Programul Regiunea Centru

Prioritatea 1 O regiune competitivă prin inovare și întreprinderi dinamice pentru o economie inteligentă

Acțiunea 1 Dezvoltarea structurilor CDI și TT în folosul întreprinderilor

Intervenția 1.1.2 Dezvoltarea capacităților private de CDI

OS 1.1 Dezvoltarea și sporirea capacităților de cercetare și inovare și adoptarea tehnologiilor avansate.

OS 1.4 Dezvoltarea competențelor pentru specializarea inteligentă, tranziție industrială și antreprenoriat

**Anexa 4**

**GRILA DE VERIFICARE ELIGIBILITATE ȘI CONTRACTARE**

**Partea I**

|  | **Cerința/ Criteriul** | **Expert 1** | | | **Expert 2** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| DA | NU | NA | DA | NU | NA |
|  | **VERIFICAREA CONFORMITĂȚII ADMINISTRATIVE** |  |  |  |  |  |  |
| **1.** | Sunt completate toate secțiunile **aplicabile** cererii de finanțare pentru specificul apelului de proiecte? |  |  |  |  |  |  |
| **2.** | Cererea de finanțare și anexele sunt tehnoredactate în limba română? |  |  |  |  |  |  |
| **3.** | **Documente statutare ale solicitantului, sau, în cazul parteneriatelor, ale liderului de parteneriat și ale partenerilor**  Sunt anexate documentele statutare ale solicitantului sau ale liderului de parteneriat și ale partenerilor în vigoare la data depunerii cererii de finanțare, în funcție de categoria în care se încadrează fiecare, prezentate în Ghidul Solicitantului (secțiunea 7.6, punctul 1)?  Informațiile rezultate din cadrul documentelor statutare sunt aceleași cu cele din cadrul cererii de finanțare referitoare la identificarea solicitantului și, dacă este cazul, partenerilor?  ***Notă:*** *Aceste documente sunt anexate pentru liderul de parteneriat și toți partenerii, în cazul unui Acord de parteneriat. În cazul partenerilor din alte state, se vor anexa documentele statutare traduse în limba română de către un traducător autorizat și legalizate.* |  |  |  |  |  |  |
| **4.** | **Documente privind identificarea reprezentantului legal al liderului de parteneriat și a partenerilor**  Este atașat un document de identificare a reprezentantului legal al liderul de parteneriat și a fiecărui reprezentant legal al partenerilor?  Datele din documentul de identificare sunt aceleași cu cele menționate în cadrul cererii de finanțare la secțiunea privind identificarea reprezentantului legal? |  |  |  |  |  |  |
| **5.** | **[unde e cazul] Mandatul special/ împuternicirea specială pentru semnarea anumitor secțiuni din cererea de finanțare, este atașat?** |  |  |  |  |  |  |
| **6.** | **Documente privind constituirea parteneriatului, respectiv Acordul de parteneriat, inclusiv Hotărârile / Deciziile de aprobare a acordului de parteneriat (dacă este cazul)**  Acordul de parteneriat privind implementarea proiectului este anexat și respectă modelul prevăzut de ghidul solicitantului (Anexa 6 Model acord de parteneriat (model orientativ)?  Sunt anexate Hotărârile / Deciziile de aprobare a acordului de parteneriat? (Anexa 6 Model orientativ Hotărâre de aprobare a acordului de parteneriat (model orientativ)  Acordul de parteneriat este în vigoare la momentul depunerii cererii de finanțare și își păstrează valabilitatea pe perioada de implementare a proiectului și perioada de durabilitate?  ***Notă:*** *Este important ca în estimarea perioadei de valabilitate a acordului de parteneriat să fie luată în calcul o perioadă de 6 luni între data de finalizare a proiectului și data de efectuare a plății finale.* |  |  |  |  |  |  |
| **7.** | **Sunt atașate documente care dovedesc dreptul solicitantului asupra imobilului (teren și/sau clădiri) identificat ca loc de implementare** (ex. contract de vânzare - cumpărare, contract de donație, contract de concesiune, contract de comodat etc) (Secțiunea 7.6, pct. 7) |  |  |  |  |  |  |
| **8.** | **7. Hotărârea/ Decizia de aprobare a proiectului și cheltuielilor legate de proiect în conformitate cu ultima formă a bugetului**  Este atașată Hotărârea/ Decizia de aprobare a proiectului și a cheltuielilor legate de proiect în conformitate cu ultima formă a bugetului?  Hotărârea de aprobare a proiectului se corelează cu bugetul proiectului și cu devizul proiectului?  Sumele menționate în Hotărârea de aprobare a proiectului sunt acoperitoare pentru suportarea cheltuielilor aferente investiției (neeligibil și contribuția la eligibil) conform bugetului și devizului?  ***Notă:*** *În cazul parteneriatelor, toți partenerii vor prezenta acest document.* |  |  |  |  |  |  |
| **9.** | **8. Certificat de atestare fiscală, referitor la obligațiile de plată la bugetul local și bugetul de stat, al liderului de parteneriat și partenerilor, din care să reiasă că fiecare membru al parteneriatului și-a achitat obligațiile de plată nete la bugetul de stat și respectiv, bugetul local, în ultimul an calendaristic/ în ultimele 6 luni în cuantumul stabilit de legislația în vigoare.**  Certificatele de atestare fiscală sunt anexate și sunt în termen de valabilitate?  În cazul în care membrul parteneriatului are debite, acestea sunt detaliate în certificatul de atestare fiscală?  ***Notă1:*** *În situația realizării și funcționării interoperabilității cu bazele de date, se va solicita depunerea de către solicitant/ partener, a consimțământului acestuia în privința obținerii de către AM a certificatelor respective în format electronic.*  ***Notă2:*** *În cazul parteneriatelor, toți membrii parteneriatului vor prezenta acest document.* |  |  |  |  |  |  |
| **10.** | **Certificatul constatator în formă extinsă, emis de Oficiul Registrului Comerțului, cu cel mult 30 de zile înainte de depunere, este atașat?** |  |  |  |  |  |  |
| **11.** | **Certificatul de Cazier fiscal al solicitantului**  Certificatele de cazier fiscal sunt anexate și sunt în termen de valabilitate?  ***Notă1:*** *În situația realizării și funcționării interoperabilității cu bazele de date, se va solicita depunerea de către solicitant/ partener a consimțământului acestuia în privința obținerii de către AM a certificatelor respective în format electronic.*  ***Notă2:*** *În cazul parteneriatelor, toți membrii parteneriatului vor prezenta acest document****.*** |  |  |  |  |  |  |
| **12** | **Planul de monitorizare**  Planul de monitorizare este atașat? (Anexa 14 Planul de monitorizare) |  |  |  |  |  |  |
| **13.** | **(dacă este cazul) Sunt atașate documentele din lista celor anexate la formularul cererii de finanțare, actualizate, dacă au intervenit modificări?** |  |  |  |  |  |  |
| **14.** | **Extras din Registrul general de evidență a salariaților, listat cu cel mult 5 zile lucrătoare înainte de depunere (dacă este cazul)** |  |  |  |  |  |  |
| **15.** | **Declarația privind încadrarea în categoria IMM**  și, dacă este cazul,  **Calculul pentru întreprinderi partenere sau legate.** |  |  |  |  |  |  |
| **16.** | **Cele mai recente situații financiare anuale ale solicitantului**, dacă sunt diferite de cele depuse deja la cererea de finanțare |  |  |  |  |  |  |
| **17.** | (dacă este cazul) **Cele mai recente situații financiare anuale ale entităților identificate ca întreprinderi partenere și/sau legate cu solicitantul, conform Declarației privind încadrarea în categoria IMM, depuse/înregistrate la unitățile teritoriale ale Ministerului de Finanțe:**  o Bilanțul prescurtat (Formular 10)  o Contul de profit și pierdere (Formular 20) |  |  |  |  |  |  |
| **19.** | **Declarație pe propria răspundere a solicitantului privind ajutoarele de stat și de minimis primite de întreprinderea unică în ultimii 3 ani fiscali consecutivi (ultimii 2 ani fiscali înainte de data depunerii cererii de finanțare şi anul curent depunerii cererii de finanțare) – Anexa 15, Anexa 15a** |  |  |  |  |  |  |
| **20.** | **Daca este cazul, sunt atașate documente contabile care atestă separarea evidenței activităților sau distincția între costuri, in cazul întreprinderilor care desfășoară activitatea de transport rutier de mărfuri sau care desfășoară activități și în alte domenii (clase CAEN) excluse din aria de aplicare a Schemei de ajutor de stat și de minimis aplicabile acestui apel, pentru care se aplică plafonul de 200.000 euro?** |  |  |  |  |  |  |
| **21.** | **Orice alt document din lista celor anexate la formularul cererii de finanțare, actualizat, dacă au intervenit modificări.** |  |  |  |  |  |  |
|  | **VERIFICAREA ELIGIBLITĂȚII** |  |  |  |  |  |  |
| **22** | **Forma de constituire a solicitantului**  Solicitantul se încadrează în categoria solicitanților eligibili în conformitate cu prevederile prezentului ghid? (Secțiunea 5.1.2)  Parteneriatul (dacă este cazul) este constituit conform prevederilor din ghidul solicitantului? (Secțiunea 5.1.4) |  |  |  |  |  |  |
| **23.** | **Solicitantul (liderul de parteneriat) se încadrează categoria microîntreprinderilor, a întreprinderilor mici sau mijlocii**  Conform Declarației IMM conforme, datele solicitantului se încadrează în pragurile aferente categoriilor de mai sus?  **Sau**  **Solicitantul este întreprindere mare?**  **În acest caz, este constituit parteneriat cu cel puțin un IMM?** |  |  |  |  |  |  |
| **24.** | **Domeniile de activitate (clasa CAEN) în care se realizează investiția**  **• Sunt eligibile**  **• Sunt clar identificate în CF**  **• Sunt înscrise în obiectul de activitate al solicitantului, conform certificatului constatator ORC**  La data publicării apelului de proiecte, solicitantul trebuie să aibă deja domeniul/domeniile de activitate eligibil(e) (clasa CAEN), vizat(e) de investiție, înscris(e) ca obiect de activitate, indiferent dacă aces-ta/acestea reprezintă activitatea principală sau secundară a întreprinderii. De asemenea, la data lan-sării apelului de proiecte, solicitantul trebuie să aibă deja domeniul/domeniile de activitate eligibil(e) (clasa CAEN), vizat(e) de investiție, autorizat(e) la sediul (principal sau secundar) identificat ca loc de implementare a proiectului, cu excepția situației în care investiția pentru care se solicită finanțare pre-supune înființarea unui sediu secundar (punct de lucru) ori activarea într-un nou domeniu de activitate (clasa CAEN) ca urmare a realizării investiției.  Dacă CF presupune înființarea unui sediu secundar (punct de lucru) sau activarea într-un nou domeniu de activitate ca urmare a realizării investiției, solicitantul s-a angajat (prin Declarația unică) să înregistreze cel mai devreme până la prima plată a ajutorului acordat, dar fără a depăși data finalizării implementării proiectului, locul de implementare ca punct de lucru și/sau să autorizeze clasa CAEN vizată de investiție, la locul de implementare. |  |  |  |  |  |  |
| **25.** | **Solicitantul sau membrii parteneriatului (dacă este cazul), precum și reprezentanții legali ai acestora, care îşi exercită atribuțiile de drept, îndeplinesc, condițiile de eligibilitate, respectiv NU se încadrează în situațiile de excludere prezentate în cadrul ghidului secțiunea 5.1.1.4.**  (Conform Anexa 2 – Declarație Unică) |  |  |  |  |  |  |
| **26.** | **Solicitantul demonstrează că deține unul din următoarele drepturi asupra imobilului identificat ca loc de implementare, după caz:**  **•** Pentru investiții care includ lucrări de construcție ce se supun autorizării: dreptul de proprietate privată, dreptul de concesiune (conform legislației în vigoare) sau dreptul de superficie asupra terenului (solicitantul are, conform contractului de superficie, dreptul de a realiza investiția propusă prin cererea de finanțare)  • Pentru investiții care includ doar dotări și/sau lucrări de construcție ce nu se supun autorizării: dreptul de proprietate privată, dreptul de concesiune, dreptul de uzufruct, drept de folosință rezultat dintr-un contract de împrumutul de folosință (comodat) sau contract de închiriere/locațiune  Solicitantul demonstrează deținerea dreptului la data depunerii cererii de finanțare, precum și pe perioada de evaluare, selecție și contractare (inclusiv pe perioada de minimum 3 ani de la data estimată a plății finale în cadrul proiectului). |  |  |  |  |  |  |
| **28.** | **(doar pentru proiectele care prevăd lucrări de construcții care se supun autorizării) Imobilul ce face obiectul proiectului (terenul si /sau clădirea) îndeplinește cumulativ, începând cu data depunerii cererii de finanțare.**  Nu este afectat de limitări legale, convenționale, judiciare ale dreptului real invocat, incompatibile cu realizarea activităților proiectului, respectiv:  • nu este afectat de limite ale dreptului deținut de solicitant care sunt incompatibile cu realiza-rea activităților proiectului.  • nu face obiectul unor litigii în curs de soluționare la instanțele judecătorești cu privire la situa-ția juridică a terenului si infrastructurii imobilului, având ca obiect contestarea dreptului invocat de solicitant pentru realizarea proiectului în conformitate cu criteriul de eligibilitate aferent.  • nu face obiectul revendicărilor potrivit unor legi speciale în materie sau dreptului comun.  • este liber de sarcini și interdicții în sensul în care nu există niciun act sau fapt juridic care împiedică sau limitează, total sau parțial, exercitarea unuia sau mai multor atribute ale dreptului pe care solicitantul îl deține în scopul implementării proiectului.  • este liber de orice sarcini sau interdicții ce afectează implementarea proiectului |  |  |  |  |  |  |
| **29.** | **Sectorul de activitate în care se realizează investiția face parte din sectoarele de specializare inteligentă regionale, conform Strategiei de Specializare Inteligentă a Regiunii Centru 2021-2027\*?**  \* Se finanțează investiții numai în domeniile de activitate eligibile (clase CAEN), așa cum sunt enumerate în Anexa 3 la Ghidul solicitantului și numai dacă solicitantul activează sau dorește să se extindă spre unul din domeniile de specializare inteligentă identificate în Strategia de Specializare Inteligentă a Regiunii Centru pentru perioada 2021-2027. |  |  |  |  |  |  |
| **30.** | **Solicitantul (individual sau membri parteneriatului) a desfășurat activitate pe o perioadă corespunzătoare cel puțin unui an fiscal integral și a înregistrat profit din exploatare sau profit net (>0 lei) în anul fiscal anterior depunerii cererii de finanțare?**  **Solicitantul nu a avut activitatea suspendată temporar, oricând în anul curent depunerii CF și în anul fiscal anterior.** |  |  |  |  |  |  |
| **31.** | **Solicitantul (sau membri parteneriatului) nu se încadrează în categoria întreprinderilor în dificultate, conform Calcului privind întreprinderile în dificultate din Macheta financiară Anexă la Planul de afaceri** |  |  |  |  |  |  |
| **32.** | **Solicitantul (sau Liderul de parteneriat / partenerii) are capacitatea financiară de a asigura:**  - contribuția proprie la valoarea cheltuielilor eligibile  - finanțarea tuturor costurilor, inclusiv costurile neeligibile, dar necesare, aferente proiectului  - resursele financiare necesare implementării optime a proiectului în condițiile rambursării ulterioare a cheltuielilor eligibile, din fondurile Uniunii;  - cheltuielile de funcționare și întreținere aferente proiectului în vederea asigurării sustenabilității financiare a acestora;  Se va verifica Anexa 2 Declarația de Unică la ghidul solicitantului, hotărârea de aprobare a proiectului, bugetul proiectului.  Contribuția proprie a **solicitantului** la cheltuieli eligibile este de în conformitate cu prevederile Ghidului Solicitantului? |  |  |  |  |  |  |
| **33.** | **a) Solicitantul (liderul de parteneriat) a înregistrat un număr mediu de salariați de cel puțin 3, în anul fiscal anterior depunerii cererii de finanțare.**  **sau**  **b) Solicitantul (liderul de parteneriat) are cel puțin 3 salariați cu normă întreagă pe perioadă nedeterminată, la data depunerii cererii de finanțare.**  **și**  **c) Fiecare dintre parteneri are cel puțin 1 salariat cu normă întreagă pe perioadă nedeterminată, la data depunerii cererii de finanțare.** |  |  |  |  |  |  |
| **34.** | **Activitățile propuse se încadrează în acțiunile specifice sprijinite în cadrul** Priorității 1 O regiune competitivă prin inovare și întreprinderi dinamice pentru o economie inteligentă, Acțiunea 1 Dezvoltarea structurilor CDI și TT în folosul întreprinderilor, Intervenția 1.1.2 Dezvoltarea capacităților private de CDI?  Activitățile proiectului vizează acțiunile și activitățile eligibile, conform secțiunilor 2.2, 3.6 și 5.2, din Ghidul solicitantului. |  |  |  |  |  |  |
| **35.** | **Proiectul cuprinde activități de cercetare, care pornesc de la minim TRL3** |  |  |  |  |  |  |
| **36.** | **Proiectul nu include doar investiții în active corporale sau necorporale.** |  |  |  |  |  |  |
| **37.** | **Proiectul nu include doar activități finanțabile prin ajutor de minimis.** |  |  |  |  |  |  |
| **38.** | **Proiectul nu include doar activități finanțabile prin ajutor de stat specific pentru inovare pentru IMM-uri.** |  |  |  |  |  |  |
| **39.** | **În cazul proiectelor care includ și cercetare fundamentală, această parte nu este inclusă în bugetul eligibil.** |  |  |  |  |  |  |
| **40.** | **Limitele minime și maxime eligibile ale finanțării nerambursabile**  Proiectul respectă limita minimă și maximă a finanțării nerambursabile după cum urmează:  • Valoarea minimă eligibilă a finanțării nerambursabile solicitate: 500.000 euro  • Valoarea maximă eligibilă a finanțării nerambursabile solicitate: 3.500.000 euro |  |  |  |  |  |  |
| **41.** | **Contribuția proprie minimă a solicitantului la valoarea eligibilă a proiectului este în conformitate cu regulile de ajutor de stat specific și de minimis aplicabile, conform Ghidului Solicitantului.** |  |  |  |  |  |  |
| **42.** | **Valoarea finanțării de minimis solicitate nu depășește plafonul de minimis, ținând cont de regula de cumul a ajutoarelor**  **-** Plafonul de minimis aplicabil întreprinderii unice a fost respectat inclusiv pentru o întreprinde-re care efectuează transport rutier de mărfuri în numele unor terți sau contra cost desfășoară și alte activități pentru care se aplică plafonul de 200.000 euro?  - Regula de cumul a ajutoarelor de minimis a fost respectată? |  |  |  |  |  |  |
| **43.** | **Solicitantul va asigura caracterul durabil al investiției în conformitate cu art. 65 din Regulamentul Parlamentului European și al Consiliului nr. 1060/2021?** |  |  |  |  |  |  |
| **44.** | **Activitatea de bază - declarată de beneficiar în cererea de finanțare - aferentă proiectului respectă următoarele condiții cumulative:**  (i) are legătură directă cu obiectul proiectului pentru care se acordă finanțarea și contribuie în mod direct și semnificativ la realizarea obiectivelor și la obținerea rezultatelor acestuia;  (ii) se regăsește în cererea de finanțare sub forma activităților eligibile specificate în ghidul solicitantului;  (iii) nu face parte din activitățile conexe implementării investiției, așa cum sunt acestea definite în ghidul solicitantului;  (iv) bugetul estimat alocat activității sau pachetului de activități reprezintă minimum 50% din bugetul eligibil al proiectului. |  |  |  |  |  |  |
| **45.** | **Proiectul propus prin prezenta cerere de finanțare nu a mai beneficiat de finanțare publică în ultimii 5 ani înainte de data depunerii cererii de finanțare, pentru același activități (cu excepția lucrărilor de întreținere și reparații) realizate asupra aceleiași infrastructuri/aceluiași segment/element de infrastructură și nu beneficiază de fonduri publice din alte surse de finanțare?** |  |  |  |  |  |  |
| **46.** | **Perioada de implementare**  Perioada de implementare a activităților proiectului este rezonabilă, realistă și în corelare cu specificul activităților propuse și nu excedă data de 31 decembrie 2029? |  |  |  |  |  |  |
| **47.** | **Bugetul proiectului respectă condițiile de eligibilitate a cheltuielilor:**  **•** Cheltuielile sunt încadrate corect în categoria de cheltuieli eligibile și neeligibile  • Sunt respectate limitele pentru categoriile de cheltuieli eligibile, acolo unde este cazul |  |  |  |  |  |  |
| **48.** | **Locul de implementare a proiectului**  Locul de implementare a proiectului este situat în Regiunea Centru (județele Alba, Brașov, Covasna, Harghita, Mureș, Sibiu)? |  |  |  |  |  |  |
| **49.** | **Proiectul nu a fost demarat înainte de depunerea cererii de finanțare** |  |  |  |  |  |  |
|  | **Proiectul/ solicitantul respectă principiile din domeniul egalității de gen, de șanse, nediscriminări, accesibilității,** respectiv,respectă minimul legislativ în aceste domenii (se verifică respectarea modelului standard de declarație unică)? |  |  |  |  |  |  |
| **50.** | **Proiectul respectă principiile privind domeniul dezvoltării durabile, protecției mediului, eficienței energetice prevăzute de legislația națională și comunitară,** respectiv,respectă minimul legislativ în aceste domenii (se verifică respectarea modelului standard de declarație unică)? |  |  |  |  |  |  |
| **51.** | **Planul de monitorizare al proiectului**  Planul de monitorizare al proiectului este întocmit în corelare cu prevederile din ghidul solicitantului, fiind incluși indicatorii de etapă stabiliți pentru perioada de implementare a proiectului, și documentele justificative prin care se poate demonstra realizarea acestora în etapa de implementare a proiectului, în vederea atingerii obiectivelor și țintelor finale ale indicatorilor de realizare și de rezultat prevăzuți în cadrul cererii de finanțare. |  |  |  |  |  |  |

**Partea II**

| **Nr. Crt.** | **Cerința** | **Expert 1** | | | **Expert 2** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| DA | NU | NA | DA | NU | NA |
| 1. | Proiectul se încadrează în lista proiectelor finanțabile?   * Se vor menționa la secțiunea de observații procentele în care se încadrează valoarea asistenței financiare nerambursabile solicitată raportată la alocarea apelului de proiect la momentul verificării |  |  |  |  |  |  |
| 2. | Documentele transmise în etapa de contractare, inclusiv prin răspunsurile la solicitările de clarificări ulterioare:   * Au fost transmise toate documentele solicitate, cu respectarea termenului maxim de transmitere a solicitărilor de clarificări? * Documentele transmise sunt în termen de valabilitate sau respectă termenele de valabilitate solicitate prin ghidurile aplicabile, acolo unde este cazul? |  |  |  |  |  |  |
| 3. | În urma transmiterii documentelor din etapa de contractare, acesta este coerentă din punct de vedere al informațiilor înglobate:   * Secțiunea privitoare la achizițiile derulate in cadrul proiectului se corelează cu bugetul proiectului? * Indicatorii proiectului sunt corelați cu indicatorii tehnico-economici, acolo unde este cazul? * Descrierea activităților proiectului se corelează cu calendarul de implementare/ calendarul de activități, cu achizițiile derulate în cadrul proiectului și cu perioada de implementare a proiectului? * Solicitantul respectă criteriile legate de îndeplinirea obligațiilor la bugetul de stat/ bugetul local conform prevederilor ghidului solicitantului? * Dacă este cazul, conform certificatelor de cazier fiscal și a Declarației unice, solicitantul nu a suferit condamnări definitive în cauze referitoare la obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale? * Hotărârea de aprobare a bugetului proiectului se corelează cu bugetul proiectului? |  |  |  |  |  |  |
| 4. | Urmare întocmirii și verificării documentației de contractare, proiectul:   * Se recomandă la finanțare, urmând a fi transmis pe circuitul de avizare internă * Nu se recomandă la finanțare, fiind respins pentru motivele expuse mai jos. |  |  |  |  |  |  |

Verificarea încadrării în categoria IMM, conform ghidului solicitantului

**Conform prevederilor ghidului aplicabil, solicitantul trebuie să se încadreze în categoria IMM, potrivit Legii 346/2004, cu modificările și completările ulterioare, atât la data depunerii cererii de finanțare, cât și la acordarea ajutorului (semnarea contractului de finanțare).**

*Verificarea are ca scop verificarea Declarației privind încadrarea în categoria IMM și, în special:*

* *Identificarea relațiilor solicitantului cu alte întreprinderi*
* *Clasificarea solicitantului ca întreprindere autonomă sau parteneră și/sau legată cu alte întreprinderi*
* *Cumularea datelor întreprinderii solicitante cu ale întreprinderilor partenere, legate*
* *Aplicarea corectă a regulii celor doi ani fiscali*

*În acest sens, experții vor utiliza, ca surse de informații, cel puțin următoarele:*

* *Documentele statutare*
* *Certificatul constatator ORC*
* *Situațiile financiare (ale solicitantului și ale entităților identificate ca întreprinderi partenere/legate)*
* *Declarația privind încadrarea în categoria IMM*
* *Declarația unică*
* *Baza de date Recom Online a ONRC*

*Experții desemnați pot solicita entității analizate orice informații și/sau documente suplimentare în scopul clarificării încadrării acesteia în categoriile IMM.*

*Prevederile acestei metodologii completează precizările cuprinse ghidul specific aplicabil. Prezenta metodologie este orientativă, verificarea putând fi completata cu orice documente, surse de informații suplimentare, solicitări de clarificări din partea entității verificate, pe care le consideră adecvate, după caz.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pas** | **Obiectul verificării** | **Observații** | **DA**  **>> Pasul** | **NU**  **>> Pasul** |
|  | Structura acționariatului lui A (entitatea solicitantă) include entități ce au calitate de întreprinderi (X)?  Sau  A deține participații în alte întreprinderi (X)?  (pașii se parcurg pentru fiecare entitate X analizata) | Entități ce au calitate de întreprinderi includ persoane juridice (indiferent de forma de organizare), persoane fizice autorizate ce desfășoară activități economice  Verificarea structurii acționariatului se face în baza situației solicitantului la momentul declarației. | 2 | 5 |
|  | Procentul de participație a lui X în A (sau A in X) este mai mare de 50%? | Dacă pragul de 50% este depășit de către întreprinderi din categoriile de investitori precizați la art. 4^2, alin. (3) din Lege, A nu se mai încadrează în categoria IMM | Legate  7 | 3 |
|  | Întreprinderea X se află într-o poziție de influență dominantă asupra întreprinderii A (sau A asupra X), i.e. se află într-una din situațiile prevăzute la art. 4^4 alin. (1) lit. a) – d) din Lege. | Vezi observațiile de la pct. [[1]](#endnote-1)) de mai jos. | Legate  7 | 4 |
|  | Participația lui X in A (sau A in X) este <= 50% și >=25% | Excepție fac categoriile de investitori precizați la art. 4^2, alin. (3) din Lege, care pot deține până la 50% din A, fără ca acestea sa fie considerate partenere. | Partenere  7 | 5 |
|  | Prin intermediul PF/GPF, întreprinderea X se află într-o poziție de influență dominantă asupra întreprinderii A (sau A asupra X), i.e. se află într-una din situațiile prevăzute la art. 4^4 alin. (1) lit. a) – d) din Lege. | PF – persoana fizica ce are calitatea de acționar/ asociat/ administrator în A  GPF – grup de persoane fizice ce au calitatea de acționar/ asociat/administrator în A și pot fi considerate că acționează de comun acord.  Sunt relevante, în contextul analizei, PF/GPF care exercită o influență dominantă asupra întreprinderilor în cauză (vezi observațiile de la pct. i) de mai jos) | 6 | 9 |
|  | Întreprinderile A si X acționează pe aceeași piața sau pe piețe adiacente | Vezi observațiile de la pct. [[2]](#endnote-2) | Legate  7 | 9 |
|  | Întreprinderea X este legată sau parteneră, la rândul ei, cu alte întreprinderi? | Întreprinderile legate cu partenerii lui A, din amonte sau din aval, vor fi luate în considerare la calcularea datelor lui A.  Întreprinderile partenere cu partenerii lui A, din amonte sau din aval, nu vor mai fi luate în considerare la calcularea datelor lui A. | 8 | 9 |
|  | Datele întreprinderilor legate și/sau partenere cu X sunt corect cumulate | Dacă X este legată de A, atunci se vor cumula:   * integral datele legatelor de X (indiferent de ”depărtarea” față de A) * proporțional datele partenerelor lui X, situate imediat în amonte sau în aval   Dacă X este parteneră cu A, atunci se vor cumula proporțional datele legatelor de X. Datele partenerilor lui X nu se mai iau în calcul. | 9 | Clarificare |
|  | Declarația IMM   * include fișele de legătură, parteneriat, după caz * preia și cumulează corespunzător datele întreprinderilor analizate |  | 10 | Clarificare |
|  | Datele (cumulate A, partenere, legate) aferente celor mai recenți 2 ani fiscali se încadrează în plafoanele aferente aceleiași categorii IMM? | Verificarea regulii celor 2 ani fiscali consecutivi. | 11 | 12 |
|  | Datele (cumulate A, partenere, legate) aferente celor mai recenți 2 ani fiscali se încadrează în plafoanele aferente categoriei IMM/microîntreprinderilor? |  | A se încadrează în categoria IMM/microîntreprinderilor or.  Final verificare | A nu se încadrează în categoria IMM/microîntreprinderilor.  Final verificare |
|  | A avut loc o fuziune/ achiziție, modificare în structura acționariatului lui A în cursul anului fiscal N-1 sau în cursul anului N? | N = anul declarației IMM analizate  Se verifică astfel aplicabilitatea excepției de la regula celor 2 ani fiscali consecutivi: întreprinderile în cadrul cărora are loc o modificare a acționariatului vor fi analizate pe baza structurii acționariatului la momentul respectivei modificări (e.g. tranzacții), nu la încheierea exercițiului fiscal precedent | 13 | 14 |
|  | Datele (cumulate A, partenere, legate) aferente celui mai recent exercițiul financiar încheiat se încadrează în pragurile pentru IMM/microîntreprinderilor? | Verificarea aplicabilității excepției de la regula celor 2 ani fiscali consecutivi.  Încadrarea se face în baza relațiilor de parteneriat/legătură existente la data analizei (a declarației) și a datelor (cumulate) aferente ultimului an fiscal | A se încadrează în categoria IMM/microîntreprinderilor.  Final verificare | A nu se încadrează în IMM/microîntreprinderilor.  Final verificare |
|  | Se pot identifica, în istoricul lui A, 2 ani fiscali consecutivi pentru care datele (cumulate A, partenere, legate) se încadrează în plafoanele aferente aceleiași categorii IMM? |  | 15 | 16 |
|  | Datele aferente celor mai recenți 2 ani fiscali consecutivi identificați se încadrează în plafoanele categoriilor de IMM eligibile in conformitate cu prevederile ghidului specific? |  | A se încadrează în categoria IMM/microîntreprinderilor.  Final verificare | A nu se încadrează în categoria IMM/microîntreprinderilor .  Final verificare |
|  | Datele (cumulate A, partenere, legate) aferente primului an fiscal încheiat după înființarea lui A se încadrează în plafoanele categoriilor de IMM eligibile in conformitate cu prevederile ghidului specific? | În situația în care datele anuale fluctuează dintr-o categorie în alta (i.e. nu există 2 ani fiscali consecutivi cu încadrare în aceeași categorie IMM), atunci datele din primul an fiscal de la înființare vor determina încadrarea.  Însă, în cazul în care A înregistrează următoarele date (cumulate): Anul N-3 (înființare) – 7 (micro), anul N-2 – 12 (mică), anul N-1 – 60 (mijlocie), A nu va fi considerată ca fiind microîntreprindere, întrucât depășirea pragului aferent întreprinderilor mici s-a realizat deja pe parcursul a 2 ani fiscali consecutivi (N-2 și N-1). În cursul anului N, A va fi considerată întreprindere mică. | A se încadrează în categoria IMM/microîntreprinderilor.  Final verificare | A nu se încadrează în IMM/microîntreprinderilor.  Final verificare |

**Note:**

* Conform clasificării solicitantului ca întreprindere autonomă sau parteneră și/sau legată cu alte întreprinderi se face în baza situației la data analizei/ declarației. În acest sens, este important a se verifica, în baza informațiilor disponibile, inclusiv situația solicitantului la depunerea CF (pentru reconfirmarea rezultatului etapei de verificare CAE).
* Pașii de mai sus se parcurg inclusiv pentru fiecare din întreprinderile partenere, respectiv legate cu întreprinderea solicitantă A:
  1. Întreprinderile legate cu partenerii lui A, din amonte sau din aval, vor fi luate în considerare la calcularea datelor lui A.
  2. Întreprinderile partenere cu partenerii lui A, din amonte sau din aval, nu vor mai fi luate în considerare la calcularea datelor lui A.

**Influența dominantă:** Pentru identificarea unor întreprinderi legate, hotărâtoare este existența unei influențe dominante, exercitată asupra unei întreprinderi de către o altă întreprindere/mai multe întreprinderi sau ca urmare a rolului jucat de o persoană fizică/grup de persoane fizice.

Legea nr. 346/2004 enumeră, la art. 4^4 alin. (1) lit. a) – d) situațiile în care se consideră că există o influență dominantă asupra unei întreprinderi, după cum urmează:

întreprindere deține majoritatea drepturilor de vot ale acționarilor sau ale asociaților celeilalte întreprinderi;

o întreprindere are dreptul de a numi sau de a revoca majoritatea membrilor consiliului de administrație, de conducere ori de supraveghere a celeilalte întreprinderi;

o întreprindere are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra celeilalte întreprinderi, în temeiul unui contract încheiat cu această întreprindere sau al unei clauze din statutul acesteia;

o întreprindere este acționară sau asociată a celeilalte întreprinderi și deține singură, în baza unui acord cu alți acționari ori asociați ai acestei întreprinderi, majoritatea drepturilor de vot ale acționarilor sau asociaților întreprinderii respective.

În cazul întreprinderilor între care nu există din punct de vedere formal una din relațiile de mai sus, dar care constituie, cu toate acestea, o entitate economică unică, ca urmare a rolului jucat de o persoană fizică sau de un grup de persoane fizice care exercită o influență dominantă asupra acestora, trebuie, de asemenea, să se considere că reprezintă întreprinderi legate în sensul reglementărilor comunitare, dacă ele își desfășoară activitățile sau o parte a activităților pe aceeași piață relevantă sau pe piețe adiacente. Condiția potrivit căreia persoanele fizice exercită o influență dominantă este îndeplinită atunci când aceste persoane se coordonează pentru a exercita, asupra deciziilor comerciale ale întreprinderilor în cauză, o influență care exclude că aceste întreprinderi să poată fi considerate ca fiind independente una de cealaltă din punct de vedere economic. Îndeplinirea acestei condiții nu este în mod necesar subordonată existenței unor relații contractuale între aceste persoane și nici chiar constatării intenției lor de a eluda definiția microîntreprinderilor și a întreprinderilor mici sau mijlocii în sensul Recomandării CE nr. 361/2003.

**Piața relevantă, piețe adiacente:**

Piața relevantă a produsului/serviciului cuprinde toate produsele și/sau serviciile considerate interschimbabile sau substituibile de către consumator, datorită caracteristicilor, prețurilor și utilizării acestora. Considerațiile din perspectiva ofertei pot juca, la rândul lor, un rol în definirea pieței relevante a produsului, în funcție de specificul fiecărui caz. Prin urmare, fiecare caz trebuie examinat în funcție de propriile sale merite, în propriul context special.

În ceea ce privește noțiunea de piață adiacentă utilizată pentru determinarea întreprinderilor legate prin intermediul persoanelor fizice, aceasta se referă la piața unui produs sau a unui serviciu situată direct în amonte sau în aval de piața relevantă pe care întreprinderea își desfășoară activitatea sau o parte din activitate. Astfel, atunci când două întreprinderi se află în relații de tip furnizor – client sau client – furnizor sau atunci când una dintre întreprinderi este distribuitor, transportator sau detailist pentru produsele comercializate de cealaltă întreprindere, se poate spune că ele își desfășoară activitatea sau o parte din activitate pe piețe adiacente.

1. [↑](#endnote-ref-1)
2. [↑](#endnote-ref-2)