

# 1 USTALANIE STATUSU ŚREDNIEGO PRZEDSIĘBIORCY

---

Status średniego przedsiębiorcy jest kluczowy dla możliwości otrzymania dofinansowania w konkursie.

We wniosku o dofinansowanie oświadczasz, że na dzień jego złożenia wnioskodawca jest średnim przedsiębiorcą.

Posiadanie statusu średniego przedsiębiorcy na dzień udzielenia pomocy, a więc dzień podpisania umowy o dofinansowanie, jest warunkiem przyznania dofinansowania. Po podpisaniu umowy o dofinansowanie możemy weryfikować spełnienie tego kryterium, m.in. prosząc o przedstawienie [Oświadczenia o statusie MŚP](#), weryfikując dane rejestrowe, powiązania pomiędzy Twoim przedsiębiorstwem i innymi przedsiębiorstwami oraz potwierdzając dane odnośnie zatrudnienia i finansów. W weryfikacji będziemy także wykorzystywać informacje z serwisów prawno-gospodarczych, wywiadowni gospodarczych.

## 1.1 POWIĄZANIE, PARTNERSTWO – RELACJE Z INNYMI PRZEDSIĘBIORCAMI

W pierwszej kolejności przeanalizuj, czy Twoja firma pozostaje w relacjach z innymi przedsiębiorcami:

- mogą to być relacje kapitałowe, tzn. Twoje przedsiębiorstwo może posiadać kapitał innego przedsiębiorstwa albo odwrotnie, inne przedsiębiorstwo może posiadać kapitał Twojej firmy,
- mogą to być również związki, które zachodzą za pośrednictwem osoby fizycznej lub grupy osób fizycznych nie prowadzących działalności gospodarczej. Na przykład Prezes Zarządu Twojego przedsiębiorstwa, który może samodzielnie podejmować decyzje, może również samodzielnie decydować jako Prezes Zarządu innego przedsiębiorstwa.

Jeżeli Twoje przedsiębiorstwo, samodzielnie lub z co najmniej jednym przedsiębiorstwem powiązanym (jakie to są przedsiębiorstwa powiązane wyjaśniamy poniżej) posiada co najmniej 25%, ale nie więcej niż 50% kapitału lub praw głosu w innym przedsiębiorstwie, będziecie pozostawać w relacji partnerstwa. Jeżeli inne przedsiębiorstwo, samodzielnie lub z co najmniej jednym przedsiębiorstwem powiązanym, posiada co najmniej 25%, ale nie więcej niż 50% kapitału lub praw głosu w Twoim przedsiębiorstwie, również będziecie partnerami<sup>1</sup>.

Jeżeli natomiast Twoje przedsiębiorstwo kontroluje większość, a więc ponad 50% kapitału lub praw głosu w innej firmie, samodzielnie lub na mocy umowy z innymi jego udziałowcami/akcjonariuszami lub członkami, będziecie pozostawać w relacji powiązania.

---

<sup>1</sup> Przy ocenie związków pomiędzy przedsiębiorstwami należy uwzględnić szczególne uwarunkowania związane z zaangażowaniem inwestorów wymienionych w Art. 3 ust. 2. Załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014, str. 1)

Powiązani będzie także gdy inne przedsiębiorstwo, samodzielnie lub na mocy umowy z innymi udziałowcami lub członkami, kontroluje większość, a więc ponad 50% kapitału lub praw głosu w Twojej firmie.

Powiązani możecie również być, gdy Twoje przedsiębiorstwo będzie mogło wywierać dominujący wpływ na inne przedsiębiorstwo na podstawie umowy z tym przedsiębiorstwem, postanowień umowy spółki, statutu, przyjętego sposobu reprezentacji podmiotów. Jeśli Twoje przedsiębiorstwo będzie mogło wyznaczyć lub odwołać większość członków Zarządu lub Rady Nadzorczej innego przedsiębiorstwa, także możecie pozostawać w relacji powiązania.

Takie definicje podmiotów partnerskich i powiązanych wynikają z art. 3 ust. 2 i ust. 3 załącznika I do [Rozporządzenia Komisji \(UE\) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu \(Dz. Urz. UE L 187 z 26.06. 2014 r., str. 1, z późn. zm.\)](#).

Pamiętaj przy tym, że osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą są traktowane jak przedsiębiorstwa, więc opisane wyżej relacje pomiędzy przedsiębiorstwami dotyczą również tych osób. W tym przypadku relacje zachodzą niezależnie od rynków, na jakich te przedsiębiorstwa działają.

Natomiast jeżeli powyższe relacje zachodzą za pośrednictwem osób fizycznych, które nie prowadzą działalności gospodarczej, dla stwierdzenia wystąpienia powiązania konieczne jest potwierdzenie, że oba przedsiębiorstwa prowadzą swoją działalność lub część działalności na tym samym rynku właściwym lub rynkach pokrewnych.

**Przykładowo:**

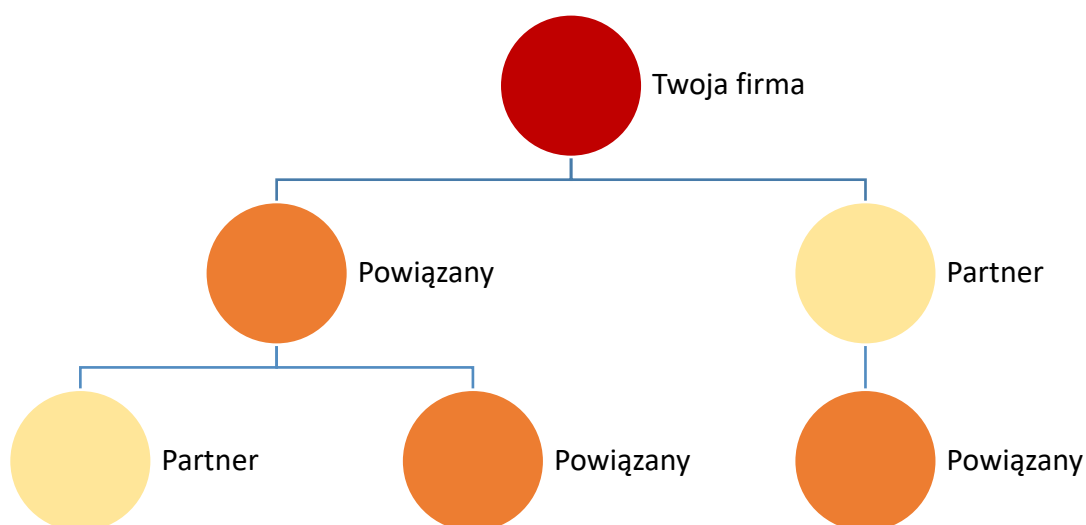
Jeżeli Twoje przedsiębiorstwo jest tartakiem i jego Prezes Zarządu upoważniony do samodzielnego podejmowania w nim decyzji jest również Prezesem Zarządu jednoosobowo decydującym w innym tartaku, oba podmioty są powiązane, gdyż działają na rynku tożsamym, właściwym.

A jeśli ten sam Prezes Zarządu Twojego tartaku jest równocześnie większościowym udziałowcem w spółce z o.o. produkującej meble drewniane, oba podmioty są powiązane, gdyż działają na rynku pokrewnym.

Musisz również mieć na uwadze, że firmy pozostające z Twoim przedsiębiorstwem w relacji powiązania lub partnerstwa mogą dalej być powiązane z innymi podmiotami. A one z następnymi. Wszystkie wymienione relacje musisz uwzględnić przy określaniu statusu Twojego przedsiębiorstwa<sup>2</sup>. Poglądowo obrazuje to poniższy schemat:

---

<sup>2</sup> Partner Twojego partnera nie jest uwzględniany. Podobnie nie jest uwzględniane przedsiębiorstwo powiązane z Twoim nie bezpośrednim partnerem.



Zwróć uwagę, że jeżeli przedsiębiorstwa lub podmioty publiczne posiadają, samodzielnie lub wspólnie z jednym lub kilkoma przedsiębiorstwami powiązanymi lub podmiotami publicznymi 25% lub więcej udziałów/akcji lub głosów w Twoim przedsiębiorstwie, w sposób automatyczny tracisz status MSP i nie możesz brać udziału w konkursie.

## 1.2 AGREGACJA DANYCH

Jak już ustalisz wszystkie podmioty znajdujące się z Twoim przedsiębiorstwem w relacji partnerstwa lub powiązania, możesz zacząć agregować dane wszystkich firm, które wpływają na rodzaj statusu. Przy czym dane Twojego przedsiębiorstwa i podmiotów powiązanych musisz uwzględnić w całości, a dane firm pozostających w relacji partnerstwa wyłącznie w takim odsetku, jaki wynika z % kapitału lub praw głosu (od 25 do 50%).

Zsumuj więc zatrudnienie, obrót i sumę bilansową Twojego przedsiębiorstwa i podmiotów pozostających z nim w relacji partnerstwa i powiązania. Zrób to odrębnie dla roku 2017, 2018 i 2019.

## 1.3 JAK LICZYĆ ZATRUDNIENIE?

Zwróć uwagę, że zatrudnienie należy policzyć w rocznych jednostkach pracy (RJP), uwzględniając tym samym pracowników zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu w danym roku. Jeśli więc angażowałeś pracowników sezonowych lub pracowników etatowych tylko przez część roku, obliczysz część ułamkową RJP. Licz nie tylko pracowników zatrudnionych na podstawie umów o pracę, ale również m.in. osoby zatrudnione na podstawie umów cywilnoprawnych, właścители, pracowników tymczasowych zatrudnionych w agencji pracy tymczasowej, ale wykonujących zadania na Twoją rzecz. Omówienie tej problematyki znajdziesz w [piśmie UOKiK](#).

Wielkości finansowe, tj. przychód ze sprzedaży produktów i usług (netto) oraz sumę bilansową (aktywa, majątek przedsiębiorstwa) przelicz na EUR według średniego kursu NBP ogłoszonego w ostatnim dniu danego roku obrotowego. W większości przypadków będzie to 31 grudnia.

Sprawdź otrzymane wyniki odrębnie w roku 2017, 2018 i 2019.

#### 1.4 KIEDY TWOJE PRZEDSIĘBIORSTWO JEST ŚREDNIM?

Przy wyliczaniu wartości dotyczących zatrudnienia i danych finansowych uwzględnij odpowiednio dane przedsiębiorstw powiązanych i partnerskich zgodnie z załącznikiem nr I do rozporządzenia KE nr 651/2014 i kieruj się poniższą tabelą:

Wielkość przedsiębiorstwa	Zatrudnienie (RJR)	i	Roczny obrót		Roczna suma bilansowa	
Mikro	< 10	i	≤ 2 mln euro	lub	≤ 2 mln euro	
Małe	< 50		≤ 10 mln euro	lub	≤ 10 mln euro	
<u>Średnie</u>	<u>&lt; 250</u>		<u>≤ 50 mln euro</u>	<u>lub</u>	<u>≤ 43 mln euro</u>	

Przykład 1: średni przedsiębiorca to podmiot, który zatrudnia co najmniej 50, lecz mniej niż 250 pracowników, a jego roczny obrót nie przekracza 50 mln euro lub roczna suma bilansowa nie przekracza 43 mln euro.

Przykład 2: średni przedsiębiorca to podmiot, który zatrudnia poniżej 50 pracowników, a jego roczny obrót jest większy niż 10 i mniejszy niż 50 mln euro oraz jednocześnie roczna suma bilansowa jest większa niż 10 i mniejsza niż 43 mln euro.

Jeżeli w dwóch następujących po sobie latach, np.: 2017 i 2018 lub 2018 i 2019, nie wypełnisz powyższych warunków, tzn. na przykład zatrudniałeś odpowiednio 260 i 284 pracowników lub Twoja suma bilansowa wynosiła odpowiednio 48 i 54 mln EUR i obroty odpowiednio 62 i 58 mln EUR, będziemy musieli uznać Twoje przedsiębiorstwo za duże i rozwiązać umowę o dofinansowanie.

Analogicznie będzie w przypadku, jeśli oceniłeś Twoje przedsiębiorstwo na większe niż jest w rzeczywistości. Stanie się tak, jeżeli w dwóch następujących po sobie latach, np.: 2017 i 2018 lub 2018 i 2019, zatrudniałeś mniej niż 50 pracowników i obroty Twojego przedsiębiorstwa lub suma bilansowa nie przekroczyły 10 mln EUR (odrębnie dla każdej z wielkości), nie będziemy mogli uznać, że spełniasz wymagania określone dla średniego przedsiębiorstwa i również rozwiążemy umowę o dofinansowanie.

Szczegółowe informacje wraz z omówieniem poruszanych w materiale zagadnień znajdziesz w Instrukcji dotyczącej wypełnienia [Oświadczenia o spełnianiu kryteriów MŚP](#).