠΕΠ Στερεάς Ελλάδας ή ΠΕΠ Κεντρικής Μακεδονίας κ.ο.κ.)
Θεματική Ενότητα	ΜΕΤΑΠΟΙΗΣΗ
Μέτρο	Συμπληρώνεται το ΜΕΤΡΟ, στο πλαίσιο του οποίου υποβάλλεται η επενδυτική πρόταση. Για τη συμπλήρωση του στοιχείου αυτού λαμβάνεται υπόψη το Παράρτημα 1 του ΟΔΗΓΟΥ. Επιλέγεται ένα μόνο ΜΕΤΡΟ από αυτά που περιλαμβάνονται το σχετικό ΠΕΠ για τη θεματική ενότητα ΜΕΤΑΠΟΙΗΣΗ.

2 Βασικά Στοιχεία Φορέα Επένδυσης		
ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ	Σε περίπτωση που ο φορέας της επένδυσης είναι <u>υφιστάμενη επιχείρηση</u> αναφέρεται η πλήρης επωνυμία καθώς και ο διακριτικός τίτλος αυτής εάν υπάρχει. Σε περίπτωση που ο φορέας της επένδυσης είναι <u>υπό σύσταση επιχείρηση</u> αναφέρεται η επωνυμία που θα λάβει μετά την σύστασή της ή τα ονόματα όλων των συμμετεχόντων με την διευκρίνιση «υπό σύσταση».	
Κατάσταση Επιχείρησης	Σημειώνεται με Χ το αντίστοιχο πεδίο	
Λειτουργία Επιχείρησης	Σημειώνεται με Χ το αντίστοιχο πεδίο	
Κωδικός Κατηγορίας Επιχείρησης	Συμπληρώνεται ο κωδικός ΣΤΑΚΟΔ της επιχείρησης σύμφωνα με τον Πίνακα 3 του ΟΔΗΓΟΥ. Στην περίπτωση υπό σύσταση επιχείρησης συμπληρώνεται ο κωδικός ΣΤΑΚΟΔ στον οποίο θα ανήκει η επιχείρηση.	
Είδος Βιβλίων	Συμπληρώνεται η κατηγορία τηρουμένων βιβλίων κατά την τελευταία κλεισμένη διαχειριστική χρήση.	
ΑΦΜ	Συμπληρώνεται μόνο σε περίπτωση που ο φορέας της επένδυσης είναι <u>υφιστάμενη επιχείρηση</u> και αναφέρονται τα στοιχεία της έδρας αυτής.	
ΔΟΥ		
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ		
ΝΟΜΟΣ		
ΔΗΜΟΣ		
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΔΡΑΣ		ΟΔΟΣ - ΑΡΙΘΜΟΣ
		ΤΟΠΟΘΕΣΙΑ
		ΤΑΧ. ΚΩΔΙΚΑΣ
ΤΗΛΕΦΩΝΟ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ		
FAX		
Website		
e-mail		
ΝΟΜΙΚΗ ΜΟΡΦΗ	Σημειώνεται με Χ στο αντίστοιχο πεδίο η νομική μορφή του φορέα κατά την υποβολή της αίτησης ή η νομική μορφή με την οποία πρόκειται να συσταθεί εάν πρόκειται για υπό σύσταση.	

3 Στοιχεία μεγέθους επιχείρησης (συμπληρώνεται μόνο από υφιστάμενες επιχειρήσεις)	
<p>Ποσοστό του κύκλου εργασιών (ή των πωλήσεων και εσόδων) της επιχείρησης που προέρχεται από δραστηριότητα στον τομέα της μεταποίησης</p>	<p>Στην περίπτωση που το σύνολο του κύκλου εργασιών (ή πωλήσεων και εσόδων) προέρχεται από δραστηριότητα στον τομέα της μεταποίησης τίθεται στο παρόν πεδίο η τιμή 100%. Αν στο συνολικό κύκλο εργασιών (ή των πωλήσεων και εσόδων) της επιχείρησης συμμετέχουν και άλλες δραστηριότητες πέραν της μεταποίησης (π.χ. εμπορικές δραστηριότητες, τουριστικές δραστηριότητες κ.λπ.), αναφέρεται το ποσοστό του κύκλου εργασιών (ή πωλήσεων και εσόδων) που αφορά μόνον στις μεταποιητικές δραστηριότητες της επιχείρησης.</p> <p>Για τον προσδιορισμό του ανωτέρω ποσοστού λαμβάνεται υπόψη ο μέσος κύκλος εργασιών (ή οι πωλήσεις και έσοδα) των τελευταίων τριών πλήρων χρήσεων ή όσων εξ αυτών είναι διαθέσιμες. Σε περίπτωση που η επιχείρηση δεν έχει κλείσει καμία χρήση το εν λόγω ποσοστό υπολογίζεται με βάση τα τελευταία διαθέσιμα επίσημα οικονομικά στοιχεία.</p> <p>Τα παραπάνω οικονομικά μεγέθη λαμβάνονται από τα επίσημα λογιστικά και φορολογικά στοιχεία της επιχείρησης. Οι επιχειρήσεις που τηρούν βιβλία Γ' κατηγορίας αναφέρονται στον κύκλο εργασιών τους και οι επιχειρήσεις που τηρούν βιβλία Β' κατηγορίας αναφέρονται στις πραγματοποιηθείσες πωλήσεις και έσοδα από παροχή υπηρεσιών.</p>
<p>Κύκλος εργασιών (ή σύνολο στοιχείων ενεργητικού τελευταίας κλεισμένης χρήσης)</p>	<p>Το πεδίο συμπληρώνεται μόνο στην περίπτωση που ο φορέας της επένδυσης είναι <u>υφιστάμενη επιχείρηση με μία τουλάχιστον κλεισμένη διαχειριστική χρήση</u>. Παρατίθεται ο κύκλος εργασιών (ή πωλήσεις και έσοδα) της τελευταίας δωδεκάμηνης κλεισμένης διαχειριστικής χρήσης (ή του τελευταίου δωδεκάμηνου αυτής σε περίπτωση που είναι υπερδωδεκάμηνη).</p> <p>Τα στοιχεία λαμβάνονται με βάση τα επίσημα κατά περίπτωση λογιστικά και φορολογικά στοιχεία της επιχείρησης (δημοσιευμένος ισολογισμός, επίσημα ισοζύγια, έντυπο Ε3 της φορολογικής δήλωσης, προσωρινές περιοδικές ή συγκεντρωτικές δηλώσεις ΦΠΑ).</p>

4α Στοιχεία Νομίμου Εκπροσώπου (ή εκπροσώπου της Υπό σύσταση εταιρίας)	
<p>Σε περίπτωση που ο φορέας της επένδυσης είναι <u>υφιστάμενη επιχείρηση</u> παρατίθενται τα στοιχεία του νόμιμου εκπροσώπου της. Σε περίπτωση που ο φορέας της επένδυσης είναι <u>υπό σύσταση επιχείρηση</u> τίθενται τα στοιχεία του εξουσιοδοτημένου εκπροσώπου.</p>	

4β Στοιχεία Υπεύθυνου Έργου	
<p>Συμπληρώνεται στην περίπτωση που ο Υπεύθυνος έργου είναι διαφορετικό πρόσωπο από το Νόμιμο Εκπρόσωπο</p>	

5 Στοιχεία εταίρων ή μετόχων του φορέα που προτείνει την επένδυση			
α/α	Ποσοστό (%)	Όνοματεπώνυμο ή Επωνυμία	Είδος Προσώπου
	Ποσοστό % συμμετοχής στο φορέα της επένδυσης		Φυσικό πρόσωπο ή εταιρική μορφή
	<p>Χώρα κύριας εγκατάστασης ή διαμονής</p> <p>ΑΦΜ ή Α.Δ. Ταυτότητας ή Αρ. διαβατηρίου</p> <p>ΔΟΥ</p> <p>ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ (Οδός-Αριθμός-Τ.Κ. Δήμος)</p> <p>Τηλέφωνο Επικοινωνίας</p> <p>Fax</p> <p>e-mail</p>	<p>Συμπληρώνονται τα στοιχεία κάθε εταίρου ή μετόχου, φυσικού προσώπου ή επιχείρησης, που μετέχει στον φορέα της επένδυσης εάν ο φορέας είναι υφιστάμενη επιχείρηση, ή που δηλώνει ότι θα συμμετέχει σε περίπτωση που ο φορέας είναι υπό σύσταση επιχείρηση.</p>	
	Κύρια δραστηριότητα εταίρου ή μετόχου	<p>Αναφέρεται ο τομέας της κύριας δραστηριότητας του εταίρου ή μετόχου (ΜΕΤΑΠΟΙΗΣΗ, ΤΟΥΡΙΣΜΟΣ, ΕΜΠΟΡΙΟ, ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ) και το ακριβές αντικείμενο της δραστηριότητας του (π.χ. εταιρεία παραγωγής και εμπορίας πλεκτών ενδυμάτων, επάγγελμα στην περίπτωση φυσικού προσώπου κλπ).</p>	
	Θέση του Εταίρου /Μετόχου στον Φορέα Επένδυσης	<p>συμπληρώνεται για τους εταίρους ή μετόχους του φορέα της επένδυσης που είναι φυσικά πρόσωπα</p>	
	Αριθμός Απασχολούμενων μόνιμης και πλήρους απασχόλησης – ή το ισοδύναμο τους της τελευταίας κλεισμένης χρήσης	<p>Συμπληρώνεται κατ'αντιστοιχία των οδηγιών του Πίνακα 15α ή 15β.</p>	
	Κύκλος εργασιών της επιχείρησης, κατά την τελευταία κλεισμένη οικονομική χρήση	<p>Συμπληρώνεται κατ'αναλογία του αντίστοιχου πεδίου του Πίνακα 3</p>	

Σε περίπτωση που συμμετέχουν περισσότεροι του ενός μέτοχοι στην υφιστάμενη ή πρόκειται να συμμετάσχουν στην υπό σύσταση επιχείρηση, ο παραπάνω πίνακας συμπληρώνεται για κάθε ένα μέτοχο ή εταίρο.

6	Ιστορικό Επιχειρηματικής Δραστηριότητας
<p>Περιγράφονται συνοπτικά ενδεικτικά και όχι περιοριστικά: το ιστορικό της δραστηριότητας της επιχείρησης, η γνώση των συνθηκών της αγοράς και του κλάδου της προτεινόμενης επένδυσης, η προηγούμενη επαγγελματική και επιχειρηματική δραστηριότητα, η χρονική περίοδος δραστηριοποίησης, η ενασχόληση με αντικείμενο συναφές με αυτό της προτεινόμενης επένδυσης, οι γνώσεις – σπουδές επί του αντικειμένου της προτεινόμενης επένδυσης.</p>	
<p><i>Σε περίπτωση υφιστάμενης επιχείρησης, περιγράφεται το ιστορικό της δραστηριότητας της επιχείρησης και των βασικών εταίρων ή μετόχων αυτής. Σε περίπτωση υπό σύσταση επιχείρησης, περιγράφεται το ιστορικό της δραστηριότητας των εταίρων / μετόχων.</i></p>	

7	Οικονομικά Στοιχεία Επιχείρησης (σε ευρώ)
(I) Κύκλος Εργασιών κατά την περίοδο ν-3 έως ν	<p>Τα οικονομικά στοιχεία λαμβάνονται από τα επίσημα λογιστικά και φορολογικά στοιχεία της επιχείρησης ήτοι τους δημοσιευμένους ισολογισμούς για τις κλεισμένες χρήσεις και τα επίσημα ισοζύγια για τις πλήρεις μη κλεισμένες χρήσεις για επιχειρήσεις που τηρούν βιβλία Γ΄ κατηγορίας, και από τα έντυπα Ε3 των υποβληθέντων φορολογικών δηλώσεων για τις κλεισμένες χρήσεις και τις περιοδικές προσωρινές ή συγκεντρωτικές δηλώσεις ΦΠΑ για τις πλήρεις μη κλεισμένες χρήσεις για τις επιχειρήσεις που τηρούν βιβλία Β΄ κατηγορίας (τα λογιστικά και φορολογικά στοιχεία από τα οποία προκύπτουν τα δηλούμενα στον πίνακα αυτό οικονομικά μεγέθη, συμπεριλαμβάνονται στα υποβαλλόμενα τυπικά δικαιολογητικά).</p> <p>Στη στήλη κάθε περιόδου σημειώνεται η χρονική περίοδος στην οποία αφορούν τα οικονομικά στοιχεία που παρατίθενται και η οποία μπορεί να είναι είτε ολόκληρο το έτος (π.χ. Από 1/1/2004 Έως 31/12/2004) είτε τμήμα αυτού σε περίπτωση υπερδωδεκάμηνων χρήσεων (π.χ. Από 7/5/2004 Έως 31/12/2004 εφόσον η εταιρεία συστήθηκε το Μάιο του 2004).</p> <p>Σε περιπτώσεις υπερδωδεκάμηνων χρήσεων γίνεται διαχωρισμός των οικονομικών μεγεθών κατά περίοδο. Ο κύκλος εργασιών διαχωρίζεται με βάση το σχετικό ισοζύγιο και τα κέρδη προ αποσβέσεων κατ' αναλογία του κύκλου εργασιών των αντίστοιχων περιόδων.</p> <p>Στις περιπτώσεις των επιχειρήσεων που η διάρκεια των χρήσεων δεν συμπίπτει με ημερολογιακό έτος (δηλαδή από 01/01 έως 31/12), στη στήλη κάθε περιόδου τίθενται τα στοιχεία της χρήσης αυτής από 1/7 έως 30/6.</p> <p>Σε κάθε περίοδο στο σημείο (I) παρατίθεται ο κύκλος εργασιών της περιόδου αυτής (π.χ. ν-3) για την οποία υπάρχουν διαθέσιμα οικονομικά στοιχεία, καθώς και της αντίστοιχης επόμενης περιόδου (π.χ. ν-2) (όπου ν η τελευταία πλήρης οικονομική χρήση). Για την περίοδο ν παρατίθενται μόνο τα στοιχεία της τελευταίας πλήρους οικονομικής χρήσης και όχι της αντίστοιχης προηγούμενης περιόδου.</p> <p>Στο σημείο (II) παρατίθενται τα κέρδη προ αποσβέσεων της περιόδου κ-2 ως και κ, όπου κ η τελευταία κλεισμένη οικονομική χρήση.</p>
(II) Κέρδη πρό αποσβέσεων κατά την περίοδο κ-2 έως κ	
(III) Ξένα κεφάλαια χρήσης κ:	
(IV) Ίδια κεφάλαια χρήσης κ:	
(V) Απαιτήσεις χρήσης κ:	
(VI) Διαθέσιμα χρήσης κ:	
(VII) Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις χρήσης κ:	
(VIII) Κέρδη χρήσης κ:	<p>Συμπληρώνονται σύμφωνα με τον δημοσιευμένο ισολογισμό της τελευταίας κλεισμένης χρήσης για τις επιχειρήσεις που τηρούσαν βιβλία Γ΄ κατηγορίας κατά την τελευταία κλεισμένη χρήση.</p> <p>Συμπληρώνεται σύμφωνα με το έντυπο Ε3 της τελευταίας υποβληθείσας φορολογικής δήλωσης για τις επιχειρήσεις που τηρούσαν βιβλία Β΄ κατηγορίας κατά την τελευταία κλεισμένη χρήση</p>

8 Προτεινόμενη Επένδυση	
Κωδικός κατηγορίας της επιχείρησης που δημιουργείται από την επένδυση	Συμπληρώνεται ο κωδικός ΣΤΑΚΟΔ σύμφωνα με τον Πίνακα 3 του ΟΔΗΓΟΥ.
Σύντομη Περιγραφή της Επένδυσης	Περιγράφεται σύντομα η προτεινόμενη επένδυση όσον αφορά στο φυσικό αντικείμενο και στο σκοπό της, π.χ.: αγορά μηχανολογικού εξοπλισμού (πλεκτικών μηχανών) για τον εκσυγχρονισμό της διαδικασίας παραγωγής μονάδας πλεκτών ενδυμάτων και δημιουργία χώρου αποθήκευσης πρώτων υλών και προϊόντων (1000 τ.μ.).

9 Στοιχεία Τόπου Εγκατάστασης της προτεινόμενης επένδυσης	
	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ
	ΝΟΜΟΣ
	ΔΗΜΟΣ
	Γεωγραφική Ενότητα
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΔΡΑΣ	ΤΟΠΟΘΕΣΙΑ
	ΟΔΟΣ - ΑΡΙΘΜΟΣ
	ΤΑΧ. ΚΩΔΙΚΑΣ
	ΤΗΛΕΦΩΝΟ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ
	FAX
	e- mail

10 Συνοπτική Παρουσίαση της Επενδυτικής Πρότασης	
Επιλέξιμη Ενέργεια	Περιγραφή Εργασίας
Παρατίθενται οι Επιλέξιμες Ενέργειες που περιλαμβάνει η επενδυτική πρόταση λαμβάνοντας υπόψη το Παράρτημα 1 του ΟΔΗΓΟΥ όπου αναγράφονται οι επιτρεπόμενες Επιλέξιμες Ενέργειες για κάθε Μέτρο Π.Ε.Π.	Περιγράφονται η εργασία ή οι εργασίες που αντιστοιχούν σε κάθε Επιλέξιμη Ενέργεια. Η περιγραφή των εργασιών θα πρέπει να είναι σαφής και αναλυτική ώστε να εξασφαλίζεται ο ολοκληρωμένος χαρακτήρας της επενδυτικής πρότασης και η ορθότητα του επενδυτικού σχεδίου.

11

Αναλυτικός πίνακας δαπανών

Ο Πίνακας αυτός αποτελεί επεξήγηση και περαιτέρω ανάλυση των πεδίων του Πίνακα 10 του Ερωτηματολογίου. Κάθε Επιλέξιμη Ενέργεια του πίνακα 10, αναλύεται στον υπό συμπλήρωση Πίνακα 11 σε επίπεδο παραστατικού (προσφοράς ή προτιμολογίου) ως εξής:

- Στα πεδία «Κ.Ε.» και «Κ.Δ.» μεταφέρονται ο κωδικός της Επιλέξιμης Ενέργειας και της Επιλέξιμης Δαπάνης αντίστοιχα, που αφορούν στο εν λόγω παραστατικό.
- Στο πεδίο «Περιγραφή», περιγράφονται ποιοτικά και σε ικανοποιητικό βαθμό ανάλυσης οι εργασίες στις οποίες αφορά το εν λόγω παραστατικό. Π.χ. πλακόστρωση βιομηχανοστασίου με βιομηχανικό δάπεδο, αγορά μηχανήματος αυτόματης κοπής ξύλου, εγκατάσταση συστήματος πυρόσβεσης σε κτίριο 100 τ.μ..
- Στο επόμενο πεδίο: «Μονάδα Μέτρησης», «Ποσότητα», «Τιμή Μονάδας» και «Συνολική Τιμή» αναγράφονται τα ποσοτικά στοιχεία όπως προκύπτουν από το εν λόγω παραστατικό. Στην περίπτωση που δεν προκύπτουν, η μονάδα μέτρησης είναι «κατ' αποκοπήν» και η ποσότητα αναγράφεται 1.
- Στο κάθε παραστατικό τεκμηρίωσης (όπως προσφορά, προτιμολόγιο) που έχει συμπεριληφθεί στα υποβληθέντα τυπικά δικαιολογητικά, πρέπει να αναγραφεί ένας αριθμός ο οποίος πρέπει να συμπληρωθεί και στο πεδίο «Α/Α προσφοράς».
- Στο πεδίο «Τεχνικά Χαρακτηριστικά» συμπληρώνονται εφόσον είναι δυνατόν τεχνικά χαρακτηριστικά εξοπλισμού όπως παραγωγική δυναμικότητα κ.α. ή τεχνικά χαρακτηριστικά υλικών.

Σε περίπτωση που υποβάλλονται περισσότερα του ενός παραστατικά, ο παραπάνω πίνακας 11 συμπληρώνεται για κάθε ένα από αυτά.

12

Ανάλυση της Επενδυτικής Πρότασης κατά κατηγορία επιλέξιμης ενέργειας και επιλέξιμης δαπάνης

Συμπληρώνεται ο προϋπολογισμός (σε ευρώ) έκαστης εκ των 8 επιλέξιμων κατηγοριών δαπανών, καταμετρημένος στις επιλέξιμες ενέργειες που αφορούν στην προτεινόμενη επένδυση, όπως αυτές έχουν σημειωθεί στους πίνακες 10 και 11.

Επιλέξιμες είναι μόνο οι δαπάνες που αντιστοιχούν στα λευκά πεδία του πίνακα 12 στα οποία μπορούν να σημειώνονται τα αντίστοιχα ποσά. (Δε μπορούν να συμπληρωθούν ποσά στα γραμμοσκιασμένα πεδία δεδομένου ότι δεν αντιστοιχούν σε επιλέξιμες δαπάνες).

Η συμπλήρωση του πίνακα αυτού θα πρέπει να γίνει σε συνδυασμό με την συμπλήρωση του πίνακα 11 και να ληφθούν υπόψη οι «ΕΠΕΞΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΕΛΕΞΙΜΟΤΗΤΑ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΠΙΛΕΞΙΜΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΕΠΙΛΕΞΙΜΗΣ ΔΑΠΑΝΗΣ» του Πίνακα 8 του ΟΔΗΓΟΥ.

13

Χρηματοδοτικό Σχήμα

Στον Πίνακα 13 αναφέρονται οι πηγές χρηματοδότησης του κόστους της επενδυτικής πρότασης (με ποσά ευρώ). Το ΣΥΝΟΛΟ του πίνακα αυτού ισούται με το ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ του πίνακα 12. Τα σημεία Α, Β και Γ αφορούν τη χρηματοδότηση του επιχορηγούμενου προϋπολογισμού του επενδυτικού σχεδίου και το σημείο Δ αφορά τυχόν μη ενισχυόμενο τμήμα αυτού σε περίπτωση που ο προϋπολογισμός της επενδυτικής πρότασης υπερβαίνει το σχετικό ανώτατο ενισχυόμενο ποσό. Στον ΟΔΗΓΟ (ΚΕΦ. Ι – Πίνακας 5) αναφέρονται τα ανώτατα όρια του επιχορηγούμενου προϋπολογισμού κατά γεωγραφική ενότητα και μορφή του φορέα της επένδυσης (υφιστάμενη ή υπό σύσταση επιχείρηση).

- Α. Τα ίδια κεφάλαια είναι ίσα τουλάχιστον με το 25% του επιχορηγούμενου προϋπολογισμού της επενδυτικής πρότασης. (Σε περίπτωση που ο προϋπολογισμός της επενδυτικής πρότασης υπερβαίνει το σχετικό ανώτατο επιχορηγούμενο ποσό, η απαιτούμενη ελάχιστη ίδια συμμετοχή είναι ίση με το 25% του ορίου αυτού).
Τα αναφερόμενα στο πεδίο Α του Πίνακα 13 για την κάλυψη της ίδιας συμμετοχής πρέπει να είναι σύμφωνα με τα δηλούμενα στην Υπεύθυνη Δήλωση του Άρθρου 8 του Ν. 1599/1986 που υποβάλλεται ως τυπικό δικαιολογητικό και αποτελούν όρο της εγκριτικής απόφασης.
- Β. Μεσομακροπρόθεσμο Δάνειο είναι το επενδυτικό δάνειο που προτίθεται να χρησιμοποιήσει ο φορέας για τη χρηματοδότηση του επιχορηγούμενου προϋπολογισμού της επενδυτικής πρότασης.
Τα δηλούμενα Μεσομακροπρόθεσμα Δανειακά Κεφάλαια πρέπει να είναι συμβατά με τη βεβαίωση εκδήλωσης ενδιαφέροντος της Τράπεζας για τη χορήγηση δανείου που υποβάλλεται ως τυπικό δικαιολογητικό.
- Γ. Η προβλεπόμενη επιχορήγηση υπολογίζεται με βάση τον ενισχυόμενο προϋπολογισμό του επενδυτικού σχεδίου και το ποσοστό επιχορήγησης που αντιστοιχεί σε αυτό σύμφωνα με τον τόπο εγκατάστασης. Τα ποσοστά επιχορήγησης ανά γεωγραφική ενότητα αναφέρονται στον ΟΔΗΓΟ (ΚΕΦ. Ι).
- Δ. Τα Λοιπά Κεφάλαια αφορούν μόνο τις περιπτώσεις που ο συνολικός προϋπολογισμός του επενδυτικού σχεδίου υπερβαίνει το ανώτατο ενισχυόμενο ποσό. Στις περιπτώσεις αυτές το τμήμα του προϋπολογισμού που υπερβαίνει το σχετικό ανώτατο όριο δεν επιχορηγείται και μπορεί να καλυφθεί στις υφιστάμενες επιχειρήσεις (α) με πρόσθετη καταβολή μετρητών προς αύξηση του κεφαλαίου της εταιρείας, (β) με πρόσθετο τραπεζικό επενδυτικό δάνειο και (γ) με χρήση υφισταμένων διαθεσίμων της εταιρείας εάν αυτό δε δημιουργεί πρόβλημα στη λειτουργία της και στις νέες επιχειρήσεις με τις δύο πρώτες εκ των προαναφερομένων πηγών (α) και (β). Δε θεωρείται αποδεκτή πηγή χρηματοδότησης η πίστωση του προμηθευτή καθότι κατά την ολοκλήρωση της επένδυσης θα πρέπει να έχει εξοφληθεί το σύνολο των δαπανών του υποβληθέντος επενδυτικού σχεδίου.

Οι αναφερόμενες πηγές άντλησης των Λοιπών Κεφαλαίων πρέπει να είναι συμβατές με τα σχετικά τυπικά δικαιολογητικά που υποβάλλονται (τεκμηρίωση ίδιας συμμετοχής, έγκριση τραπεζικού δανείου, οικονομική κατάσταση υφιστάμενης επιχείρησης).

14

Πηγές κάλυψης ίδιας συμμετοχής

Στον πίνακα 14 δηλώνονται αναλυτικά για κάθε ένα από τους συμμετέχοντες στο φορέα της επένδυσης οι πηγές από τις οποίες θα αντλήσει τα κεφάλαια για την εισφορά του μεριδίου του στο ποσό της ίδιας συμμετοχής σε μετρητά (τραπεζικές καταθέσεις, ρευστοποίηση χρεογράφων, διαθέσιμα σε περίπτωση που ο συμμετέχων είναι άλλη επιχείρηση κ.λπ.) Τα αναφερόμενα στο πίνακα αυτό πρέπει να είναι συμβατά και να συσχετισθούν με τα παραστατικά που υποβάλλονται ως τυπικά δικαιολογητικά τεκμηρίωσης της δυνατότητας κάλυψης της ίδιας συμμετοχής.

15α Συμβολή στην απασχόληση (για περίπτωση επιχειρήσεων συνεχούς λειτουργίας)				
A. Προσωπικό Πλήρους Απασχόλησης				<p>Συμπληρώνεται μόνο στην περίπτωση που ο φορέας της επένδυσης είναι <u>υφιστάμενη επιχείρηση</u>. Συμπληρώνεται ο αριθμός των εργαζομένων μόνιμης και πλήρους απασχόλησης με σχέση εξαρτημένης εργασίας στην επιχείρηση του τελευταίου μήνα της τελευταίας κλεισμένης διαχειριστικής χρήσης</p> <p>Π.χ.: 5 εργαζόμενοι</p>
B. Προσωπικό Μερικής Απασχόλησης				
<p>Συμπληρώνεται μόνο στην περίπτωση που ο φορέας της επένδυσης είναι <u>υφιστάμενη επιχείρηση</u>. Παρατίθεται ο αριθμός των απασχολούμενων μερικής απασχόλησης με σχέση εξαρτημένης εργασίας στην επιχείρηση του τελευταίου μήνα της τελευταίας κλεισμένης διαχειριστικής χρήσης και υπολογίζεται το ισοδύναμο Πλήρους Απασχόλησης. Π.χ.:</p>				
Αριθμός Εργαζομένων	Αριθμός ωρών που απασχολούνται ημερησίως	Αριθμός ημερών που απασχολούνται μηνιαίως	Ισοδύναμο Πλήρους Απασχόλησης	
2	4	12	$2 \times (4/8) \times (12/25) = 0,48$	
4	3	25	$4 \times (3/8) \times (25/25) = 1,5$	
Σύνολο				1,98
Σύνολο Υφιστάμενων Θέσεων απασχόλησης				<p>Αθροισμα του προσωπικού πλήρους και του προσωπικού μερικής απασχόλησης</p> <p>Π.χ. 6,98</p>
Θέσεις απασχόλησης που θα δημιουργηθούν από την πραγματοποίηση της προτεινόμενης επένδυσης				
Νέες θέσεις απασχόλησης	<p>Οι νέες θέσεις εργασίας αφορούν στον αριθμό των θέσεων εργασίας που θα δημιουργηθούν στην επιχείρηση πέραν των υφιστάμενων, ως αποτέλεσμα της ενισχυόμενης επένδυσης.</p> <p>Τα στοιχεία των νέων θέσεων απασχόλησης που θα παρατεθούν στο συγκεκριμένο πεδίο πρέπει να είναι σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην Υπεύθυνη δήλωση του άρθρου 8 του Ν1599/1986 που υποβάλλεται ως τυπικό δικαιολογητικό. Σύμφωνα με σχετικό όρο της εγκριτικής απόφασης ο φορέας είναι υποχρεωμένος να διατηρεί τις δηλούμενες νέες θέσεις απασχόλησης για μία διετία από την ολοκλήρωση και έναρξη λειτουργίας της επένδυσης.</p> <p>Ως απασχολούμενοι νοούνται οι εργαζόμενοι μόνιμης και πλήρους απασχόλησης - ή το ισοδύναμό τους σε περίπτωση μερικής απασχόλησης- με σχέση εξαρτημένης εργασίας στην επιχείρηση.</p>			
Συνολικές θέσεις απασχόλησης μετά την υλοποίηση της επένδυσης	Αθροισμα του συνόλου Υφιστάμενων Θέσεων απασχόλησης και των Νέων Θέσεων απασχόλησης			

15β Συμβολή στην απασχόληση (για περίπτωση επιχειρήσεων εποχικής λειτουργίας)			
Υπολογισμός Υφιστάμενων Θέσεων Απασχόλησης για περίπτωση επιχειρήσεων εποχικής λειτουργίας			
<p>Συμπληρώνεται μόνο στην περίπτωση που ο φορέας της επένδυσης είναι <u>υφιστάμενη επιχείρηση</u>. Συμπληρώνεται για δύο διαδοχικούς μήνες πλήρους λειτουργίας της επιχείρησης (κατ' επιλογή του επενδυτή). Ως υφιστάμενες θέσεις απασχόλησης ορίζεται το ελάχιστο των δύο μηνών.</p>			
Μήνας Λειτουργίας		(Π.χ. Ιούνιος)	
<p>Παρατίθεται ο αριθμός των απασχολούμενων πλήρους ή μερικής απασχόλησης με σχέση εξαρτημένης εργασίας στην επιχείρηση κατά τον συγκεκριμένο μήνα λειτουργίας (Π.χ. Ιούνιος) και υπολογίζεται το ισοδύναμο Πλήρους Απασχόλησης</p>			
Αριθμός Εργαζομένων	Αριθμός ωρών που απασχολούνται ημερησίως	Αριθμός ημερών που απασχολούνται μηνιαίως	Ισοδύναμο Πλήρους Απασχόλησης
2	8	25	2
Σύνολο μήνα 1			Π.χ. 2
Μήνας Λειτουργίας		(Π.χ. Ιούλιος)	
Αριθμός Εργαζομένων	Αριθμός ωρών που απασχολούνται ημερησίως	Αριθμός ημερών που απασχολούνται μηνιαίως	Ισοδύναμο Πλήρους Απασχόλησης
2	8	25	2
3	4	10	$3 \times (4/8) \times (10/25) = 0,6$
Σύνολο μήνα 2			Π.χ. 2,6
Θέσεις απασχόλησης που θα δημιουργηθούν από την πραγματοποίηση της προτεινόμενης επένδυσης			
Νέες θέσεις απασχόλησης		<p>Π.χ. 1 θέση</p> <p>Οι νέες θέσεις εργασίας αφορούν στον αριθμό των θέσεων εργασίας που θα δημιουργηθούν στην επιχείρηση πέραν των υφιστάμενων, ως αποτέλεσμα της ενισχυόμενης επένδυσης.</p> <p>Τα στοιχεία των νέων θέσεων απασχόλησης που θα παρατεθούν στο συγκεκριμένο πεδίο πρέπει να είναι σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην Υπεύθυνη δήλωση του άρθρου 8 του Ν1599/1986 που υποβάλλεται ως τυπικό δικαιολογητικό. Σύμφωνα με σχετικό όρο της εγκριτικής απόφασης ο φορέας είναι υποχρεωμένος να διατηρεί τις δηλούμενες νέες θέσεις απασχόλησης για μία διετία από την ολοκλήρωση και έναρξη λειτουργίας της επένδυσης.</p> <p>Ως απασχολούμενοι νοούνται οι εργαζόμενοι μόνιμης και πλήρους απασχόλησης – ή το ισοδύναμό τους σε περίπτωση μερικής απασχόλησης- με σχέση εξαρτημένης εργασίας στην επιχείρηση.</p>	
Συνολικές θέσεις απασχόλησης μετά την υλοποίηση της επένδυσης		<p>Αθροισμα των νέων θέσεων απασχόλησης και των υφιστάμενων (ελάχιστο των δύο μηνών)</p> <p>Π.χ. $1 + 2 = 3$ θέσεις</p>	

16

Νέες θέσεις απασχόλησης

Πως τεκμηριώνεται ο αριθμός των νέων θέσεων απασχόλησης που προβλέπεται να δημιουργηθούν από την πραγματοποίηση της προτεινόμενης επένδυσης

Αναφέρεται η τεκμηρίωση του αριθμού των νέων θέσεων απασχόλησης που θα δημιουργηθούν από την πραγματοποίηση της προτεινόμενης επένδυσης. Για κάθε μία από τις νέες θέσεις, δίνεται επαρκής περιγραφή του αντικειμένου εργασίας, το οποίο πρέπει να σχετίζεται με την προτεινόμενη επένδυση (π.χ. χειριστής μηχανήματος Α, υπεύθυνος εργαστηρίου κ.λπ.) καθώς και η ειδικότητα του ατόμου που θα απασχοληθεί.

Στις υφιστάμενες επιχειρήσεις αιτιολογείται η ανάγκη δημιουργίας νέας θέσης για την εν λόγω εργασία (π.χ. ανάγκη για κάποια νέα ειδικότητα, αύξηση συγκεκριμένων εργασιών κ.λπ.).

17

Περιγραφικά στοιχεία που αφορούν την επενδυτική πρόταση

Προοπτικές της επένδυσης

Περιγραφή και τεκμηρίωση προοπτικών επένδυσης με βάση τις συνθήκες του κλάδου και της αγοράς

Αναφέρονται οι εκτιμήσεις του φορέα για τη θέση και τους στόχους της επιχείρησης, τις προοπτικές ανάπτυξης μετά την πραγματοποίηση της προτεινόμενης επένδυσης, σε σχέση με το μέγεθος της αγοράς στην οποία απευθύνεται, την αλλαγή των απαιτήσεων των πελατών, τη διαμόρφωση των συνθηκών ανταγωνισμού κ.λπ.

18

Περιγραφικά στοιχεία που αφορούν την επενδυτική πρόταση

Επάρκεια και διαθεσιμότητα των πρώτων υλών

Πως εξασφαλίζεται η επάρκεια και η διαθεσιμότητα των πρώτων υλών που απαιτούνται για την πραγματοποίηση της προτεινόμενης επένδυσης

Αναφέρονται οι πρώτες ύλες που θα χρησιμοποιηθούν στην επένδυση, οι πηγές προμήθειας αυτών, οι επικρατούσες συνθήκες για την προμήθεια τους (ολιγοπωλιακή αγορά, τοπική διάθεση, ετήσιες ή μακροχρόνιες συμβάσεις κ.λπ.), καθώς και οι ενέργειες που έγιναν ή πρόκειται να γίνουν από το φορέα για την εξασφάλιση αυτών.

19

Καινοτομία της Επένδυσης

Σε περίπτωση που η προτεινόμενη επένδυση έχει καινοτομικό χαρακτήρα, περιγράψτε και τεκμηριώστε τον καινοτομικό χαρακτήρα

Σε περίπτωση που ο φορέας θεωρεί ότι το προτεινόμενο επενδυτικό σχέδιο έχει καινοτομικό χαρακτήρα το αναφέρει στο σημείο αυτό και αιτιολογεί την καινοτομία που εισάγει στην παραγωγική διαδικασία ή το προϊόν. Για το σκοπό αυτό ο φορέας υποβάλλει υποστηρικτικά στοιχεία (κατοχυρωμένες ευρεσιτεχνίες, δημοσιεύματα σε τεχνικά περιοδικά κ.λπ.).

20

Συμβολή της επένδυσης στην προστασία του Περιβάλλοντος

Περιγράψτε και τεκμηριώστε τυχόν συμβολή της προτεινόμενης επένδυσης στην προστασία του περιβάλλοντος

Σε περίπτωση που το επενδυτικό σχέδιο συμβάλλει στη προστασία του περιβάλλοντος γίνεται σχετική αναφορά και τεκμηρίωση στον πίνακα αυτό. Προστασία περιβάλλοντος θεωρείται ο περιορισμός της ρύπανσης του εδάφους, του υπεδάφους, των υδάτων και της ατμόσφαιρας, η αποκατάσταση του φυσικού περιβάλλοντος και η ορθολογική χρησιμοποίηση των φυσικών πόρων όπως η ανακύκλωση του ύδατος, η εξοικονόμηση ενέργειας, η αξιοποίηση ανανεώσιμων πηγών ενέργειας, η υποκατάσταση υγρών καυσίμων ή της ηλεκτρικής ενέργειας με αέρια καύσιμα και η αξιοποίηση απορριπτόμενων υλικών.

Επομένως εκτός από τα επενδυτικά σχέδια που έχουν ως κύριο σκοπό την προστασία του περιβάλλοντος στο στόχο αυτό συμβάλλουν και άλλες επενδύσεις (π.χ. αντικατάσταση πετρελαιοκίνητου παλαιού μηχανήματος με νέο που χρησιμοποιεί φυσικό αέριο).

21

Συμβολή της επένδυσης στην τοπική ανάπτυξη

Περιγράψτε και τεκμηριώστε τυχόν συμβολή της προτεινόμενης επένδυσης στην τοπική ανάπτυξη με την ιδιαίτερη αξιοποίηση των τοπικών πόρων (πολιτισμικών, φυσικών και ανθρωπογενών)

Εφόσον ο φορέας θεωρεί ότι το επενδυτικό σχέδιο έχει ουσιώδη συμβολή στην τοπική ανάπτυξη λόγω αξιοποίησης τοπικών πόρων (π.χ. επεξεργασία και αξιοποίηση τοπικών προϊόντων, απορρόφηση ειδικών κατηγοριών εξειδικευμένου προσωπικού της περιοχής, βιοτεχνική παραγωγή παραδοσιακών προϊόντων κλπ) το αναφέρει και το τεκμηριώνει στον πίνακα 21.

22

Χρονοδιάγραμμα

Αναφέρονται οι δραστηριότητες που προγραμματίζει ο φορέας προκειμένου να υλοποιήσει και να θέσει σε παραγωγική λειτουργία την επένδυση κατά φάσεις.

Παράδειγμα

Σε μία επενδυτική πρόταση που περιλαμβάνει τις επιλέξιμες ενέργειες

1. Δημιουργία, επέκταση, εκσυγχρονισμός χώρων παραγωγής, αποθήκευσης και διοίκησης της επιχείρησης,

8. Εφαρμογή συστημάτων διασφάλισης ποιότητας των προϊόντων,

πιθανές φάσεις και δραστηριότητες είναι οι εξής:

1^η φάση: Μελέτες και έκδοση αδειών

- Έκδοση οικοδομικής άδειας
- Μελέτη για πιστοποίηση κατά ISO
- Επιλογή αναγκαίου εξοπλισμού στο πλαίσιο πιστοποίησης κατά ISO
- Έκδοση άδειας εγκατάστασης

2^η φάση: Κατασκευή και εκσυγχρονισμός κτιρίων και εγκατάσταση εξοπλισμού

- Κατασκευή νέας αποθήκης
- Μεταφορά αποθεμάτων σε νέα αποθήκη και υλοποίηση εργασιών εκσυγχρονισμού υφιστάμενης
- Αγορά και εγκατάσταση του εξοπλισμού
- Υποβολή αίτησης για τη νέα άδεια λειτουργίας

3^η φάση: Οργανωτικές παρεμβάσεις

- Οργανωτικές παρεμβάσεις στην παραγωγή κατ' εφαρμογή της μελέτης πιστοποίησης κατά ISO
- Οργανωτικές παρεμβάσεις στις διοικητικές λειτουργίες κατ' εφαρμογή της μελέτης πιστοποίησης κατά ISO
- Υποβολή αίτησης για πιστοποίηση προς τον αρμόδιο φορέα

4^η φάση: Θέση σε λειτουργία της επένδυσης

- Έκδοση νέας άδειας λειτουργίας
- Έναρξη λειτουργίας και εφαρμογής των νέων οργανωτικών σχημάτων
- Έκδοση πιστοποιητικού διασφάλισης ποιότητας ISO

Αξιοποίηση του πιστοποιητικού διασφάλισης ποιότητας με ενημέρωση πελατών, έκδοση νέων εντύπων κ.λπ.

Για κάθε μία από τις παραπάνω φάσεις και δραστηριότητες, συμπληρώνονται τα πεδία του πίνακα 22 αποτυπώνοντας την αλληλουχία και τη χρονική διάρκειά τους.

23.

Τεκμηρίωση του Χρονοδιαγράμματος

Αναφέρονται διευκρινίσεις και ειδικές παρατηρήσεις που να τεκμηριώνουν τη δυνατότητα υλοποίησης της επενδυτικής πρότασης σύμφωνα με το χρονοδιάγραμμα του πίνακα 22 πχ. Περίπτωση ανέγερσης κτιρίου που η αίτηση για έκδοση οικονομικής άδειας έχει ήδη κατατεθεί από το φορέα της επένδυσης.

**ΥΠΟΓΡΑΦΗ ΝΟΜΙΜΟΥ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΟΥ ΦΟΡΕΑ ή
ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ – ΕΤΑΙΡΩΝ ΥΠΟ ΣΥΣΤΑΣΗ ΕΤΑΙΡΙΑΣ**

Σε περίπτωση που ο φορέας επένδυσης είναι υφιστάμενη επιχείρηση, υπογράφει ο νόμιμος εκπρόσωπός της. Σε περίπτωση που ο φορέας επένδυσης είναι υπό σύσταση επιχείρηση, υπογράφουν όλοι οι αναφερόμενοι ως συμμετέχοντες σε αυτή.

ΜΕΤΑΠΟΙΗΣΗ

ΤΥΠΙΚΑ ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ
ΥΠΟΒΟΛΗ ΤΗΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ

ΤΥΠΙΚΑ ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟΒΟΛΗ ΤΗΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ

Α/Α	“ΜΕΤΑΠΟΙΗΣΗ”	
1.	<p>Στοιχεία πιστοποίησης της νόμιμης υπόστασης του φορέα επένδυσης (Μόνο για υφιστάμενες επιχειρήσεις)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Α.Ε, Ε.Π.Ε.: Σχετικό ΦΕΚ δημοσίευσης και τα πιο πρόσφατα στοιχεία της εταιρικής / μετοχικής σύνθεσης (αντίγραφο των σελίδων του βιβλίου εταιρών / μετόχων όπου αναγράφεται η εταιρική / μετοχική σύνθεση, θεωρημένο από το Διευθύνοντα Σύμβουλο με ημερομηνία την ημερομηνία υποβολής της επενδυτικής πρότασης) • Ο.Ε., Ε.Ε.: Ιδιωτικό συμφωνητικό σύστασης νόμιμα δημοσιευμένο και θεωρημένη υπεύθυνη δήλωση του διαχειριστή ότι εξακολουθεί να είναι διαχειριστής της εταιρίας και ότι η εταιρική σύνθεση όπως προκύπτει από το ιδιωτικό συμφωνητικό σύστασης, ισχύει. • Ατομικές επιχειρήσεις: Βεβαίωση έναρξης επιτηδεύματος του επιχειρηματία.
2.	<p>Στοιχεία πιστοποίησης έγκρισης δανείου (στην περίπτωση που προβλέπεται δάνειο στο χρηματοδοτικό σχήμα της πρότασης)</p>	<p>Κατ’ αρχήν εκδήλωση ενδιαφέροντος πιστωτικού ιδρύματος για την χορήγηση δανείου, στην οποία θα αναφέρονται οι βασικοί όροι χορήγησής του, όπως:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Αντικείμενο και προϋπολογισμός της δανειοδοτούμενης επένδυσης • το ύψος του εγκεκριμένου δανείου • η διάρκεια και ο χρόνος αποπληρωμής του • το επιτόκιο • οι απαιτούμενες εξασφαλίσεις για την χορήγησή του.
3.	<p>Οικονομικά στοιχεία του φορέα επένδυσης (Μόνο για υφιστάμενες επιχειρήσεις)</p>	<p><u>A. Επιχειρήσεις που τηρούν βιβλία Γ’ κατηγορίας:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Δημοσιευμένοι ισολογισμοί και πίνακας αποτελεσμάτων χρήσης για Α.Ε. και Ε.Π.Ε. ή επικυρωμένα από το διαχειριστή της επιχείρησης αντίγραφα ισολογισμών για Ο.Ε, Ε.Ε. και Ατομικές Επιχειρήσεις, των τεσσάρων τελευταίων κλεισμένων οικονομικών χρήσεων (όταν τελευταία πλήρης οικονομική χρήση είναι κλεισμένη) ή των τριών τελευταίων κλεισμένων οικονομικών χρήσεων (όταν τελευταία πλήρης οικονομική χρήση δεν είναι κλεισμένη) • Επίσης για τις επιχειρήσεις αυτές το επίσημο ισοζύγιο της τελευταίας πλήρους οικονομικής χρήσης όταν η τελευταία πλήρης οικονομική χρήση δεν είναι κλεισμένη • Σε περίπτωση ύπαρξης υπερδωδεκάμηνης χρήσης προσκομίζονται τα απαιτούμενα ισοζύγια για τον προσδιορισμό συγκρίσιμων οικονομικών μεγεθών κατά δωδεκάμηνη χρήση. <p><u>B. Επιχειρήσεις που τηρούν βιβλία Β’ κατηγορίας:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Αντίγραφο του εντύπου Ε3 των τεσσάρων τελευταίων κλεισμένων οικονομικών χρήσεων (όταν τελευταία πλήρης οικονομική χρήση είναι κλεισμένη) ή των τριών τελευταίων κλεισμένων οικονομικών χρήσεων (όταν τελευταία πλήρης οικονομική χρήση δεν είναι κλεισμένη) • Αντίγραφα των υποβαλλόμενων περιοδικών ή εφόσον υπάρχουν συγκεντρωτικών δηλώσεων ΦΠΑ της τελευταίας πλήρους οικονομικής χρήσης όταν η τελευταία πλήρης οικονομική χρήση δεν είναι κλεισμένη

<p>4.</p>	<p>Στοιχεία των εταιρών / μετόχων του φορέα επένδυσης</p> <p><u>(Μόνο για εταιρούς / μετόχους με ποσοστό συμμετοχής στον φορέα επένδυσης άνω του 20%)</u></p>	<p>A) Όταν οι εταίροι / μέτοχοι είναι Φυσικά πρόσωπα:</p> <p>Αντίγραφο του θεωρημένου Ε1 του πιο πρόσφατου οικονομικού έτους που έχει υποβληθεί για κάθε εταίρο / μέτοχο ξεχωριστά ή υπεύθυνη δήλωση του εταίρου / μετόχου που δεν έχει Ε1 ότι δεν έχει υποχρέωση υποβολής φορολογικής δήλωσης</p> <p>B) Όταν οι εταίροι / μέτοχοι είναι Εταιρίες:</p> <p>Δημοσιευμένο Ισολογισμό για Α.Ε και Ε.Π.Ε. και επικυρωμένα από το διαχειριστή της επιχείρησης αντίγραφα ισολογισμών για Ο.Ε, Ε.Ε. και Ατομικές (επιχειρήσεις με βιβλία Γ΄ κατηγορίας) ή αντίγραφο του εντύπου Ε3 (επιχειρήσεις με βιβλία Β΄ κατηγορίας) της τελευταίας κλεισμένης χρήσης. Εάν οι εταιρίες έχουν ιδρυθεί την τρέχουσα χρήση, καταστατικό ίδρυσης (Α.Ε και Ε.Π.Ε), ιδιωτικό συμφωνητικό (Ο.Ε και Ε.Ε.), βεβαίωση έναρξης του επιτηδεύματος του επιχειρηματία (Ατομικές)</p> <p>Για τις υπό ίδρυση επιχειρήσεις, στην περίπτωση που θα συμμετέχουν εταιρίες στην εταιρική / μετοχική τους σύνθεση, υποβάλλεται επιπλέον των ανωτέρω και έκθεση της δραστηριότητας (προφίλ) των εταιριών αυτών. Για τα φυσικά πρόσωπα βιογραφικό σημείωμα και επίσημα πιστοποιητικά τεκμηρίωσης των γνώσεων και της εμπειρίας αυτών σε θέματα σχετικά με την προς υλοποίηση επένδυση.</p>
<p>5.</p>	<p>Στοιχεία για την τεκμηρίωση της δυνατότητας κάλυψης της ίδιας συμμετοχής</p>	<p>A) Ρευστά διαθέσιμα επιχείρησης ή εταιρών / μετόχων:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ισολογισμοί και αποτελέσματα χρήσης ή φορολογικές δηλώσεις τελευταίας κλεισμένης διαχειριστικής χρήσης από τα οποία να προκύπτει κερδοφορία ικανή να καλύψει την ίδια συμμετοχή του προτεινόμενου χρηματοδοτικού σχήματος της επένδυσης • Αυξήσεις μετοχικού ή εταιρικού κεφαλαίου με εισφορές μετρητών και αποκλειστικά για το σκοπό της επένδυσης, βάσει των συστατικών εγγράφων της επιχείρησης και όλων των τροποποιήσεων αυτών • Βεβαιώσεις μέσου διαθέσιμου υπολοίπου προσωπικών ή εταιρικών τραπεζικών λογαριασμών για το εξάμηνο πριν την παρούσα προκήρυξη, από τις οποίες να προκύπτει η διαθεσιμότητα τουλάχιστον του 70% της ίδιας συμμετοχής που αναφέρεται στο χρηματοδοτικό σχήμα της επενδυτικής πρότασης. Επιπλέον βεβαίωση υπολοίπου των παραπάνω λογαριασμών, την ημερομηνία υποβολής της επενδυτικής πρότασης, μεγαλύτερου ή ίσου της ίδιας συμμετοχής που αναφέρεται στο χρηματοδοτικό σχήμα της επενδυτικής πρότασης <p>B) Λοιπά διαθέσιμα επιχείρησης ή εταιρών / μετόχων ευκόλως ρευστοποιήσιμα εντός του χρονοδιαγράμματος πραγματοποίησης της επένδυσης:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Βεβαιώσεις κατοχής μετοχών, ομολόγων και λοιπών άυλων τίτλων • Κατοχή ακίνητων περιουσιακών στοιχείων (όπως προκύπτουν από το έντυπο Ε9)
<p>6.</p>	<p>Επεμβάσεις επί ακινήτων</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Συμβόλαιο κτίσης επί ακινήτου, πιστοποιητικό μεταγραφής και έντυπο Ε9. Σε περιπτώσεις μακροχρόνιων μισθώσεων προσκόμιση σχετικών μισθωτηρίων, θεωρημένων από την εφορία τουλάχιστον 10ετούς μίσθωσης από την ημερομηνία υποβολής της πρότασης και σε περιπτώσεις παραχώρησης χρήσης του ακινήτου ή σύστασης επικαρπίας, πιστοποιητικό μεταγραφής από το αρμόδιο υποθηκοφυλακείο. • Στις περιπτώσεις που η μίσθωση ή η σύσταση επικαρπίας ή η παραχώρηση χρήσης δεν έχει συναφθεί κατά την υποβολή της επενδυτικής πρότασης, υποβάλλεται υπεύθυνη δήλωση ότι, σε περίπτωση που η επενδυτική πρόταση εγκριθεί, οι ανωτέρω – κατά περίπτωση - πράξεις θα συναφθούν και τα σχετικά δικαιολογητικά θα κατατεθούν εντός 60 ημερών από την ημερομηνία υπογραφής της σύμβασης Τράπεζας - Επενδυτή.

<p>7.</p>	<p>Στοιχεία απασχολούμενου προσωπικού (μόνο για υφιστάμενες επιχειρήσεις)</p>	<p>Υφιστάμενες επιχειρήσεις Αντίγραφο του εντύπου Ε7 «Οριστική Δήλωση Εκκαθάρισης των ποσών φόρου, τελών χαρτοσήμου και εισφοράς ΟΓΑ που οφείλονται σε εισοδήματα από Μισθωτές Υπηρεσίες» της τελευταίας κλεισμένης χρήσης, ή τελευταία θεωρημένη κατάσταση εργασίας, ή αντίγραφο κατάστασης ΙΚΑ (Αναλυτική Περιοδική Δήλωση) για όλη την τελευταία κλεισμένη χρήση. Σε περίπτωση μη υποβολής του πιο πάνω εντύπου, υπεύθυνη δήλωση ότι η επιχείρηση δεν απασχόλησε προσωπικό μέσα στη προηγούμενη χρήση</p>
<p>8.</p>	<p>Προδιαγραφές και στοιχεία κόστους προτεινόμενων επενδύσεων</p>	<p>Αναλυτικός Προϋπολογισμός Εργασιών Μηχανικού (για παρεμβάσεις επί κτιρίων) ή κτιρίων ή αναλυτικές μεμονωμένες προσφορές κατασκευαστών και αγοράς υλικών κατασκευής σε περίπτωση επιστασίας από τον ιδιοκτήτη, προσφορές, προτιμολόγια, ενημερωτικά έντυπα (prospectus), τα οποία αφορούν στα προτεινόμενα επενδυτικά έργα (κτιριακά, εξοπλισμός, λογισμικό, δικαιώματα τεχνογνωσίας, κλπ.) ταξινομημένα /αριθμημένα βάσει του Πίνακα <i>ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ</i> του Ερωτηματολογίου.</p>
<p>9.</p>	<p>Υπεύθυνη δήλωση του άρθρου 8 του Ν.1599/1986 υπογεγραμμένη από το νόμιμο εκπρόσωπο του φορέα επένδυσης, με τις ακόλουθες σχετικές διατυπώσεις:</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Τα στοιχεία και δικαιολογητικά που υποβλήθηκαν στο φάκελο της υποβαλλόμενης πρότασης είναι αληθή. • Δήλωση ότι η επενδυτική πρόταση δεν έχει ενισχυθεί και σε περίπτωση υπαγωγής της δεν θα ενισχυθεί από άλλο Εθνικό ή Κοινοτικό Πρόγραμμα για την υλοποίηση της ίδιας πρότασης ή τμήματος αυτής. • Δήλωση περί του τρόπου κάλυψης της ίδιας συμμετοχής (σύμφωνα με την οποία θα διατυπωθεί και ο σχετικός όρος της σύμβασης Επενδυτή - Τράπεζας). • Εάν η εταιρία πρόκειται να συσταθεί, δηλώνεται η νομική μορφή και η σύνθεση του κεφαλαίου της. • Δήλωση, ότι η επιχείρηση είναι ανεξάρτητη μικρομεσαία επιχείρηση και δεν είναι συνεργαζόμενη ή συνδεδεμένη επιχείρηση σύμφωνα με το Παράρτημα Ι του κανονισμού 70/2001, όπως τροποποιήθηκε από τον κανονισμό 364/2004, και επισυνάπτεται στο Παράρτημα Β της παρούσας ΚΥΑ προκήρυξης. Σε περίπτωση που η επιχείρηση είναι συνεργαζόμενη ή συνδεδεμένη θα πρέπει να συμπληρωθεί δήλωση, σχετικά με την ιδιότητα ΜΜΕ, που επισυνάπτεται στο παρόν Παράρτημα. • Δήλωση ότι σε σχέση με την προηγούμενη διαχειριστική χρήση δεν υπάρχει μεταβολή των στοιχείων της επιχείρησης, η οποία να επιφέρει αλλαγή της κατηγορίας της επιχείρησης (από ΜΜΕ σε Μεγάλη), σύμφωνα με το Παράρτημα Ι του κανονισμού 70/2001, όπως τροποποιήθηκε από τον κανονισμό 364/2004. • Δήλωση για τις νέες θέσεις εργασίας που θα δημιουργηθούν.

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ ΔΗΛΩΣΗΣ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΙΔΙΟΤΗΤΑ ΜΜΕ

Ακριβή στοιχεία της επιχείρησης

Επωνυμία ή εταιρική επωνυμία:

Διεύθυνση της εταιρικής έδρας:

Αριθ. μητρώου ή ΦΠΑ (1):

Όνοματεπώνυμο και τίτλος του ή των κύριων διευθυντικών στελεχών (2):

Τύπος της επιχείρησης (βλέπε επεξηγηματικό σημείωμα)

Σημειώστε με ένα σταυρό την περίπτωση ή τις περιπτώσεις στις οποίες υπάγεται η αιτούσα επιχείρηση:

- Ανεξάρτητη επιχείρηση Στην περίπτωση αυτή, τα στοιχεία που αναγράφονται παρακάτω προκύπτουν από τους λογαριασμούς της επιχείρησης και μόνον. Να συμπληρωθεί μόνο η δήλωση χωρίς παραρτήματα.
- Συνεργαζόμενη επιχείρηση Να συμπληρωθεί και να επισυναφθεί το παράρτημα (και τα τυχόν συμπληρωματικά δελτία). Στη συνέχεια να συμπληρωθεί η δήλωση και το αποτέλεσμα των υπολογισμών να μεταφερθεί στον πίνακα που παρατίθεται παρακάτω.
- Συνδεδεμένη επιχείρηση

Στοιχεία για τον προσδιορισμό της κατηγορίας επιχείρησης

Τα στοιχεία υπολογίζονται σύμφωνα με το άρθρο 6 του παραρτήματος της σύστασης της Επιτροπής 2003/361/ΕΚ τελικό σχετικά με τον ορισμό των ΜΜΕ.

Περίοδος αναφοράς (*):

Αριθμός εργαζομένων (ΕΜΕ)	Κύκλος εργασιών (**)	Σύνολο ισολογισμού (**)

(*) Όλα τα στοιχεία πρέπει να αφορούν την τελευταία κλεισμένη διαχειριστική χρήση και να υπολογίζονται σε ετήσια βάση. Στην περίπτωση νεοσύστατων επιχειρήσεων, τα στοιχεία που λαμβάνονται υπόψη πρέπει να προκύπτουν από αξιόπιστες εκτιμήσεις που πραγματοποιούνται κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους.

(**) σε χιλιάδες ευρώ.

- Προσοχή:** Σε σχέση με την προηγούμενη διαχειριστική χρήση, υπάρχει μεταβολή των στοιχείων η οποία ενδέχεται να επιφέρει αλλαγή της κατηγορίας της αιτούσας επιχείρησης (πολύ μικρή, μικρή, μεσαία ή μεγάλη επιχείρηση);
- Όχι
- Ναι [σ' αυτή την περίπτωση, να συμπληρωθεί και να επισυναφθεί δήλωση σχετικά με την προηγούμενη διαχειριστική χρήση (3)].

Υπογραφή

Όνομα και ιδιότητα του προσυπογράφοντος, που είναι εξουσιοδοτημένος να εκπροσωπεί την επιχείρηση:

.....

Δηλώνω υπεύθυνα ότι τα στοιχεία της παρούσας δήλωσης καθώς και των ενδεχόμενων παρατηρημάτων της είναι ακριβή.

..... (τόπος), (ημερομηνία)

Υπογραφή:

(1) Να προσδιοριστεί από τα κράτη μέλη σύμφωνα με τις ανάγκες τους.

(2) Πρόεδρος («Chief executive»), Γενικός Διευθυντής ή αντίστοιχη θέση.

(3) Ορισμός, άρθρο 4 παράγραφος 2, του παραρτήματος της σύστασης της Επιτροπής 2003/361/ΕΚ.

ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟΥΣ ΤΥΠΟΥΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΠΟΥ ΣΥΝΕΚΤΙΜΩΝΤΑΙ ΓΙΑ ΤΟΝ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟ ΤΟΥ ΑΡΙΘΜΟΥ ΤΩΝ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΚΑΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΠΟΣΩΝ

I. ΤΥΠΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

Ο ορισμός των ΜΜΕ ⁽¹⁾ κάνει διάκριση μεταξύ τριών τύπων επιχειρήσεων ανάλογα με τον τύπο των σχέσεων που διατηρούν με άλλες επιχειρήσεις σε επίπεδο συμμετοχής στο κεφάλαιο, στα δικαιώματα ψήφου ή δικαιώματος άσκησης κυριαρχικής επιρροής ⁽²⁾.

Τύπος 1: ανεξάρτητη επιχείρηση

Αποτελεί τη συνηθέστερη περίπτωση. Πρόκειται απλά για όλες τις επιχειρήσεις που δεν υπάγονται στους άλλους δύο τύπους επιχειρήσεων, δηλαδή στις συνεργαζόμενες ή στις συνδεδεμένες.

Η αιτούσα επιχείρηση είναι ανεξάρτητη εάν:

- δεν έχει συμμετοχή 25 % ⁽³⁾ ή περισσότερο σε άλλη επιχείρηση,
- το 25 % ⁽³⁾ ή περισσότερο του κεφαλαίου της δεν ανήκει σε μία άλλη επιχείρηση ή σε δημόσιο οργανισμό ή από κοινού σε πολλές συνδεδεμένες επιχειρήσεις ή σε δημόσιους οργανισμούς, πλην ορισμένων εξαιρέσεων ⁽⁴⁾,
- δεν καταρτίζει ενοποιημένους λογαριασμούς ούτε περιλαμβάνεται στους λογαριασμούς επιχείρησης που καταρτίζει ενοποιημένους λογαριασμούς και συνεπώς δεν είναι συνδεδεμένη επιχείρηση ⁽⁵⁾.

Τύπος 2: συνεργαζόμενη επιχείρηση

Ο τύπος αυτός αντιπροσωπεύει την περίπτωση επιχειρήσεων που διατηρούν σημαντικές χρηματοοικονομικές εταιρικές σχέσεις, χωρίς όμως η μία να ασκεί σημαντικό άμεσο ή έμμεσο έλεγχο στην άλλη. Είναι συνεργαζόμενες οι επιχειρήσεις που δεν είναι ανεξάρτητες αλλά ούτε και συνδεδεμένες μεταξύ τους.

Η αιτούσα επιχείρηση είναι συνεργαζόμενη με μία άλλη εάν:

- κατέχει ποσοστό συμμετοχής μεταξύ 25 % ⁽³⁾ και 50 % ⁽³⁾ σ' αυτήν,
- ή εάν η άλλη επιχείρηση κατέχει ποσοστό συμμετοχής μεταξύ 25 % ⁽³⁾ και 50 % ⁽³⁾ στην αιτούσα επιχείρηση,
- και η αιτούσα επιχείρηση δεν καταρτίζει ενοποιημένους λογαριασμούς στους οποίους να περιλαμβάνεται η άλλη επιχείρηση βάσει ενοποίησης ούτε περιλαμβάνεται βάσει ενοποίησης στους λογαριασμούς αυτής της άλλης επιχείρησης ή μίας επιχείρησης που είναι συνδεδεμένη με την τελευταία αυτή ⁽⁵⁾.

Τύπος 3: συνδεδεμένη επιχείρηση

Αυτός ο τύπος αντιστοιχεί στην οικονομική κατάσταση επιχειρήσεων που συμμετέχουν σε έναν όμιλο, μέσω του άμεσου ή έμμεσου ελέγχου της πλειοψηφίας του κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου (ακόμη και μέσω συμφωνιών ή σε ορισμένες περιπτώσεις μέσω φυσικών προσώπων που είναι μέτοχοι), ή μέσω της ικανότητας άσκησης κυριαρχικής επιρροής σε μία επιχείρηση. Πρόκειται λοιπόν για πιο σπάνιες περιπτώσεις που διακρίνονται κατά κανόνα σαφέστατα από τους δύο προαναφερόμενους τύπους.

Προκειμένου να μην συναντήσουν οι επιχειρήσεις δυσκολίες ερμηνείας, η Ευρωπαϊκή Επιτροπή όρισε αυτόν τον τύπο επιχειρήσεων συμπεριλαμβάνοντας, εφόσον αυτές ανταποκρίνονται στο αντικείμενο του ορισμού, τους όρους που προβλέπονται στο πρώτο άρθρο της οδηγίας 83/349/ΕΟΚ του Συμβουλίου, της 13ης Ιουνίου 1983, σχετικά με τους ενοποιημένους λογαριασμούς ⁽⁶⁾, η οποία εφαρμόζεται εδώ και αρκετά χρόνια.

Συνεπώς, μία επιχείρηση γνωρίζει κατά κανόνα αμέσως εάν είναι συνδεδεμένη, εφόσον υποχρεούται κατά την έννοια της εν λόγω οδηγίας να καταρτίζει ενοποιημένους λογαριασμούς ή περιλαμβάνεται βάσει ενοποίησης στους λογαριασμούς μιας επιχείρησης που υποχρεούται να καταρτίζει παρόμοιους ενοποιημένους λογαριασμούς.

Οι δύο μοναδικές και σπάνιες περιπτώσεις κατά τις οποίες μία επιχείρηση μπορεί να θεωρηθεί συνδεδεμένη ενώ δεν υποχρεούται να καταρτίζει ενοποιημένους λογαριασμούς περιγράφονται στις δύο πρώτες παραγράφους της υποσημείωσης 5 στο τέλος το παρόντος επεξηγηματικού σημειώματος. Στην περίπτωση αυτή η επιχείρηση πρέπει να διευκρινίζει εάν πληροί κάποιον από τους όρους που προβλέπονται στο άρθρο 3 παράγραφος 3 του ορισμού.

II. Ο ΑΡΙΘΜΟΣ ΤΩΝ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΚΑΙ ΟΙ ΕΤΗΣΙΩ ΜΟΝΑΔΕΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣΝ (*)

Ο αριθμός των εργαζομένων μιας επιχείρησης αντιστοιχεί στον αριθμό των ετήσιων μονάδων εργασίας (ΕΜΕ).

Ποιοι λαμβάνονται υπόψη στον υπολογισμό του αριθμού των εργαζομένων;

- Οι μισθωτοί της εξεταζόμενης επιχείρησης,
- τα πρόσωπα που εργάζονται για αυτή την επιχείρηση, που έχουν σχέση εξάρτησης με αυτή και εξομοιούνται προς μισθωτούς με βάση το εθνικό δίκαιο,
- οι ιδιοκτήτες επιχειρηματίες,
- οι μέτοχοι που απασχολούνται συστηματικά στην επιχείρηση και έχουν οικονομικά οφέλη από αυτή.

Οι ασκούμεοι ή οι φοιτητές που βρίσκονται σε επαγγελματική εκπαίδευση στο πλαίσιο σύμβασης άσκησης ή επαγγελματικής εκπαίδευσης δεν υπολογίζονται στον αριθμό των εργαζομένων.

Πώς υπολογίζεται ο αριθμός των εργαζομένων;

Μία ΕΜΕ αντιστοιχεί σε ένα πρόσωπο που έχει εργαστεί στην επιχείρηση ή για λογαριασμό της επιχείρησης με πλήρη απασχόληση καθ' όλη τη διάρκεια του εξεταζόμενου έτους. Ο αριθμός εκφράζεται σε ΕΜΕ.

Η εργασία προσώπων που δεν έχουν εργαστεί καθ' όλη τη διάρκεια του έτους, ή που έχουν εργαστεί με καθεστώς μερικώς απασχόλησης, ανεξαρτήτως διάρκειας, ή η εποχιακή εργασία, υπολογίζονται σε κλάσματα ΕΜΕ.

Η διάρκεια των αδειών μητρότητας ή γονικών αδειών δεν υπολογίζεται.

- (1) Στη συνέχεια του κειμένου, ο όρος «ορισμός» αναφέρεται στο παράρτημα της σύστασης 2003/361/ΕΚ της Επιτροπής που αφορά τον ορισμό των ΜΜΕ.
- (2) Ορισμός, άρθρο 3.
- (3) Όσον αφορά τη συμμετοχή στο κεφάλαιο ή στα δικαιώματα ψήφου, λαμβάνεται υπόψη το υψηλότερο ποσοστό. Στο ποσοστό αυτό πρέπει να προστεθεί το ποσοστό συμμετοχής στην ίδια επιχείρηση που ανήκει σε κάθε επιχείρηση που είναι συνδεδεμένη με τη μετέχουσα επιχείρηση (ορισμός, άρθρο 3 παράγραφος 2).
- (4) Μία επιχείρηση μπορεί ωστόσο να εξακολουθήσει να είναι ανεξάρτητη εάν το κατώτατο όριο του 25 % καλύπτεται ή υπερκαλύπτεται, στην περίπτωση των παρακάτω κατηγοριών επενδυτών (εφόσον αυτοί δεν είναι συνδεδεμένοι με την αιτούσα επιχείρηση):
- α) δημόσιες εταιρείες συμμετοχών, εταιρείες επιχειρηματικού κεφαλαίου, φυσικά πρόσωπα ή ομάδες φυσικών προσώπων που δραστηριοποιούνται συστηματικά σε επενδύσεις επιχειρηματικού κεφαλαίου («άγγελοι επιχειρήσεων») και που επενδύουν ίδια κεφάλαια σε μη εισηγμένες στο χρηματιστήριο επιχειρήσεις, εφόσον οι συνολικές επενδύσεις των εν λόγω επιχειρήσεων στην ίδια επιχείρηση δεν υπερβαίνουν το ποσό των 1 250 000 ευρώ,
 - β) πανεπιστήμια ή ιδιωτικά ερευνητικά κέντρα μη κερδοσκοπικού σκοπού,
 - γ) θεσμικοί επενδυτές συμπεριλαμβανομένων των ταμείων περιφερειακής ανάπτυξης
- (Ορισμός, άρθρο 3 παράγραφος 2, εδάφιο 2).
- (5) — Εάν η εταιρική έδρα της επιχείρησης βρίσκεται σε κράτος μέλος που προβλέπει απαλλαγή από την υποχρέωση κατάρτισης παρόμοιων λογαριασμών κατά την έννοια της έβδομης οδηγίας 83/349/ΕΟΚ του Συμβουλίου, η επιχείρηση οφείλει ωστόσο να διευκρινίζει ότι δεν πληροί κάποιον από τους όρους που καθορίζονται στο άρθρο 3 παράγραφος 3 του ορισμού.
- Υπάρχουν ορισμένες πολύ σπάνιες περιπτώσεις όπου μία επιχείρηση μπορεί να θεωρηθεί ως συνδεδεμένη με μία άλλη μέσω ενός φυσικού προσώπου ή ομάδας φυσικών προσώπων που ενεργούν από κοινού (ορισμός, άρθρο 3 παράγραφος 3).
- Από την άλλη πλευρά, υπάρχει η σχετικά σπάνια περίπτωση μία επιχείρηση να καταρτίζει με δική της πρωτοβουλία ενοποιημένους λογαριασμούς χωρίς να της επιβάλλεται παρόμοια υποχρέωση από την προαναφερόμενη έβδομη οδηγία. Στην περίπτωση αυτή, η επιχείρηση δεν είναι υποχρεωτικά συνδεδεμένη και μπορεί να θεωρηθεί ότι είναι μόνο συνεργαζόμενη.
- Για να προσδιοριστεί εάν μία επιχείρηση είναι συνδεδεμένη ή όχι, πρέπει να εξακριβώνεται σε κάθε μία από τις παραπάνω περιπτώσεις εάν η επιχείρηση πληροί ή όχι κάποιον από τους όρους που καθορίζονται στο άρθρο 3 παράγραφος 3 του ορισμού, ενδεχομένως μέσω ενός φυσικού προσώπου ή ομάδας φυσικών προσώπων που ενεργούν από κοινού.
- (6) Έβδομη οδηγία 83/349/ΕΟΚ του Συμβουλίου βασισμένη στο άρθρο 54 παράγραφος 3 στοιχείο ζ) της συνθήκης για τους ενοποιημένους λογαριασμούς (ΕΕ L 193 της 18.7.1983, σ. 1), όπως τροποποιήθηκε τελευταία από την οδηγία 2001/65/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (ΕΕ L 283 της 27.10.2001, σ. 28).
- (7) Ορισμός, άρθρο 5.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΤΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ
ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΗ Η ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ

Επισυναπτόμενα παραρτήματα

- Παράρτημα Α εάν η επιχείρηση έχει τουλάχιστον μία συνεργαζόμενη επιχείρηση (και ενδεχόμενα συμπληρωματικά δελτία)
- Παράρτημα Β εάν η επιχείρηση έχει τουλάχιστον μία συνδεδεμένη επιχείρηση (και ενδεχόμενα συμπληρωματικά δελτία)

Υπολογισμός των στοιχείων για συνεργαζόμενη ή συνδεδεμένη επιχείρηση ⁽¹⁾ (βλέπε επεξηγηματικό σημείωμα)

Περίοδος αναφοράς: Περίοδος αναφοράς ⁽²⁾:

	Αριθμός εργαζομένων (ΕΜΕ)	Κύκλος εργασιών ^(*)	Σύνολο ισολογισμού ^(*)
1. Στοιχεία ⁽²⁾ της αιτούσας επιχείρησης ή των ενοποιημένων λογαριασμών (μεταφορά από τον πίνακα Β(1) του παραρτήματος Β ⁽³⁾)			
2. Κατ' αναλογία συγκεντρωτικά στοιχεία ⁽²⁾ όλων των (ενδεχομένων) συνεργαζόμενων επιχειρήσεων (μεταφορά από τον πίνακα Α του παραρτήματος Α)			
3. Άθροισμα στοιχείων ⁽²⁾ όλων των (ενδεχομένων) συνδεδεμένων επιχειρήσεων που δεν περιλαμβάνονται βάσει ενοποίησης στη γραμμή [μεταφορά από τον πίνακα Β(2) του παραρτήματος Β]			
Σύνολο			

^(*) σε χιλιάδες ευρώ.

⁽¹⁾ Ορισμός, άρθρο 6 παράγραφοι 2 και 3.

⁽²⁾ Όλα τα στοιχεία πρέπει να αφορούν την τελευταία κλεισμένη διαχειριστική χρήση και να υπολογίζονται σε ετήσια βάση. Στην περίπτωση νεοσύστατων επιχειρήσεων, τα στοιχεία που λαμβάνονται υπόψη πρέπει να προκύπτουν από αξιόπιστες εκτιμήσεις που πραγματοποιούνται κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους (ορισμός, άρθρο 4).

⁽³⁾ Τα στοιχεία της επιχείρησης, συμπεριλαμβανομένου του αριθμού των εργαζομένων, υπολογίζονται με βάση τους λογαριασμούς και άλλα στοιχεία της επιχείρησης, ή – εφόσον υπάρχουν – τους ενοποιημένους λογαριασμούς της επιχείρησης ή τους ενοποιημένους λογαριασμούς στους οποίους περιλαμβάνεται η επιχείρηση βάσει ενοποίησης.

Τα αποτελέσματα της γραμμής «Σύνολο» πρέπει να μεταφέρονται στον πίνακα της δήλωσης σχετικά με τα «Στοιχεία για τον καθορισμό της καπινοδίας της επινείωσης».

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α

Συνεργαζόμενη επιχείρηση

Για κάθε επιχείρηση για την οποία συμπληρώνεται «δελτίο εταιρικής σχέσης» [ένα δελτίο για κάθε επιχείρηση συνεργαζόμενη με την αιτούσα επιχείρηση και για τις συνεργαζόμενες επιχειρήσεις των ενδεχόμενων συνδεδεμένων επιχειρήσεων, των οποίων τα στοιχεία δεν περιλαμβάνονται ακόμη στους ενοποιημένους λογαριασμούς ⁽¹⁾], τα στοιχεία του σχετικού «πίνακα εταιρικής σχέσης» πρέπει να μεταφέρονται στον ακόλουθο συγκεκριμένο πίνακα:

Πίνακας Α

Συνεργαζόμενη επιχείρηση (επωνυμία/ακριβή στοιχεία)	Αριθμός εργαζομένων (ΕΜΕ)	Κύκλος εργασιών (*)	Σύνολο ισολογισμού (*)
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
Σύνολο			

(*) σε χιλιάδες ευρώ.

(εφόσον χρειάζεται, να προστεθούν σελίδες ή να μεγαλώσει ο πίνακας)

Σημείωση: Τα στοιχεία αυτά είναι το αποτέλεσμα υπολογισμού κατ' αναλογία που πραγματοποιείται στο «δελτίο εταιρικής σχέσης» που συμπληρώνεται για κάθε άμεσα ή έμμεσα συνεργαζόμενη επιχείρηση.

Τα στοιχεία της γραμμής «Σύνολο» του παραπάνω πίνακα πρέπει να μεταφέρονται στη γραμμή 2 (σχετικά με τις συνεργαζόμενες επιχειρήσεις) του πίνακα του παραρτήματος της δήλωσης.

⁽¹⁾ Ακόμη και εάν τα στοιχεία σχετικά με μία επιχείρηση περιλαμβάνονται στους ενοποιημένους λογαριασμούς σε ποσοστό χαμηλότερο από εκείνο που ορίζεται στο άρθρο 6 παράγραφος 2, πρέπει παρόλα αυτά να εφαρμόζεται το ποσοστό που ορίζεται στο εν λόγω άρθρο (ορισμός, άρθρο 6 παράγραφος 3 εδάφιο 2).

ΔΕΛΤΙΟ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΣΧΕΣΗΣ

1. Ακριβή στοιχεία της συνεργαζόμενης επιχείρησης

Επωνυμία ή εταιρική επωνυμία:

Διεύθυνση της εταιρικής έδρας:

Αριθμός μητρώου ή ΦΠΑ (1):

Όνοματεπώνυμο και τίτλος του ή των κύριων διευθυντικών στελεχών (2):

2. Ακαθάριστα στοιχεία της εν λόγω συνεργαζόμενης επιχείρησης

Περίοδος αναφοράς:

	Αριθμός εργαζομένων (ΕΜΕ)	Κύκλος εργασιών (*)	Σύνολο ισολογισμού (*)
Ακαθάριστα στοιχεία			

(*) σε χιλιάδες ευρώ.

Σημείωση: Αυτά τα ακαθάριστα στοιχεία προκύπτουν από τους λογαριασμούς και άλλα στοιχεία της συνεργαζόμενης επιχείρησης, ή, εφόσον υπάρχουν, από τους ενοποιημένους λογαριασμούς, στα οποία προστίθεται το 100 % των στοιχείων των συνδεδεμένων με αυτήν επιχειρήσεων, εκτός εάν τα δεδομένα των συνδεδεμένων επιχειρήσεων περιλαμβάνονται ήδη βάσει ενοποίησης στα λογιστικά στοιχεία της συνεργαζόμενης επιχείρησης (3). Εάν χρειάζεται, πρέπει να προστίθενται τα δελτία σύνδεσης για τις επιχειρήσεις που δεν περιλαμβάνονται βάσει ενοποίησης.

3. Υπολογισμός κατ' αναλογία

α) Ακριβής αναφορά του ποσοστού συμμετοχής (4) που κατέχει η επιχείρηση που συμπληρώνει τη δήλωση (ή από τη συνδεδεμένη επιχείρηση μέσω της οποίας δημιουργείται η σχέση με τη συνεργαζόμενη επιχείρηση), στη συνεργαζόμενη επιχείρηση που αποτελεί το αντικείμενο του παρόντος δελτίου:

.....

.....

Αναφορά και του ποσοστού συμμετοχής (4) που κατέχει η συνεργαζόμενη επιχείρηση που αποτελεί το αντικείμενο του παρόντος δελτίου στην επιχείρηση που καταρτίζει τη δήλωση (ή στη συνδεδεμένη επιχείρηση):

.....

.....

β) Πρέπει να επιλεγεί το υψηλότερο ποσοστό από τα δύο προηγούμενα ποσοστά και να συμπεριληφθεί στα ακαθάριστα στοιχεία που αναφέρονται στο προηγούμενο πλαίσιο. Τα αποτελέσματα του κατ' αναλογία υπολογισμού θα μεταφέρονται στον παρακάτω πίνακα:

«Πίνακας εταιρικής σχέσης»

Ποσοστό: ...	Αριθμός εργαζομένων (ΕΜΕ)	Κύκλος εργασιών (*)	Σύνολο ισολογισμού (*)
Αποτελέσματα κατ' αναλογία			

(*) σε χιλιάδες ευρώ.

Τα στοιχεία αυτά πρέπει να μεταφέρονται στον πίνακα Α του παραρτήματος Α.

(1) Να προσδιοριστεί από τα κράτη μέλη σύμφωνα με τις ανάγκες τους.

(2) Πρόεδρος (Chief executive), Γενικός Διευθυντής ή αντίστοιχη θέση.

(3) Ορισμός, άρθρο 6 παράγραφος 3 εδάφιο 1.

(4) Όσον αφορά τη συμμετοχή στο κεφάλαιο ή στα δικαιώματα ψήφου, λαμβάνεται υπόψη το υψηλότερο ποσοστό. Στο ποσοστό αυτό πρέπει να προστεθεί το ποσοστό συμμετοχής στην ίδια επιχείρηση που ανήκει σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις (ορισμός, άρθρο 3 παράγραφος 2 εδάφιο 1).

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Β

Συνδεδεμένες επιχειρήσεις

Α. Προσδιορισμός της περίπτωσης στην οποία υπάγεται η αιτούσα επιχείρηση

- Περίπτωση 1:** Η αιτούσα επιχείρηση καταρτίζει ενοποιημένους λογαριασμούς ή περιλαμβάνεται βάσει ενοποίησης στους ενοποιημένους λογαριασμούς άλλης συνδεδεμένης επιχείρησης [πίνακας Β(1)].
- Περίπτωση 2:** Η αιτούσα επιχείρηση ή μία ή περισσότερες επιχειρήσεις δεν καταρτίζουν ενοποιημένους λογαριασμούς ή δεν περιλαμβάνονται βάσει ενοποίησης [πίνακας Β(2)].

Σημαντική σημείωση: Τα στοιχεία των επιχειρήσεων που είναι συνδεδεμένες με την αιτούσα επιχείρηση προκύπτουν από τους λογαριασμούς τους και άλλα στοιχεία, ή, εφόσον υπάρχουν, από τους ενοποιημένους λογαριασμούς. Στα στοιχεία αυτά συγκεντρώνονται κατ' αναλογία τα στοιχεία των ενδεχόμενων συνεργαζόμενων επιχειρήσεων με τις εν λόγω συνδεδεμένες επιχειρήσεις, που βρίσκονται ακριβώς ανάτη ή κατάντη της αιτούσας επιχείρησης, εφόσον δεν περιλαμβάνονται ήδη βάσει ενοποίησης ⁽¹⁾.

Β. Μέθοδοι υπολογισμού ανάλογα με την περίπτωση

Περίπτωση 1: Ως βάση υπολογισμού χρησιμοποιούνται οι ενοποιημένοι λογαριασμοί. Να συμπληρωθεί ο παρακάτω πίνακας Β(1)

Πίνακας Β(1)

	Αριθμός εργαζομένων (ΕΜΕ) (*)	Κύκλος εργασιών (**)	Σύνολο ισολογισμού (**)
Σύνολο			

(*) Όταν στους ενοποιημένους λογαριασμούς δεν φαίνεται ο αριθμός εργαζομένων, ο αριθμός τους υπολογίζεται με την άθροιση του αριθμού εργαζομένων όλων των επιχειρήσεων με τις οποίες συνδέεται η αιτούσα επιχείρηση.

(**) σε χιλιάδες ευρώ.

Τα στοιχεία της γραμμής «Σύνολο» του παραπάνω πίνακα πρέπει να μεταφέρονται στη γραμμή 1 του πίνακα του παραρτήματος της δήλωσης.

Προσδιορισμός των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται βάσει ενοποίησης

Συνδεδεμένη επιχείρηση (επωνυμία/ακριβή στοιχεία)	Διεύθυνση της εταιρικής έδρας	Αριθμός μητρώου ή ΦΠΑ (*)	Όνοματεπώνυμο και τίτλος του ή των βασικών διευθυνόντων (**)
A.			
B.			
Γ.			
Δ.			
E.			

(*) Να προσδιοριστεί από τα κράτη μέλη σύμφωνα με τις ανάγκες τους.

(**) Πρόεδρος (Chief executive), Γενικός Διευθυντής ή αντίστοιχη θέση.

Σημαντική σημείωση: Οι συνεργαζόμενες επιχειρήσεις μιας παρόμοιας συνδεδεμένης επιχείρησης, που δεν περιλαμβάνονται ήδη βάσει ενοποίησης, πρέπει να αντιμετωπίζονται ως άμεσοι εταίροι της αιτούσας επιχείρησης. Τα στοιχεία τους και ένα «δελτίο εταιρικής σχέσης» πρέπει συνεπώς να προστίθενται στο παράρτημα Α.

Περίπτωση 2: Για κάθε συνδεδεμένη επιχείρηση (συμπεριλαμβανομένων των σχέσεων μέσω άλλων συνδεδεμένων επιχειρήσεων), πρέπει να συμπληρώνεται ένα «δελτίο σύνδεσης» και να γίνεται απλή άθροιση των λογαριασμών όλων των συνδεδεμένων επιχειρήσεων συμπληρώνοντας τον πίνακα Β(2) παρακάτω.

⁽¹⁾ Ορισμός, άρθρο 6 παράγραφος 2 εδάφιο 2.

Πίνακας Β(2)

Επιχείρηση αριθ.:	Αριθμός εργαζομένων (ΕΜΕ)	Κύκλος εργασιών (**)	Σύνολο ισολογισμού (**)
1. (*)			
2. (*)			
3. (*)			
4. (*)			
5. (*)			
Σύνολο			

(*) να προστίθεται ένα «δελτίο σύνδεσης» ανά επιχείρηση.
(**) σε χιλιάδες ευρώ.

Τα στοιχεία της γραμμής «Σύνολο» του παραπάνω πίνακα πρέπει να μεταφέρονται στη γραμμή 3 (σχετικά με τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις) του πίνακα του παραρτήματος της δήλωσης.

ΔΕΛΤΙΟ ΣΥΝΔΕΣΗΣ

(μόνο για τη συνδεδεμένη επιχείρηση που δεν περιλαμβάνεται βάσει ενοποίησης στον πίνακα Β)

1. Ακριβή στοιχεία της επιχείρησης

Επωνυμία ή εταιρική επωνυμία:

Διεύθυνση της εταιρικής έδρας:

Αριθ. μητρώου ή ΦΠΑ (1):

Όνοματεπώνυμο και τίτλος του ή των κύριων διευθυντικών στελεχών (2):

2. Στοιχεία της εν λόγω επιχείρησης

Περίοδος αναφοράς:

	Αριθμός εργαζομένων (ΕΜΕ)	Κύκλος εργασιών (*)	Σύνολο ισολογισμού (*)
Σύνολο			

(*) σε χιλιάδες ευρώ.

Τα στοιχεία αυτά πρέπει να μεταφέρονται στον πίνακα Β(2) του παραρτήματος Β.

Σημαντική σημείωση: Τα στοιχεία των επιχειρήσεων που είναι συνδεδεμένες με την αιτούσα επιχείρηση προκύπτουν από τους λογαριασμούς τους και άλλα στοιχεία, ή, εφόσον υπάρχουν, από τους ενοποιημένους λογαριασμούς. Στα στοιχεία αυτά συγκεντρώνονται κατ' αναλογία τα στοιχεία των ενδεχόμενων συνεργαζόμενων επιχειρήσεων με τις εν λόγω συνδεδεμένες επιχειρήσεις, που βρίσκονται ακριβώς ανάντη ή κατάντη της αιτούσας επιχείρησης, εφόσον δεν περιλαμβάνονται ήδη βάσει ενοποίησης (3).

Παρόμοιες συνεργαζόμενες επιχειρήσεις πρέπει να αντιμετωπίζονται ως άμεσοι εταίροι της αιτούσας επιχείρησης. Τα στοιχεία τους και ένα «δελτίο εταιρικής σχέσης» πρέπει συνεπώς να προστίθενται στο παράρτημα Α.

(1) Να προσδιοριστεί από τα κράτη μέλη σύμφωνα με τις ανάγκες τους.

(2) Πρόεδρος (Chief executive), Γενικός Διευθυντής ή αντίστοιχη θέση.

(3) Ακόμη και εάν τα στοιχεία σχετικά με μία επιχείρηση περιλαμβάνονται στους ενοποιημένους λογαριασμούς σε ποσοστό χαμηλότερο από εκείνο που ορίζεται στο άρθρο 6 παράγραφος 2, πρέπει παρόλα αυτά να εφαρμόζεται το ποσοστό που ορίζεται στο εν λόγω άρθρο (ορισμός, άρθρο 6 παράγραφος 3 εδάφιο 2).