

Warszawa, dnia 21 października 2022 r.



**Komisja „BCC dla Rodzinnych”
Business Centre Club**

Szanowna Pani
Kamila Król
Podsekretarz Stanu
Ministerstwo Rozwoju i Technologii

Znak sprawy: DDR-I.0214.3.2022

Dotyczy: konsultacji i opiniowania oceny funkcjonowania ustawy o zarządzie sukcesyjnym przedsiębiorstwem osoby fizycznej i innych ułatwieniach związanych z sukcesją przedsiębiorstw (OSR ex-post)

Szanowna Pani Minister

w związku z przekazaniem do konsultacji i opiniowania projektu oceny funkcjonowania ustawy z dnia 5 lipca 2018 r. o zarządzie sukcesyjnym przedsiębiorstwem osoby fizycznej i innych ułatwieniach związanych z sukcesją przedsiębiorstw (Dz. U. z 2021 r. poz. 170), przekazujemy, **Stanowisko Komisji „BCC dla Rodzinnych” Business Centre Club** w zakresie funkcjonowania przedmiotowej ustawy oraz przedstawiamy pomysły dotyczące możliwości rozpropagowania instytucji zarządu sukcesyjnego.

W naszej ocenie wprowadzone w 2018 roku przepisy ustawy o zarządzie sukcesyjnym przedsiębiorstwem osoby fizycznej (...) uregulowały przestrzeń prawną dotyczącą konsekwencji śmierci przedsiębiorcy, umożliwiając z perspektywy wyzwań sukcesyjnych kontynuowanie przedsiębiorstwa przez spadkobierców przedsiębiorcy. Obok tak ważnego rozwiązania przepisy umożliwiły zachowanie miejsc pracy, utrzymanie kontraktów, decyzji administracyjnych oraz zwiększyły liczbę udanych sukcesji.

W przypadku stosowania prawa dochodzi niejednokrotnie do wątpliwości interpretacyjnych oraz nieścisłości w systemie prawa, co wymaga identyfikacji oraz potencjalnych zmian. Na tym

etapie nie zgłaszamy istotnego zjawiska, które wymaga doprecyzowania lub regulacji. Jednakże warte zwrócenia jest przeprowadzenie oceny stosowania przepisów ustawy w zbiegu z projektem ustawy o fundacji rodzinnej, szczególnie w przypadku gdy (i) ustawa o fundacji rodzinnej wejdzie do porządku prawnego Rzeczypospolitej Polskiej, (ii) fundator, który będzie przedsiębiorcą powoła fundację rodzinną i przeniesie do niej prawa do przysługującego mu przedsiębiorstwa, jego części lub wybranych składników majątkowych oraz analogicznie gdy fundację powoła współmałżonek przedsiębiorcy.

Ministerstwo słusznie zaobserwowało, że istotne jest właściwe propagowanie instytucji zarządu sukcesyjnego. W naszej cenie rozpowszechnienie wiedzy i informacji o istnieniu instytucji zarządu sukcesyjnego a także - co kluczowe – o działaniach jakie spadkobiercy muszą podjąć po śmierci przedsiębiorcy lub jego małżonka, jest kluczowe dla realizacji celów ustawy. Propagowanie może odbywać się poprzez:

- a. Komunikację poprzez kampanie reklamowe, udostępniane w miastach, przy drogach krajowych, w wiadomościach informacyjnych
- b. Komunikację poprzez organizacje biznesowe w tym np. Business Centre Club, izby gospodarcze, izby rzemieślnicze, instytucje finansowe, poprzez dystrybucję opracowań, podręczników czy innych materiałów dotyczących zarządu sukcesyjnego
- c. Dystrybucję materiałów i opracowań dotyczących zarządu sukcesyjnego podczas wydarzeń organizowanych dla firm rodzinnych, np. kongresy dla firm rodzinnych
- d. Dystrybucję materiałów i opracowań dotyczących zarządu sukcesyjnego poprzez doradców prawnych, podatkowych, biura księgowo, w tym za pośrednictwem izb radcowskich, podatkowych, księgowych.

Komisja „BCC dla Rodzinnych” pragnie wskazać, że ustawa o zarządzie sukcesyjnym rozwiązuje jedynie części wyzwań dotyczących sukcesji pokoleniowej. Nadal nie uregulowana jest część dotycząca przedsiębiorstw działających w ramach spółek prawa handlowego i sukcesji w biznesie. W tej przestrzeni oczekujemy zakończenia prac nad projektem ustawy o fundacji rodzinnej. Brak w polskim porządku prawnym możliwości powołania fundacji prywatnej zmniejsza istotnie atrakcyjność lokowania kapitału w Polsce przez rodzimych przedsiębiorców i budowania przez nich wielopokoleniowych przedsięwzięć rodzinnych obniżając konkurencyjność rodzimej gospodarki i jej rozpoznawalność na świecie. Środowisko działające na rzecz przedsiębiorczości rodzinnej pozytywnie ocenia wysiłek i prace projektodawcy skupione na przygotowaniu projektu ustawy o fundacji rodzinnej i poddanie projektu pod konsultacje publiczne, w których projektodawca poprzez udział przedstawicieli Ministerstwa Rozwoju, Pracy i Technologii brał bezpośredni i czynny udział zarówno w zakresie edukacji i interpretacji przedstawionej propozycji legislacyjnej, jak co do otwartości na dyskusję i dialog

prowadzony po stronie organizacji, przedsiębiorców, przedstawicieli branży doradczej. Liczymy na rychłe zakończenie prac legislacyjnych i wdrożenie do polskiego porządku prawnego kolejnego obok zarządcy sukcesyjnego rozwiązania dla polskich firm rodzinnych – fundacji rodzinnej.

Z wyrazami szacunku

r.pr. Agnieszka Krysiak, Przewodnicząca Komisji



