Programul Regiunea Centru

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

Acțiunea 1.4 – Creșterea IMM prin investiții, modernizare industrială, avans tehnologic și o economie sustenabilă

Intervenția 1.4.2. Scale up pentru start-up-uri și microîntreprinderi

Obiective specifice: OS 1.3. Intensificarea creșterii sustenabile și creșterea competitivității IMM-urilor și crearea de locuri de muncă în cadrul IMM-urilor, inclusiv prin investiții productive

OS 1.4. Dezvoltarea competențelor pentru specializare inteligentă, tranziție industrială și antreprenoriat

**Anexa 5**

**GRILA DE VERIFICARE ELIGIBILITATE ȘI CONTRACTARE**

**Partea I**

|  |  | **Expert 1** | | | **Expert 2** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Cerința/ Criteriul** | DA | NU | NA | DA | NU | NA |
|  | **A. VERIFICAREA CONFORMITĂŢII ADMINISTRATIVE** | | | | | | |
| **1.** | **Sunt completate toate secțiunile aplicabile** cererii de finanțare pentru specificul apelului de proiecte? |  |  |  |  |  |  |
| **2.** | Cererea de finanțare si anexele **sunt tehnoredactate în limba română**? |  |  |  |  |  |  |
| **3.** | **Documente privind identificarea reprezentantului legal al solicitantului**  Un act de identificare a reprezentantului legal este atașat?  Datele din documentul de identificare sunt aceleași cu cele menționate în cadrul cererii de finanțare la secțiunea privind identificarea reprezentantului legal? |  |  |  |  |  |  |
| **4.** | **Sunt atașate documentele privind dreptul solicitantului asupra imobilului (teren și/sau clădiri)**, după caz:   * Pentru investiții care includ lucrări de construcție ce se supun autorizării: dreptul de proprietate privată, dreptul de concesiune sau dreptul de superficie   + Documentul care atesta dreptul solicitantului asupra imobilului (ex. contract de vânzare -cumpărare, contract de donație, contract de concesiune etc)   + extras de carte funciară din care să rezulte intabularea, precum și încheierea, emise cu maximum 30 de zile înaintea depunerii   + tabel centralizator asupra numerelor cadastrale, obiectivele de investiție asupra cărora se realizează în cadrul acestora, precum și suprafețele aferente   + plan de amplasament vizat de OCPI pentru imobilele pe care se propune a se realiza investiția în cadrul proiectului, plan în care să fie evidențiate inclusiv numerele cadastrale   + Plan de situație propus pentru realizarea investiției, elaborat de proiectant * Pentru investiții care includ exclusiv dotări și lucrări de construcție ce nu se supun autorizării:   + Documentul care atesta dreptul solicitantului asupra imobilului (ex. contract de vânzare - cumpărare, contract de donație, contract de concesiune, contract de comodat etc) |  |  |  |  |  |  |
| **5.** | Hotărârea solicitantului de aprobare a proiectului  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 şi contribuția la eligibil) conform bugetului și devizului? |  |  |  |  |  |  |
| **6.** | Documentele statutare ale solicitantului, după caz sunt atașate:   * act constitutiv, * contract de societate, * statut, în formă consolidată (care cuprinde toate modificările efectuate de la înființarea solicitantului, până la depunerea cererii de finanțare).   *Informațiile din documentele statutare trebuie să corespundă cu informațiile ce reies din Certificatul constatator ORC.* |  |  |  |  |  |  |
| **7.** | **Certificatul constatator în formă extinsă, emis de Oficiul Registrului Comerțului, cu cel mult 30 de zile înainte de depunere,** este atașat? |  |  |  |  |  |  |
| **8.** | **Certificat de atestare fiscală, referitor la obligațiile de plată la bugetul local și bugetul de stat, al solicitantului din care să reiasă că solicitantul și-a achitat obligațiile de plată nete la bugetul de stat și respectiv, bugetul local, în ultimul an calendaristic/ în ultimele 6 luni in cuantumul stabilit de legislația în vigoare.**   * Certificatele de atestare fiscală sunt anexate și sunt în termen de valabilitate? * În cazul în care solicitantul are debite, acestea sunt detaliate în certificatul de atestare fiscală?   *Notă: În situația realizării și funcționarii interoperabilității cu bazele de date, se va solicita depunerea de către solicitant a consimțământului acestuia în privința obținerii de către AM a certificatelor respective în format electronic.* |  |  |  |  |  |  |
| **9.** | **Certificatul de Cazier fiscal al solicitantului**  Certificatul de cazier fiscal este anexat și este în termen de valabilitate?  *Notă: În situația realizării și funcționarii interoperabilității cu bazele de date, se va solicita depunerea de către solicitant a consimțământului acestuia în privința obținerii de către AM a certificatelor respective în format electronic.* |  |  |  |  |  |  |
| 10. | **Planul de amplasare a echipamentelor/utilajelor achiziționate prin proiect**, este atașat?  *Acest document poate fi elaborat de solicitant* |  |  |  |  |  |  |
| **11.** | **Extras din Registrul general de evidență a salariaților**, listat cu cel mult 5 zile lucrătoare înainte de depunere (daca este cazul) |  |  |  |  |  |  |
| **12.** | **Declarația privind încadrarea în categoria IMM**  și, dacă este cazul,  **Calculul pentru întreprinderi partenere sau legate.** |  |  |  |  |  |  |
| **13.** | **Cele mai recente situații financiare anuale ale solicitantului**, dacă sunt diferite de cele depuse deja la cererea de finanțare |  |  |  |  |  |  |
| **14.** | (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) |  |  |  |  |  |  |
| **15.** | **Planul de monitorizare**  Planul de monitorizare este atașat? |  |  |  |  |  |  |
| **16.** | **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 11** |  |  |  |  |  |  |
| **17.** | **Daca este cazul, sunt atașate documente justificative care atestă separarea evidenței contabile a 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 minimis aplicabile acestui apel, pentru care se aplică plafonul de 200.000 euro?** |  |  |  |  |  |  |
| **18.** | **Orice alt document din lista celor anexate la formularul cererii de finanțare, actualizat, dacă au intervenit modificări.** |  |  |  |  |  |  |
|  | **B. VERIFICAREA ELIGIBILITĂŢII** | | | | | | |
| **1.** | **Forma de constituire a solicitantului**  Solicitantul se încadrează în categoria solicitanților eligibili în conformitate cu prevederile ghidului solicitantului respectiv:  Solicitantul este societate înregistrată, cel mai devreme la momentul plății ajutorului, în baza Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, sau în baza Legii 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației, cu modificările și completările ulterioare? |  |  |  |  |  |  |
| **2.** | **Solicitantul se încadrează în categoria microîntreprinderilor**  Conform Declarației IMM conforme, datele solicitantului se încadrează în pragurile aferente categoriei microîntreprinderi? |  |  |  |  |  |  |
| **3.** | **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 lansării 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 acesta/acestea reprezintă activitatea principală sau secundară a întreprinderii. De asemenea, la data lansării 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 presupune 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, până la finalizarea implementării proiectului, locul de implementare ca punct de lucru și/sau să autorizeze clasa CAEN vizată de investiție, la locul de implementare. |  |  |  |  |  |  |
| **4.** | **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. |  |  |  |  |  |  |
| **5.** | **Solicitantul 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?**  sau  **Solicitantul a înregistrat profit din exploatare sau profit net (>0 lei) în anul 2019?**  **Solicitantul nu a avut activitatea suspendată temporar, oricând în anul curent depunerii CF și în anul fiscal anterior.**  **Condiția privind desfășurarea activității pe o perioadă corespunzătoare cel puțin unui an fiscal integral nu se aplică microîntreprinderilor înființate în anul depunerii cererii de finanțare și în anul anterior depunerii cererii de finanțare, condiția privind profitul nu se aplică microîntreprinderilor înființate în anul depunerii cererii de finanțare.** |  |  |  |  |  |  |
| **6.** | **Solicitantul a înregistrat un număr mediu de salariați de cel puțin 1 un salariat, în anul fiscal anterior depunerii cererii de finanțare**  Sau  **Solicitantul are cel puțin 1 salariat cu normă întreagă pe perioadă nedeterminată, la data depunerii cererii de finanțare** |  |  |  |  |  |  |
| **7.** | **Solicitantul și reprezentantul său legal nu se încadrează în situațiile de excludere prezentate în Declarația unică și în Ghidul Solicitantului.** |  |  |  |  |  |  |
| **8.** | **Solicitantul nu se încadrează în categoria întreprinderilor în dificultate,** conform Calcului privind întreprinderile în dificultate din Macheta financiară anexă la Planul de afaceri |  |  |  |  |  |  |
| **9.** | **Locul de implementare a proiectului este situat în Regiunea Centru ?**  Locul de implementare este situat în mediul urban (inclusiv localitățile rurale-satele aparținătoare orașelor/municipiilor)? |  |  |  |  |  |  |
| **10.** | **Locul de implementare este înregistrat ca sediu principal sau secundar (punct de lucru), conform certificatului constatator ORC?**  **Excepție** de la regula de mai sus: în cazul unei cereri de finanțare care presupune înființarea unui sediu secundar (punct de lucru) ca urmare a realizării investiției, solicitantul s-a angajat (prin declarația unică) să înregistreze până la finalizarea implementării proiectului, locul de implementare ca punct de lucru. |  |  |  |  |  |  |
| **11.** | **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 superficie asupra terenului, dreptul de uzufruct, drept de folosință rezultat dintr-un contract de împrumut 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). |  |  |  |  |  |  |
| **12.** | **(doar pentru proiectele care prevăd lucrări de construcții care se supun autorizării) Imobilul ce face obiectul proiectului (terenul și /sau clădirea) îndeplinește cumulativ nu mai târziu de semnarea contractului de finanțare, următoarele condiții,** nefiind afectat de limitări legale, convenționale, judiciare ale dreptului real invocat, incompatibile cu realizarea activităților proiectului, respectiv:   * să fie liber de orice sarcini sau interdicții incompatibile cu realizarea activităţilor proiectului; * să nu facă obiectul unor garanţii, cesionări şi nici a unei alte forme de sarcini care ar putea afecta dreptul invocat * să nu facă obiectul unor litigii având ca obiect dreptul invocat de către solicitant pentru realizarea proiectului, aflate în curs de soluţionare la instanţele judecătoreşti; * să nu facă obiectul revendicării potrivit unor legi speciale ori dreptului comun. |  |  |  |  |  |  |
| **13.** | **Activitățile propuse se încadrează în acțiunile sprijinite în cadrul Priorității 1, Acțiunea 1.4 - Creșterea IMM prin investiții, modernizare industrială, avans tehnologic și o economie sustenabilă/Intervenția 1.4.2- Scale up pentru start-up-uri și microîntreprinderi?** |  |  |  |  |  |  |
| **14.** | **Proiectul cuprinde o investiție în active corporale** (construire / extindere / dotare cu active corporale) **finanțabile prin ajutor de minimis.** |  |  |  |  |  |  |
| **15.** | **Proiectul nu include investiții care constau exclusiv din realizarea de lucrări de construcție .** |  |  |  |  |  |  |
| **16.** | **Proiectul nu include exclusiv activități de instruire a angajaților.** |  |  |  |  |  |  |
| **17.** | **Proiectul nu include exclusiv investiții privind sprijinirea proceselor de producție ecologice și a utilizării eficiente a resurselor în IMM-uri** |  |  |  |  |  |  |
| **18.** | **Proiectul nu include exclusiv achiziția de active necorporale** |  |  |  |  |  |  |
| **19.** | **Proiectul nu include investiții demarate înainte de depunerea cererii de finanțare** |  |  |  |  |  |  |
| **20.** | (pentru proiecte care implică execuția de lucrări de construcții indiferent dacă se supun sau nu autorizării)  **Proiectul propus prin prezenta cerere de finanțare nu a mai beneficiat de finanțare publică în ultimii 5 ani înainte de data depunerii cererii, pentru aceleași tip de activități (cu excepția lucrărilor de întreținere și reparații) realizate asupra aceleiași infrastructuri/aceluiași segment/element de infrastructura și nu beneficiază de fonduri publice din alte surse de finanțare** |  |  |  |  |  |  |
| **21.** | **Investiția vizează domeniul de activitate eligibil al solicitantului, identificat în cererea de finanțare** |  |  |  |  |  |  |
| **22.** | **Valoarea finanțării nerambursabile solicitate este de minimum 25.000 euro și maximum 200.000 euro, echivalent în lei sau 100.000 euro pentru start-up-urile care nu îndeplinesc condiția privind desfășurarea activității pe o perioadă corespunzătoare cel puțin unui an fiscal integral, corespunzător unui sau mai multe proiecte**  **Cursul valutar la care se calculează aceste valori este cursul de schimb Inforeuro, valabil în luna lansării apelului de proiecte** |  |  |  |  |  |  |
| **23.** | **Contribuția proprie minimă a solicitantului la valoarea eligibilă a proiectului este minimum 10%, conform Ghidului Solicitantului.** |  |  |  |  |  |  |
| **24.** | **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 întreprindere 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? |  |  |  |  |  |  |
| **25.** | **Proiectul/solicitantul respectă principiile din domeniul egalității de gen, de șanse, nediscriminarea și accesibilitatea prevăzute de legislația națională și comunitară,** respectivrespectă minimul legislativ în aceste domenii prin verificarea respectării modelului standard de declarație unică? |  |  |  |  |  |  |
| **26.** | **Proiectul respectă principiile privind domeniul dezvoltării durabile, protecției mediului şi a eficienței energetice, prevăzute în legislația națională și comunitară,** respectivrespectă minimul legislativ în aceste domenii prin verificarea respectării modelului standard de declarație unică? |  |  |  |  |  |  |
| **27.** | **Proiectul integrează măsuri de atenuare și de adaptare la schimbările climatice** respectând Orientările tehnice ale Comisiei Europene referitoare la imunizarea infrastructurii la schimbările climatice |  |  |  |  |  |  |
| **28.** | **Perioada de implementare a proiectului este de maxim 24 de luni în cazul proiectelor fără lucrări de construcții și de maxim 36 de luni în cazul proiectelor care prevăd lucrări construcții și nu depășește data de 31.12.2029** |  |  |  |  |  |  |
| **29.** | **Bugetul proiectului respectă condițiile de eligibilitate a cheltuielilor:**   * Sunt respectate limitele pentru categoriile de cheltuieli eligibile, acolo unde este cazul |  |  |  |  |  |  |
| **30.** | **Solicitantul are capacitatea financiară de a asigura:**   * contribuția proprie la valoarea cheltuielilor eligibile declarată în cererea de finanțare * 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 care includ investiții în infrastructură sau investiții productive, în vederea asigurării sustenabilității financiare a acestora, pe toată perioada de durabilitate a contractului de finanțare (respectiv 3 ani de la efectuarea plății finale).   Contribuția proprie a solicitantului la cheltuieli eligibile este de minim 10% din costurile eligibile, din resurse proprii sau printr-o finanțare externă, sub o formă care nu implică finanțare publică (surse proprii, credite bancare care nu implică sprijin public, aport al acționarilor, alții decât organisme ale statului, sau alte surse private), declarată în secțiunea aferentă din Cererea de Finanțare?  Se va verifica Declarația de Unică – anexa 2 la ghidul solicitantului și hotărârea/decizia de aprobare a proiectului, bugetul proiectului, conform prevederilor din Ghidul Solicitantului |  |  |  |  |  |  |
| **31.** | **Solicitantul va asigura caracterul durabil al investiției în conformitate cu art. 65 din Regulamentul Parlamentului European și al Consiliului nr. 1060/2021?** |  |  |  |  |  |  |
| **32.** | **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 şi contribuie în mod direct și semnificativ la realizarea obiectivelor şi la obținerea rezultatelor acestuia;  (ii) se regăsește în cererea de finanțare sub forma activităților eligibile specificate în Ghidul solicitantului, secțiunea 5.2.2, punctul I; activitatea de bază reprezintă activitățile din cadrul unui proiect cu excepția celor aferente serviciilor de proiectare și consultanță pentru elaborarea cererii de finanțare și managementului implementării proiectului, auditului financiar al proiectului, informării și publicității.  (iii) nu face parte din activitățile conexe, așa cum sunt acestea definite în Ghidul solicitantului, secțiunea 5.2.2, punct II; activitățile conexe reprezintă activitățile de proiectare și consultanță pentru elaborarea cererii de finanțare și managementului implementării proiectului, certificarea produselor, serviciilor, proceselor, sistemelor de management, auditului financiar al proiectului, informării și publicității  (iv) bugetul estimat alocat activității sau pachetului de activități reprezintă minimum 50% din bugetul eligibil al proiectului |  |  |  |  |  |  |
| **33.** | **Planul de monitorizare a 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 |
|  | Proiectul se încadrează în lista proiectelor finanțabile ?   * Se vor menționa la secțiunea de observații procentele în care se încadrează valoarea asistentei financiare nerambursabile solicitată, raportată la alocarea apelului de proiect la momentul verificării |  |  |  |  |  |  |
|  | 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? |  |  |  |  |  |  |
|  | În urma transmiterii documentelor din etapa de contractare, aceasta este coerentă din punct de vedere al informațiilor înglobate:   * Secțiunea privitoare la achizițiile derulate în 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 * Dacă este cazul, proiectul este eligibil în urma verificării încadrării în categoria IMM (se va completa grila specifică de mai jos) * Solicitantul respectă criteriile legate de îndeplinirea obligațiilor la bugetul de stat/bugetul local conform prevederilor ghidului solicitantului ? * Dacă este cazul, conform certificatului 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 devizul general, daca este cazul și cu bugetul proiectului? |  |  |  |  |  |  |
|  | 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 microîntreprinderilor, 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 detine 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:

o 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)