**DECLARAŢIE incadrare IMM si eligibilitate TVA**

pentru documentația de finanţare cu titlul

*(completați cu titlul complet al documentației de finanţare)*

*(Această declarație se completează de către reprezentantul legal al solicitantului/liderului de parteneriat/fiecare membru al parteneriatului)*

Subsemnatul/subsemnata, **(*Numele complet al reprezentantului legal*)**, CNP ***(completati codul numeric personal)***, posesor/posesoare al/a C.I. seria ***(completati cu seria actului de identitate)****,* nr. ***(completati cu numarul actului de identitate)***, eliberate de ***(completati cu entitatea care a eliberat documentul)***, cu domiciliul în localitatea ……………………………………………, str……..............…………………………………………………. nr………………, bl. …………, sc……………, ap……………., sectorul/judeţul ……………………………………………, funcţia …………………………………………., în calitate de reprezentant legal al **(*completaţi cu urmatoarele informatii solicitate):***

Numele sau denumirea solicitantului ………………………………………….……………………………………………

Adresa (domiciliul sau sediul social) …………………………………………………… codul poştal ……………………...... Telefon………………….…………………………, Fax…………………………………………………………………,

E‐mail ……………………………

Data înregistrării ……………………………

Nr. de înmatriculare la oficiul registrului comerţului……………………………

Codul de identificare fiscală……………………………

Codul IBAN în care se solicită transferarea alocaţiei specifice individuale (lei)……………… ……….……….…….

……………………………………………………………………………………………….., deschis la Trezoreria…………….……….……….

Forma juridică…………………………………………………………………………………

Capitalul social ………………………………………………………………………………. lei, deţinut de:

‐ persoane fizice: …………………………… %;

‐ persoana juridica: ……………………………%.

Obiectul principal de activitate ......................................................

Cod CAEN ……………………………

Obiectul secundar de activitate[[1]](#footnote-1) ...................................................

Cod CAEN ……………………………

Numărul mediu scriptic anual de personal (în anul fiscal anterior)……… ……………… ………………………………..

Cifra de afaceri (conform ultimei situaţii financiare anuale) ……………………………lei

Valoarea activelor totale (conform ultimei situaţii financiare anuale)[[2]](#footnote-2) …………………………… lei

lider de parteneriat/membru al parteneriatului format din:

**(completaţi cu lista integrală conţinând denumirile complete ale partenerilor și codul de identificare fiscală a acestora).**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nr. | Denumirea completă a entității membră a parteneriatului | CIF |
|  |  |  |
|  |  |  |

cunoscând ca falsul în declaraţii este pedepsit de Codul Penal, declar pe propria răspundere că:

## I. Incadrare IMM (informatiile prezentate in cadrul acestei sectiuni se vor corela cu informatiile prezentate in cadrul sectiunii Conditii de eligibilitate):

1. **Tipul întreprinderii**

Bifaţi, după caz, tipul întreprinderii:

**Întreprindere autonomă**în acest caz, datele din tabelul de mai jos (pct. II) sunt preluate din situaţia economico-financiară a solicitantului. Se va completa doar această pagină, fără alte anexe.

**Întreprindere parteneră**Se vor completa şi ataşa la declaraţie, doar in etapa de precontractare: „Calculul pentru întreprinderile partenere sau legate”, Anexa A „Întreprinderi partenere” precum şi fişele de parteneriat aferente.

**Întreprindere legată**Se vor completa şi ataşa la declaraţie, doar in etapa de precontractare: „Calculul pentru întreprinderile partenere sau legate”, Anexa B „Întreprinderi legate” precum şi fişele de legătură aferente.

1. **Date utilizate pentru a se stabili categoria întreprinderii[[3]](#footnote-3)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Exerciţiul financiar de referinţă[[4]](#footnote-4):** [Anul fiscal] | | |
| Numărul mediu anual de salariaţi | Cifra de afaceri anuală netă (lei) | Active totale (lei) |
| [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |

**Important:** Precizaţi dacă, faţă de exerciţiul financiar anterior, datele financiare au înregistrat modificări care ar determina încadrarea întreprinderii într-o altă categorie (respectiv micro-întreprindere, întreprindere mică, mijlocie sau mare).

**Nu**

**Da** (în acest caz se va completa şi se va ataşa o declaraţie referitoare la exerciţiul financiar anterior)

## II – Eligibilitatea TVA aferente cheltuielilor ce vor fi efectuate în cadrul operațiunii propuse spre finanţare din FEDR, FSE și FC 2014-2020

**A.** **Date de identificare a persoanei juridice**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Cod de identificare |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Denumire |  |

Domiciliul fiscal

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Judeţ |  | Localitate |  | Stradă |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ap. |  | Cod poştal |  | Sector |  | Telefon |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Fax |  | E-mail |  |  |

|  |
| --- |
| **B. Date de identificare a operațiunii** |
| |  |  | | --- | --- | | Titlul proiectului |  |      |  |  | | --- | --- | | Numele programului operaţional | Programul Operaţional Asistență Tehnică 2014 - 2020 |  |  |  | | --- | --- | | Axa prioritară | 1. Întărirea capacității beneficiarilor de a pregăti și implementa proiecte finanțate din FESI și diseminarea informațiilor privind aceste fonduri |  |  |  | | --- | --- | | Prioritate de investiție | Nu este cazul |  |  |  | | --- | --- | | Data depunerii operațiunii |  | |  |  | |

|  |
| --- |
| C. (*numele şi statutul juridic ale beneficiarului*), solicitant de finanţare pentru operațiunea menţionată mai sus, la **Autoritatea de management pentru Programul Operațional Asistență Tehnică** în conformitate cu prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi completările ulterioare (Codul fiscal)*,*declar că mă încadrez în următoarea categorie de persoane din punctul de vedere al regimului de TVA aplicabil: |
|  |
| persoană neînregistrată în scopuri de TVA, conform art. 316 din Codul fiscal; |
| persoană înregistrată în scopuri de TVA, conform art. 316 din Codul fiscal. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| D. (*numele şi statutul juridic ale beneficiarului*), solicitant de finanţare pentru operațiunea menţionată mai sus, la **Autoritatea de management pentru Programul Operațional Asistență Tehnică**, în conformitate cu prevederile Codului fiscal, declar că pentru achiziţiile din cadrul proiectului, cuprinse în tabelul de mai jos, TVA este nedeductibilă potrivit legislaţiei naţionale în domeniul fiscal şi nerecuperabilă conform prevederilor art. 69 alin. (3) lit. c) din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013. | | |
|  | | |
| Nr. crt. | Achiziţia | Scopul achiziţiei/activității prevăzute în cadrul proiectului1) |
| 1) Atenţie! Se va completa cu aceleaşi informaţii corespunzătoare din documentatia de finanţare. | | |
|  |  |  |
|  |  |  |

|  |
| --- |
| E. (*numele şi statutul juridic ale beneficiarului*), solicitant de finanţare pentru operațiunea menţionată mai sus, la **Autoritatea de management pentru Programul Operațional Asistență Tehnică**, declar că nu beneficiez de schemă/scheme de compensare a TVA la nivel național, regional sau local, valoarea TVA aferente achizițiilor de la furnizori este reală, corectă, suportată pe cheltuieli și nu a fost recuperată prin nicio modalitate pentru achizițiile deja efectuate. |

Subsemnatul, în calitate de reprezentant legal al ***(Completaţi cu denumirea organizaţiei solicitante/ a liderului de parteneriat/a fiecărui membru al parteneriatului),*** declar pe propria răspundere că  toate informaţiile furnizate  şi consemnate în prezenta declaraţie sunt corecte  şi complete.

Înţeleg că orice omisiune sau incorectitudine în prezentarea informaţiilor în scopul de a obţine avantaje pecuniare este pedepsită conform legii. Cunoscând că falsul în declaraţii este pedepsit în conformitate cu Codul Penal, declar pe propria răspundere că datele din această declaraţie sunt conforme cu realitatea.

Numele ……………………………………………………

Funcţia…………………………………………………….

Semnătura autorizată[[5]](#footnote-5)………………………………………………….

Data semnării……………………………………….

Calculul pentru întreprinderile partenere sau legate

*[Aceasta sectiune se va completa doar in etapa de precontractare ]*

Se vor ataşa, după caz

* Anexa A „Întreprinderi partenere”, dacă întreprinderea solicitantă are cel puţin o întreprindere parteneră (precum şi orice fişe adiţionale);
* Anexa B „Întreprinderi legate”, dacă întreprinderea solicitantă este legată cu cel puţin o întreprindere (precum şi orice fişe adiţionale).

#### Calculul pentru întreprinderile partenere sau legate

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Exerciţiul financiar de referinţă:** [Anul fiscal] | | | |
|  | Numărul mediu anual de salariaţi | Cifra de afaceri anuală netă (lei) | Active totale (lei) |
| 1. Datele[[6]](#footnote-6) întreprinderii solicitante sau cele din situaţiile financiare anuale consolidate (se vor introduce datele din Anexa B[[7]](#footnote-7) - tabelul B1) | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |
| 2. Datele cumulate în mod proporţional ale tuturor întreprinderilor partenere, dacă este cazul (se vor introduce datele din secţiunea A – tabel A) | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |
| 3. Datele cumulate ale tuturor întreprinderilor legate (dacă există) - dacă nu au fost deja incluse prin consolidare la pct. 1 din acest tabel (se vor introduce datele din Anexa B - tabelul B2) | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |
| **TOTAL:** | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |

Datele incluse pe linia "Total" de mai sus trebuie introduse în tabelul din secţiunea II "Date utilizate pentru a se stabili categoria întreprinderii" a Declaraţiei.

### Anexa A.

### Întreprinderi partenere

Pentru fiecare întreprindere pentru care a fost completată "fişa de parteneriat" (câte o fişă pentru fiecare întreprindere parteneră a întreprinderii solicitante şi pentru orice întreprindere parteneră a oricărei întreprinderi legate, ale cărei date nu au fost încă incluse în situaţiile financiare anuale consolidate ale acelei întreprinderi legate), datele din această fişă de parteneriat trebuie să fie introduse în tabelul de mai jos.

#### Tabel A

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Întreprinderea parteneră  (denumire, adresă, CUI) | Numărul mediu anual de salariaţi | Cifra de afaceri anuală netă (lei) | Active totale (lei) |
| [Denumire, adresă, CUI] | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |
| [Denumire, adresă, CUI] | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |
| [Denumire, adresă, CUI] | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |
| [Denumire, adresă, CUI] | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |
| [Denumire, adresă, CUI] | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |
| [Denumire, adresă, CUI] | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |
| [Denumire, adresă, CUI] | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |
| [Denumire, adresă, CUI] | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |
| [Denumire, adresă, CUI] | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |
| [Denumire, adresă, CUI] | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |
| **TOTAL:** | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |

**NOTĂ:** Aceste date sunt rezultatul unui calcul proporţional efectuat pe baza "fişei de parteneriat", pentru fiecare întreprindere cu care întreprinderea solicitantă este direct sau indirect parteneră.

Datele introduse în secţiunea "Total" vor fi preluate la pct. 2 din tabelul "Calculul pentru întreprinderile partenere sau legate" (referitor la întreprinderile partenere).

Aceste date rezultă din situaţiile financiare anuale consolidate şi din alte date ale întreprinderii partenere, dacă există, la care se adaugă în proporţie de 100% datele întreprinderilor care sunt legate cu această întreprindere parteneră, în cazul în care acestea nu au fost deja incluse în situaţiile financiare anuale consolidate ale întreprinderii partenere. Dacă este necesar, adăugaţi "fişe privind legătura dintre întreprinderi" pentru întreprinderile care nu au fost deja incluse în situaţiile financiare anuale consolidate.

### Fişa de parteneriat

**1. Date de identificare a întreprinderii partenere**

Denumirea întreprinderii: [Denumirea solicitantului]

Adresa sediului social: [Adresa]

Codul de identificare fiscală: [CIF]

Numele şi prenumele preşedintelui consiliului de administraţie, director general sau echivalent: [Numele și prenumele complete]

**2. Date referitoare la întreprinderea parteneră**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Exerciţiul financiar de referinţă: [Anul fiscal] | | | |
|  | Numărul mediu anual de salariaţi[[8]](#footnote-8) | Cifra de afaceri anuală netă (lei) | Active totale (lei) |
| **TOTAL:** | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |

**NOTĂ:** Aceste date rezultă din conturile sau alte date ale întreprinderii partenere, consolidate, dacă există. La acestea se adaugă într-un procent de 100% datele întreprinderilor care sunt legate de această întreprindere parteneră, dacă datele din conturile consolidate ale întreprinderilor legate au fost deja incluse prin consolidare în conturile întreprinderii partenere. Dacă este necesar, se va adăuga "fişa întreprinderii legate" pentru întreprinderile care nu au fost încă incluse prin consolidare.

**3. Calculul proporţional**

1. Indicaţi exact proporţia deţinută[[9]](#footnote-9) de întreprinderea solicitantă (sau de întreprinderea legată prin intermediul căreia se stabileşte legătura de parteneriat), în întreprinderea parteneră la care se referă această fişă: [00,00] **%**

Indicaţi, de asemenea, proporţia deţinută de întreprinderea parteneră, la care se referă această fişă, din capitalul social al întreprinderii solicitante (sau în întreprinderea legată) : [00,00] **%**

1. Introduceţi în tabelul de mai jos rezultatul calculului proporţional obţinut prin aplicarea celui mai mare dintre procentele la care se face referire la lit. a) la datele introduse în tabelul de la pct. 2 de mai sus.

#### 

#### Tabelul de parteneriat

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Procent: [00,00] % | Numărul mediu anual de salariaţi | Cifra de afaceri anuală netă (lei) | Active totale(lei) |
| Valoare rezultată în urma aplicării celui mai mare procent la datele introduse în tabelul de la pct. 2 | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |

Aceste date se vor introduce în Tabelul A din Anexa A.

### Anexa B.

### Întreprinderi legate

#### A) Determinarea situaţiei aplicabile întreprinderii solicitante

**Cazul 1:** Întreprinderea solicitantă ţine situaţii financiare anuale consolidate sau este inclusă în situaţiile financiare anuale consolidate ale unei alte întreprinderi (se va completa **tabelul B1**).

**Cazul 2:** Întreprinderea solicitantă sau una ori mai multe întreprinderi legate nu întocmeşte/ întocmesc ori nu este/nu sunt inclusă/incluse în situaţiile financiare anuale consolidate (se va completa **tabelul B2**).

**NOTĂ:** Datele întreprinderilor legate cu întreprinderea solicitantă derivă din situaţiile financiare anuale şi din alte date ale acestora, consolidate dacă este cazul. La acestea se adaugă în mod proporţional datele oricărei eventuale întreprinderi partenere a acelei întreprinderi legate, situată imediat în aval sau în amonte, dacă nu a fost deja inclusă prin consolidare.

#### B) Metode de calcul pe fiecare caz

**Cazul 1 –** Situaţiile consolidate reprezintă baza de calcul.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Numărul mediu anual de salariaţi[[10]](#footnote-10) | Cifra de afaceri anuală netă (lei) | Active totale (lei) |
| Total: | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |

Datele introduse pe linia "Total" din tabelul de mai sus se vor prelua la pct. 1 din tabelul "Calculul pentru întreprinderile partenere sau legate"

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Identificarea întreprinderilor incluse prin consolidare** | | | |
| Întreprinderea legată (denumire) | Adresa sediului social | Cod unic de înregistrare | Numele şi prenumele preşedintelui consiliului de administraţie, director general sau echivalent |
| [Denumire] | [Adresa] | [CUI] | [Nume și prenume] |
| [Denumire] | [Adresa] | [CUI] | [Nume și prenume] |
| [Denumire] | [Adresa] | [CUI] | [Nume și prenume] |
| [Denumire] | [Adresa] | [CUI] | [Nume și prenume] |
| [Denumire] | [Adresa] | [CUI] | [Nume și prenume] |

**NOTĂ:** Întreprinderile partenere ale unei întreprinderi legate, care nu au fost încă incluse în situaţiile financiare anuale consolidate, sunt considerate partenere directe ale întreprinderii solicitante. Datele aferente acestora precum şi o "fişă de parteneriat" vor fi adăugate în Anexa A.

**Cazul 2 -** Pentru fiecare întreprindere legată (inclusiv prin intermediul altor întreprinderi legate), se va completa o "fişă de legătură" şi se vor adăuga datele din situaţiile financiare anuale ale tuturor întreprinderilor legate, prin completarea tabelului B2 de mai jos.

#### Tabelul B2

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Întreprinderea: | Numărul mediu anual de salariaţi | Cifra de afaceri anuală netă (lei) | Active totale (lei) |
| [Denumire] | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |
| [Denumire] | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |
| [Denumire] | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |
| [Denumire] | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |
| [Denumire] | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |
| [Denumire] | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |
| [Denumire] | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |
| [Denumire] | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |
| [Denumire] | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |
| [Denumire] | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |
| **Total:** | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |

**NOTĂ:** Ataşaţi câte o "fişă de legătură " pentru fiecare întreprindere de mai sus.

Datele rezultate la linia "Total" din se vor prelua la pct. 3 din tabelul "Calculul pentru întreprinderile partenere sau legate" (privind întreprinderile legate)

Fişa de legătură

(numai pentru întreprinderile legate care nu sunt incluse în situaţiile financiare anuale consolidate)

**1. Date de identificare a întreprinderii partenere**

Denumirea întreprinderii: [Denumirea solicitantului]

Adresa sediului social: [Adresa]

Codul de identificare fiscală: [CIF]

Numele şi prenumele preşedintelui consiliului de administraţie, director general sau echivalent: [Numele și prenumele complete]

**2. Date referitoare la întreprinderea legată**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Exerciţiul financiar de referinţă: [Anul fiscal] | | | |
|  | Numărul mediu anual de salariaţi | Cifra de afaceri anuală netă (lei) | Active totale (lei) |
| **Total:** | [00,00] | [000.000,00] | [000.000,00] |

Datele trebuie introduse în tabelul B2 din Anexa B.

**NOTĂ:** Datele întreprinderilor legate cu întreprinderea solicitantă sunt extrase din situaţiile financiare anuale şi din alte date aferente acestora, consolidate dacă este cazul. La acestea se adaugă în mod proporţional datele oricărei eventuale întreprinderi partenere ale întreprinderii legate, situată imediat în aval sau în amonte de aceasta, dacă nu au fost deja incluse în situaţiile financiare anuale consolidate.

Acest tip de întreprinderi partenere sunt considerate ca fiind întreprinderi direct partenere cu întreprinderea solicitantă. Datele aferente acestora şi "fişa de parteneriat" trebuie introduse în Anexa A.

1. Se completează dacă finanţarea se solicită pentru unul dintre obiectivele secundare de activitate. [↑](#footnote-ref-1)
2. Activele totale sunt elemente patrimoniale (bunurile întreprinderii) formate din: active imobilizate (fixe), active circulante şi financiare. [↑](#footnote-ref-2)
3. Incadrarea in categoria de întreprindere se va realiza avand in vedere prevederile Legii nr. 346/2004 privind stimularea înființării și dezvoltării IMM-urilor, cu modificările și completările ulterioare , Recomandarea CE nr. 361/2003 privind definiția IMM-urilor, Manualului utilizatorului pentru definiția IMM-urilor (Comisia Europeană, 2015), Jurisprudența Curții Europene de Justiție în ceea ce privește definiția IMM-urilor, conform Recomandării CE nr. 361/2003. [↑](#footnote-ref-3)
4. Datele cu privire la numărul mediu anual de salariaţi, cifra de afaceri anuală netă şi activele totale sunt cele realizate în ultimul exerciţiu financiar raportate în situaţiile financiare anuale aprobate de acţionari sau asociaţi. [↑](#footnote-ref-4)
5. Toate declaraţiile depuse pentru această schemă vor fi semnate de aceeaşi persoană autorizată să  reprezinte legal întreprinderea. [↑](#footnote-ref-5)
6. Datele cu privire la numărul mediu anual de salariaţi, cifra de afaceri anuală netă şi activele totale sunt cele realizate în ultimul exerciţiu financiar raportate în situaţiile financiare anuale aprobate de acţionari sau asociaţi. [↑](#footnote-ref-6)
7. Datele întreprinderii, inclusiv numărul mediu anual de salariaţi, sunt determinate pe baza situaţiilor financiare anuale şi a datelor întreprinderii sau, atunci când este cazul, pe baza situaţiilor financiare anuale consolidate ale întreprinderii ori a situaţiilor financiare anuale consolidate în care întreprinderea este inclusă. [↑](#footnote-ref-7)
8. În cazul în care în situaţiile financiare anuale consolidate nu există date privind numărul de personal, calculul se face prin cumularea datelor de la întreprinderile legate [↑](#footnote-ref-8)
9. Procent din capitalul social sau din drepturile de vot deţinute, oricare dintre aceste procente este mai mare. La acesta trebuie cumulată proporţia deţinută de fiecare întreprindere legată în aceeaşi întreprindere parteneră. [↑](#footnote-ref-9)
10. În cazul în care în situaţiile financiare anuale consolidate nu există date privind numărul mediu anual de salariaţi, calculul se face prin cumularea datelor de la întreprinderile legate. [↑](#footnote-ref-10)