

KMU Definition (SME Definition)

EU-Büro des BMBF für das Forschungsrahmenprogramm

www.eubuero.de ▪ Tel.: 0228 / 3821-630 ▪ E-Mail: eub@dlr.de

Nationale Kontaktstelle Recht und Finanzen

Frau Cornelia Borek Telefon: 030/67055-788 E-Mail: cornelia.borek@dlr.de

Frau Marita Düsterhöft-Lange Telefon: 0228/3821-652 E-Mail: marita.duesterhoeft-lange@dlr.de

Frau Nicole Schröder Telefon: 0228/3821-658 E-Mail: nicole.schroeder@dlr.de

Frau Monika Schuler Telefon: 0228/3821-633 E-Mail: monika.schuler@dlr.de

► <http://www.forschungsrahmenprogramm.de/recht.htm>

Alle Angaben dienen lediglich zu Informationszwecken und ersetzen keine rechtliche Beratung.

Alle Angaben sind ohne Gewähr.

KMU Definition (SME Definition)

Allgemein

Am 6. Mai 2003 nahm die Kommission eine neue Empfehlung 2003/361/EG zur KMU-Definition an. Die Überprüfung berücksichtigt die wirtschaftlichen Entwicklungen seit 1996 und die Erfahrungen mit der Anwendung der vorherigen Definition. Sie erhöht die Rechtssicherheit bzgl. der Definition von kleinen und mittelständischen Unternehmen und verringert gleichzeitig die Umgehungsmöglichkeiten, insbesondere im Hinblick auf staatliche Beihilfen, Strukturfonds und das Forschungs- und das Entwicklungsrahmenprogramm.

Die Empfehlung betrifft alle Gemeinschaftspolitiken zugunsten von KMU innerhalb des Europäischen Wirtschaftsraumes und richtet sich an die Mitgliedsstaaten, die Europäische Investitionsbank und den Europäischen Investitionsfonds.

Die Definition wird in einer Anzahl von Gemeinschaftsakten und Programmen übernommen und wird im Bereich staatlicher Beihilfen in die KMU-Gruppenfreistellungsverordnung (inklusive der F&E Beihilfen) sowie der Verordnung bzgl. Beihilfen für Berufsausbildung integriert werden.

Die neue Empfehlung garantiert, dass KMU, die Teil einer größeren Unternehmensstruktur sind und die sich deshalb auf eine stärkere wirtschaftliche Position stützen können als echte KMU, nicht von KMU Unterstützungsmaßnahmen profitieren.

Die Verflechtungsstrukturen von Unternehmen und somit deren wirtschaftliche Position werden anhand des folgenden KMU-Checks aufgeschlüsselt und analysiert:

Bestimmung des Status

Als *Unternehmen* gilt jede Einheit, unabhängig von ihrer Rechtsform, die eine wirtschaftliche Tätigkeit ausübt. Dazu gehören insbesondere auch jene Einheiten, die eine handwerkliche Tätigkeit oder andere Tätigkeiten als Einpersonen- oder Familienbetriebe ausüben, sowie Personengesellschaften oder Vereinigungen, die regelmäßig einer wirtschaftlichen Tätigkeit nachgehen.

Kleinstunternehmen /Kleine und mittlere Unternehmen

Die *Größenklasse* der Kleinstunternehmen sowie der kleinen und mittleren Unternehmen (KMU) setzt sich aus Unternehmen zusammen, die *weniger als 250 Personen* beschäftigen und die entweder einen *Jahresumsatz von höchstens 50 Mio. EUR* erzielen oder deren *Jahresbilanzsumme sich auf höchstens 43 Mio. EUR* beläuft.

Man unterscheidet mittelgroße, kleine und Mikro-KMUs anhand der folgenden Kennzahlen:

Übersicht zu den Schwellenwerten zur Bestimmung des Status :

Unternehmens- kategorie	Zahl der Mitarbeiter	Umsatz	oder	Bilanzsumme
mittelgroß	< 250	≤ € 50 Millionen		≤ € 43 Millionen
klein	< 50	≤ € 10 Millionen		≤ € 10 Millionen
mikro	< 10	≤ € 2 Millionen		≤ € 2 Millionen

Zur Bestimmung des Status eines KMU lesen Sie bitte das Handbuch der Kommission unter http://ec.europa.eu/enterprise/enterprise_policy/sme_definition/sme_user_guide_de.pdf
http://ec.europa.eu/enterprise/enterprise_policy/sme_definition/sme_user_guide.pdf

sowie den KMU Check:

Weitere Informationen finden Sie hier:

KMU-Definition der Europäischen Kommission

http://ec.europa.eu/enterprise/enterprise_policy/sme_definition/index_de.htm

Nationale Kontaktstelle KMU: www.zenit.de

<http://www.nks-kmu.de/index.php>

Bearbeitungsstand: Januar 2009

SMEs CHECK LIST

Organisation legal name	
Is your organisation engaged in (an) economic activit(y)ies ¹ ? (Yes or No)	

If NO, you are not an SME. If YES, go to the next set of questions.

What is for your last approved accounting period:	
Your number of employees? (<i>in annual working unit</i>)	
Your turnover? (<i>in €</i>)	
Your annual balance sheet total? (<i>in €</i>)	
The duration (<i>in months</i>) of your last approved accounting period	
The closing date (<i>dd/mm/yyyy</i>) of your last approved accounting period	
Name and <u>signature</u> of the authorised legal representative	

Official exchange rate at the day of the closure of the accounting period (<http://ec.europa.eu/budget/inforeuro>)

If your number of employees is equal or superior to 250 persons (AWU) and your annual turnover is equal or exceeds EUR 50 million and/or your annual balance sheet total is equal or exceeds EUR 43 million, you are not an SME.

If you are under all these ceilings, go to the next set of questions (1 and 2).

– Does your organisation meet the following situations (1/2) :

1.1 Linked enterprises	Upstream	An enterprise has a majority of the shareholders' or members' voting rights in you organisation ; and or has the right to appoint or remove a majority of the members of the administrative, management or supervisory body of your organisation ; and or has the right to exercise a dominant influence over your organisation pursuant to a contract entered into with you or to a provision in your memorandum or articles of association ; and or an enterprise, which is a shareholder in or a member of your organisation, controls alone, pursuant to an agreement with other shareholders in or members of your organisation, a majority of shareholders' or members' voting rights in your organisation [Yes or No]	
		If yes, please provide the legal name of this (these) enterprise(s) and send the documents requested here above Free text]	
	Downstream	Your organisation has a majority of the shareholders' or members' voting rights another (or several other) enterprise(s) ; and or has the right to appoint or remove a majority of the members of the administrative, management or supervisory body of another (or several other) enterprise(s) ; and or has the right to exercise a dominant influence over another (or several other) enterprise(s) pursuant to a contract entered into with that (these) enterprise(s) or to a provision in its (their) memorandum or articles of association and or your organisation, which is a shareholder in or member of another (or several other) enterprise(s), controls alone, pursuant to an agreement with other shareholders in or members of that (these) enterprise(s), a majority of shareholders' or members' voting rights in that (these) enterprise(s) Yes or No]	
		If yes, please provide the legal name of this (these) enterprise(s) and send the documents requested here above Free text]	

