



MINISTERUL FINANTELOR

GHIDUL SOLICITANTULUI

***elaborat în baza Hotărârii Guvernului nr. 807/2014
pentru instituirea unor scheme de ajutor
de stat având ca obiectiv stimularea investițiilor
cu impact major în economie,
cu modificările și completările ulterioare***

- Revizia 6, februarie 2022 -

Acest document reprezintă un îndrumar pentru solicitanții de ajutor de stat în cadrul schemei de ajutor de stat pentru stimularea investițiilor care promovează dezvoltarea regională prin realizarea de investiții, instituită prin H.G. nr. 807/2014, publicată în Monitorul Oficial, Partea I, nr. 714 /30.09.2014, modificată și completată prin H.G. nr. 357/2016, publicată în Monitorul Oficial, Partea I, nr. 377/17.05.2016, H.G. nr. 476/2018, publicată în Monitorul Oficial Partea I, nr. 580/09.07.2018, H.G. nr. 880/2018, publicată în Monitorul Oficial Partea I, nr. 954/12.11.2018, H.G. nr. 1046/2018, publicată în Monitorul Oficial Partea I, nr. 25/10.01.2019, H.G. nr. 268/2020, publicată în Monitorul Oficial Partea I, nr. 286/06.04.2020, H.G. nr. 628/2020, publicată în Monitorul Oficial Partea I, nr. 711/07.08.2020, H.G. nr. 760/2021, publicată în Monitorul Oficial Partea I, nr. 702/15.07.2021 și H.G. nr. 149/2022, publicat în Monitorul Oficial Partea I, nr. 112/03.02.2022.

Informații privind modul de completare a documentelor justificative ce urmează a fi depuse împreună cu Cererea de acord pentru finanțare în temeiul acestei scheme de ajutor de stat, precum și toate condițiile ce trebuie îndeplinite în vederea obținerii Acordului pentru finanțare se regăsesc în cuprinsul prezentului document, precum și pe site-ul Ministerului Finanțelor.

Este necesară analizarea în prealabil a prevederilor H.G. nr. 807/2014 *pentru instituirea unei scheme de ajutor de stat având ca obiectiv stimularea investițiilor cu impact major în economie*, cu modificările și completările ulterioare, a tuturor informațiilor cuprinse în cadrul prezentului Ghid, precum și a celorlalte date puse la dispoziție pe site-urile Ministerului Finanțelor precizate mai sus.

Pe perioada de valabilitate a schemei de ajutor de stat, Ministerul Finanțelor pune la dispoziția solicitanților, la adresa <https://mfinante.gov.ro/ro/formular-intrebari>, o platformă dedicată prin intermediul căreia pot fi adresate întrebări, sesizări și solicitări de clarificări, acestea urmând a fi soluționate cu celeritate, în cazul în care nu sunt deja tratate în cadrul acestui material și pe site-ul Ministerului Finanțelor.

The screenshot shows a web browser window with the URL mfinante.gov.ro/formular-intrebari. The page header includes the logo of the Ministry of Finance and navigation links: 'Despre minister', 'Informații publice', 'Transparență', 'Domenii', 'Media', and 'Contact'. The breadcrumb trail is 'Acasa / Domenii / Ajutor de stat / Formular asistență Ajutor de Stat'. The main heading is 'Formular asistență Ajutor de Stat'. The form is divided into two main sections: 'Date societate' and 'Persoana de contact'. The 'Date societate' section contains fields for 'Schema*' (dropdown menu with 'Alege schema de ajutor de stat'), 'Tip societate*' (dropdown menu with 'Alege tip societate'), 'Cod* de identificare fiscala', 'Cod CAEN*', 'Denumire* societate', and 'Judet*' (dropdown menu with 'Alege judetul'). The 'Persoana de contact' section contains fields for 'Telefon* de contact', 'E-mail', 'Nume si prenume* persoana de contact', and 'Functia*'. At the bottom of the form is a large text area labeled 'Introduceti intrebarea'.

CUPRINS

CAPITOLUL I - INFORMAȚII GENERALE.....	4
1. Care este obiectivul acestei scheme de ajutor de stat?	3
2. Care este bugetul schemei de ajutor de stat?	4
3. Care este perioada de valabilitate a schemei de ajutor de stat?.....	5
4. Cine poate solicita finanțare în cadrul schemei de ajutor de stat?	5
6.1 Cheltuieli eligibile.....	6
6.2 Cheltuieli neeligibile.....	8
7. Care sunt criteriile de eligibilitate ale întreprinderilor?	8
8. Cum se calculează ajutorul de stat?.....	10
CAPITOLUL II - MODALITATEA DE ACORDARE A AJUTORULUI DE STAT	13
1. Cum se desfășoară înregistrarea și evaluarea cererilor de acord pentru finanțare?	13
1.1. Înregistrarea Cererii de acord pentru finanțare	13
1.2. Verificarea existenței și conformității Cererii de acord pentru finanțare și a documentației anexate acesteia.....	14
1.3. Evaluarea Cererii de acord pentru finanțare și a documentelor anexate din punct de vedere al îndeplinirii condițiilor și criteriilor de eligibilitate	18
2. Rezultatele evaluării Cererii de acord pentru finanțare	19
3. În ce condiții se emite Acordul pentru finanțare?	19
5. În ce condiții se emite scrisoarea de respingere a cererii de acord pentru finanțare?	20
CAPITOLUL III – DEMARAREA INVESTIȚIEI.....	23
CAPITOLUL IV - MENȚINEREA INVESTIȚIEI.....	24
CAPITOLUL V - MODIFICAREA PLANULUI DE INVESTIȚII ȘI A ACORDULUI PENTRU FINANȚARE....	25
CAPITOLUL VI - REVOCAREA ACORDULUI PENTRU FINANȚARE	27
CAPITOLUL VII - RECUPERAREA AJUTORULUI DE STAT	29
CAPITOLUL VIII – RESTITUIREA SUMELOR ÎNCASATE NECUVENIT	31
Anexa 1	32
Anexa 2.1	34
Anexa 2.2	38
Anexa 3	49
Anexa 4	60
Anexa 5	61

CAPITOLUL I - INFORMAȚII GENERALE

1. Care este obiectivul acestei scheme de ajutor de stat?

Schema de ajutor de stat are ca obiectiv **dezvoltarea regională**, prin **realizarea de investiții inițiale** în active fixe de înaltă tehnologie pentru realizarea de produse cu valoare adăugată mare, indiferent de dimensiunea beneficiarilor.

Schema de ajutor de stat a fost instituită în baza prevederilor Regulamentului (UE) nr. 651/2014 al Comisiei din 17 iunie 2014 de declarare a anumitor categorii de ajutoare compatibile cu piața internă în aplicarea art. 107 și 108 din tratat, cu modificările și completările ulterioare, a Deciziei Comisiei Europene C (2021) 9750 final prin care a fost aprobată harta ajutoarelor de stat regionale pentru perioada 2022-2027.

Valoarea totală a unui proiect de investiții trebuie să fie de minimum 4,5 milioane lei. Această valoare a fost determinată prin raportarea la o valoare echivalentă de aproximativ 1 milion euro (calculată la un curs de 4,5 lei/euro).

DEFINIȚII:

Valoarea totală a investiției = valoarea planului de investiții aferent investiției inițiale = valoarea cheltuielilor eligibile + valoarea cheltuielilor neeligibile – valoare T.V.A.

Investiția inițială = investiția în active corporale și necorporale, legate de demararea unei unități noi, extinderea capacității unei unități existente, diversificarea producției unei unități prin produse care nu au fost fabricate anterior în unitate sau o schimbare fundamentală a procesului general de producție al unei unități existente, aflate în același perimetru, cu excepția investițiilor realizate în sectoarele de activitate cuprinse la secțiunea F – Construcții, conform Clasificării activităților din economia națională – CAEN aprobată prin Ordinul președintelui Institutului Național de Statistică nr. 337/2007 privind actualizarea Clasificării activităților din economia națională - CAEN.

Investiția inițială în favoarea unei noi activități economice = investiția în active corporale și necorporale, legate de demararea unei unități noi sau diversificarea activității unei unități, cu condiția ca noua activitate să nu fie identică sau similară cu activitatea desfășurată anterior în unitatea respectivă; investiția trebuie să fie în același perimetru cu excepția investițiilor realizate în sectoarele de activitate cuprinse la secțiunea F - Construcții, conform Clasificării activităților din economia națională – CAEN aprobată prin Ordinul președintelui Institutului Național de Statistică nr. 337/2007

ATENȚIE!

Proiectele de investiții a căror valoare totală se situează sub valoarea de 4,5 milioane lei nu sunt eligibile pentru finanțarea cu ajutor de stat pe această schemă.

2. Care este bugetul schemei de ajutor de stat?

Schema de ajutor de stat este inclusă în Programul „Ajutoare de stat pentru finanțarea proiectelor pentru investiții” din cadrul bugetului Ministerului Finanțelor - Acțiuni generale.

Bugetul maxim al schemei este de **6.380 milioane lei**, respectiv echivalentul a aproximativ **1.450 milioane euro**, cu posibilitatea suplimentării, astfel:

- credite de angajament pentru emiterea de acorduri pentru finanțare pentru perioada 2014-2023;
- credite bugetare pentru plata ajutorului de stat aprobat în baza acordurilor pentru finanțare emise, pentru perioada 2015 - 2028.

Bugetul anual mediu al schemei este de **638 milioane lei**, respectiv echivalentul a aproximativ **145 milioane euro**, astfel cum va fi stabilit prin lege bugetare anuale.

3. Care este perioada de valabilitate a schemei de ajutor de stat?

Se pot emite **acorduri pentru finanțare** în baza schemei până la data de **31 decembrie 2023**, cu respectarea legislației în domeniul ajutorului de stat și a hărții regionale autorizate de Comisia Europeană, în limita bugetului anual alocat schemei prin legile bugetare anuale.

Plata ajutorului de stat se efectuează în perioada **2015 - 2028** în baza acordurilor pentru finanțare emise, în limita bugetului anual alocat schemei prin legile bugetare anuale.

4. Cine poate solicita finanțare în cadrul schemei de ajutor de stat?

Întreprinderile care pot solicita ajutor de stat în baza acestei scheme sunt **întreprinderi nou-înființate** sau **întreprinderi în activitate**, atât **IMM-uri** cât și **întreprinderi mari**, cu **personalitate juridică**, înființate conform **Legii societăților nr. 31/1990**, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

DEFINIȚII:

Întreprindere nou-înființată = întreprinderea înființată în anul înregistrării cererii de acord pentru finanțare sau întreprinderea care a desfășurat/nu a desfășurat activitate economică, dar nu mai mult de 3 ani fiscali consecutivi înainte de data înregistrării cererii.

Întreprindere în activitate = întreprinderea care desfășoară activitate economică de mai mult de 3 ani fiscali consecutivi de la data înregistrării cererii de acord pentru finanțare și are situații financiare anuale aprobate corespunzătoare ultimului exercițiu financiar încheiat.

Filiale = societăți cu personalitate juridică, cu regimul juridic al formei de societate în care s-au constituit, potrivit art. 42 din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare

Sucursale = dezmembrăminte fără personalitate juridică ale societăților și se înregistrează, înainte de începerea activității lor, în registrul comerțului din județul în care vor funcționa, potrivit art. 43 alin. (1) din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Puncte de lucru (sedii secundare) = dezmembrăminte fără personalitate juridică ale societăților și se menționează numai în cadrul înmatriculării societății în registrul comerțului de la sediul principal, potrivit art. 43 alin. (3) din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

ATENȚIE!

Încadrarea întreprinderilor în categoria IMM-urilor sau întreprinderilor mari se face la momentul înregistrării Cererii de acord pentru finanțare în vederea completării corecte a informațiilor prevăzute în cererea de acord pentru finanțare.

5. Care sunt sectoarele de activitate eligibile?

Sunt eligibile investițiile care se realizează în **toate** sectoarele de activitate, **cu excepția** celor menționate în art. 15 din H.G. nr. 807/2014, cu modificările și completările ulterioare, precum și în *“Lista sectoarelor de activitate pentru care nu se acordă ajutoare de stat”* prevăzută în Anexa 1 la prezentul Ghid, în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

ATENȚIE!

În cazul în care întreprinderea își desfășoară activitatea într-un sector de activitate considerat neeligibil dar solicită finanțare pentru realizarea unei investiții inițiale într-un sector de activitate eligibil, regăsit în Certificatul Constatator emis de Registrul Comerțului, investiția inițială poate fi eligibilă pentru finanțare cu ajutor de stat cu respectarea tuturor celorlalte condiții prevăzute în schemă.

ATENȚIE!

Se poate solicita finanțare pentru o singură activitate economică, respectiv un singur cod CAEN. Activitatea pentru care se solicită finanțare poate fi principală sau secundară.

6. Care sunt cheltuielile eligibile și neeligibile aferente investiției inițiale?

ATENȚIE!

Eligibilitatea elementelor din planul de investiții se va verifica la plată.

DEFINIȚIE:

Valoarea totală a investiției = valoarea planului de investiții aferent investiției inițiale = valoarea cheltuielilor eligibile + valoarea cheltuielilor neeligibile – valoare T.V.A.

Planul de investiții = document sintetic, prezentat în format tabelar, care cuprinde exclusiv valorile corespunzătoare cheltuielilor eligibile și neeligibile aferente investiției inițiale, pe categorii și cu determinarea valorii totale a investiției și a calendarului realizării investiției.

ATENȚIE!

În cuprinsul planului de investiții la categoria **Instalații tehnice, mașini și echipamente** se va prezenta doar valoarea totală și defalcarea acesteia pe cheltuieli eligibile și neeligibile, pe ani. În cadrul procedurii de plată se va verifica eligibilitatea cheltuielilor prin încadrarea activelor în prevederile Hotărârii Guvernului nr. 2.139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, cu modificările ulterioare, cu valoarea minimă de intrare a mijloacelor fixe stabilită conform prevederilor legale în vigoare.

6.1 Cheltuieli eligibile

DEFINIȚIE:

Cheltuieli eligibile = costurile fără T.V.A., aferente realizării, respectiv achiziționării, după caz, de active corporale și necorporale, precum și cheltuielile legate de închirierea construcțiilor, aferente realizării investiției inițiale.

6.1.1 Cheltuieli eligibile referitoare la active corporale

DEFINIȚII:

Active corporale = activele asociate investiției inițiale reprezentate de:

- a) construcții de orice tip, respectiv cheltuielile efectuate cu realizarea de construcții;
- b) instalații tehnice, mașini și echipamente noi clasificate conform Hotărârii Guvernului nr. 2.139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, cu modificările ulterioare, cu valoarea minimă de intrare a mijloacelor fixe stabilită conform prevederilor legale în vigoare.

Active noi = active care nu au fost utilizate niciodată.

În cazul construcțiilor se consideră eligibile doar cheltuielile aferente realizării de construcții noi, regăsite în Capitolul 4 – Cheltuieli pentru investiția de bază, subcapitolul 4.1 – Construcții și instalații de bază din Devizul pe obiect astfel cum este prezentat în Anexa nr. 8 la Hotărârea Guvernului nr. 907/2016.

În cazul închirierii construcțiilor aferente investiției inițiale sunt considerate eligibile cheltuielile cu chiria construcțiilor din categoria clădirilor, aferente investiției inițiale, înregistrate pe perioada realizării planului de investiții.

ATENȚIE!

Valoarea maximă eligibilă a chiriei nu poate depăși 22 lei/mp/lună; valoarea chiriei care depășește valoarea maximă eligibilă este neeligibilă și este finanțată de întreprinderea beneficiară de ajutor de stat din surse proprii.

Contractul de închiriere trebuie să fie valabil cel puțin pe perioada realizării investiției inițiale și cinci ani după data finalizării acesteia cu posibilitatea prelungirii valabilității cu cel puțin 2 ani și trebuie să intre în vigoare la o data ulterioară datei depunerii cererii.

Activele corporale trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții de eligibilitate:

- a) trebuie să fie exploatate exclusiv de întreprinderea beneficiară de ajutor de stat pentru atingerea obiectivelor investiției pentru care s-a solicitat finanțarea;
- b) trebuie să fie incluse în activele întreprinderii beneficiare de ajutor de stat și trebuie să rămână asociate investiției pentru care s-a acordat finanțarea pe o perioadă de minimum cinci ani de la finalizarea investiției;
- c) să fie achiziționate în condiții de piață;
- d) să fie noi.

ATENȚIE!

În cazul în care, pe parcursul celor cinci ani de la finalizarea investiției, se constată uzura fizică sau morală a activelor aferente investiției inițiale realizate, este permisă înlocuirea acestora, în vederea asigurării continuității activității finanțate, cu informarea Ministerului Finanțelor.

DEFINIȚIE:

Achiziția de active în condiții de piață = modalitatea de achiziționare a activelor care are la bază următoarele principii: nediscriminarea, tratamentul egal, recunoașterea reciprocă, transparența, proporționalitatea și eficiența utilizării fondurilor.

6.1.2 Cheltuieli eligibile referitoare la active necorporale

DEFINIȚIE:

Active necorporale = activele amortizabile asociate investiției inițiale care nu au o concretizare fizică sau financiară precum brevete, licențe, know-how sau alte drepturi de proprietate intelectuală.

Actele necorporale trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții de eligibilitate:

- trebuie să fie exploatate exclusiv de întreprinderea beneficiară de ajutor de stat pentru atingerea obiectivelor investiției pentru care s-a solicitat finanțarea;
- trebuie să fie incluse în activele întreprinderii beneficiare de ajutor de stat și trebuie să rămână asociate investiției pentru care s-a acordat finanțarea pe o perioadă de minimum cinci ani de la finalizarea investiției;
- să fie achiziționate în condiții de piață;
- să fie achiziționate de la terți care nu au legături cu cumpărătorul.

DEFINIȚII:

Achiziția de active în condiții de piață - modalitate de achiziționare a activelor care are la bază următoarele principii: nediscriminarea, tratamentul egal, recunoașterea reciprocă, transparența, proporționalitatea și eficiența utilizării fondurilor.

Terți care nu au legături cu cumpărătorul - persoane fizice sau juridice care nu se regăsesc în cel puțin unul din următoarele cazuri:

- (i) persoane fizice care au calitate de soț/soție sau rude până la gradul al III-lea inclusiv, ale personalului sau conducerii cumpărătorului;
- (ii) persoane fizice care au calitate de angajat al cumpărătorului;

- (iii) persoane fizice sau juridice care au calitate de vânzător și dețin o influență asupra structurii, voturilor sau deciziilor organelor de conducere ale cumpărătorului;
- (iv) persoane fizice sau juridice care au calitate de vânzător și asupra cărora cumpărătorul deține o influență asupra structurii, voturilor sau deciziilor organelor sale de conducere.

ATENȚIE!

Pentru a fi considerate eligibile, costurile aferente activelor necorporale nu pot depăși 50% din totalul costurilor totale eligibile aferente investiției.

6.2 Cheltuieli neeligibile

Sunt considerate cheltuieli neeligibile, **costurile fără T.V.A., aferente proiectului de investiții și incluse în patrimoniul întreprinderii în urma achiziționării de active corporale și necorporale/închirierea construcțiilor**, care nu îndeplinesc condițiile pentru a fi considerate cheltuieli eligibile în conformitate cu prevederile prezentei scheme de ajutor de stat. Cheltuielile neeligibile nu sunt finanțate cu ajutor de stat.

ATENȚIE!

Sunt considerate cheltuieli neeligibile aferente construcțiilor, în cuprinsul planului de investiții:

- achiziția, modernizarea, reabilitarea de construcții și lucrările suplimentare de construcții necesare schimbării destinației unor construcții existente;
- costurile aferente chiriei care depășesc valoarea de 22 lei/mp/lună.

ATENȚIE!

Toate cheltuielile care nu îndeplinesc condițiile de a fi cheltuieli eligibile sunt considerate cheltuieli neeligibile.

De exemplu nu sunt eligibile activele corporale de natura instalațiilor tehnice, mașini și echipamente care:

- nu se încadrează în clasificarea prezentată în Hotărârea Guvernului Guvernului nr. 2.139/2004 *pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe*, cu modificările ulterioare;

sau

- nu au valoarea minimă de intrare a mijloacelor fixe stabilită conform prevederilor legale în vigoare;

sau

- nu sunt noi.

Totodată, în cazul activelor corporale nu sunt eligibile:

- achiziția de mobilier și mobilier industrial, decorațiuni, mijloace de transport înmatriculabile, calculatoare electronice care nu fac parte din fluxul tehnologic, aparatură birotică, truse de scule, dulapuri/cărucioare cu scule, etc.,

- cheltuielile cu transportul, montajul instalațiilor tehnice, mașinilor și echipamentelor.

7. Care sunt criteriile de eligibilitate ale întreprinderilor?

Întreprinderile trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele **condiții**

<u>Generale</u>	a) sunt înregistrate potrivit Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
	b) realizează o investiție inițială în România, în unul din domeniile de activitate eligibile;
	c) nu intră în categoria „întreprinderilor în dificultate”;
	d) nu se află în procedură de executare silită, insolvență, faliment, reorganizare judiciară, dizolvare, închidere operațională, lichidare sau suspendare temporară a activității;

	<p>e) nu fac obiectul unor decizii de recuperare a unui ajutor de stat sau în cazul în care asemenea decizii au fost emise acestea au fost executate, conform prevederilor legale în vigoare;</p> <p>f) nu au beneficiat de alte ajutoare de stat regionale pentru costuri eligibile de natura costurilor salariale în cadrul aceluiași proiect unic de investiții;</p> <p>g) nu au efectuat o relocare către unitatea în care urmează să aibă loc investiția inițială pentru care se solicită ajutorul în ultimii 2 ani anteriori înregistrării cererii de acord pentru finanțare și, la momentul înregistrării cererii oferă un angajament că nu vor face acest lucru pentru o perioadă de până la 2 ani după finalizarea investiției inițiale pentru care se solicită ajutorul;</p>
<u>Suplimentar pentru întreprinderile în activitate</u>	<p>h) au rentabilitatea cifrei de afaceri mai mare decât zero în unul din ultimele trei exerciții financiare încheiate;</p> <p>i) au capitaluri proprii pozitive în ultimul exercițiu financiar încheiat;</p>
<u>Suplimentar pentru întreprinderile nou-înființate</u>	<p>j) au capital social subscris vărsat în valoare de minimum 100.000 lei;</p> <p>k) nu aparțin unor acționari care dețin sau au deținut în ultimii doi ani anterior înregistrării cererii de acord pentru finanțare o altă întreprindere înregistrată conform Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, care desfășoară sau a desfășurat activitatea pentru care solicită finanțare.</p>
<u>Suplimentar prevăzute de Recomandarea (UE) 2020/1039 a Comisiei din 14 iulie 2020¹, atât pentru întreprinderile în activitate cât și pentru cele nou-înființate</u>	<p>l) nu sunt rezidente din punct de vedere fiscal în jurisdicțiile care figurează în lista Uniunii Europene a jurisdicțiilor necooperante, sau se supun legislației fiscale a acestora;</p> <p>m) nu sunt controlate, direct sau indirect, de acționari din jurisdicțiile care figurează în lista Uniunii Europene a jurisdicțiilor necooperante, analiza mergând până la nivelul beneficiarului real, așa cum este definit la art. 3 punctul 6 din Directiva 849/2015;</p> <p>n) nu controlează, direct sau indirect, filialele sau sediile permanente proprii în jurisdicțiile care figurează pe lista Uniunii Europene a jurisdicțiilor necooperante;</p> <p>o) nu exercită dreptul de proprietate în comun cu întreprinderile aflate în jurisdicțiile care figurează pe lista Uniunii Europene a jurisdicțiilor necooperante.</p>

ATENȚIE!

Lista Uniunii Europene a jurisdicțiilor necooperante și Directiva 849/2015 a Parlamentului European și a Consiliului sunt publicate pe site-ul Ministerului Finanțelor.

ATENȚIE!

Totodată, Recomandarea Comisiei din 14.7.2020 oferă statelor membre posibilitatea de a ignora existența unor legături ale întreprinderilor beneficiare cu cele aflate în jurisdicțiile necooperante, în două situații:

1. în cazul în care nivelul obligațiilor fiscale din statul membru care acordă sprijinul pentru o anumită perioadă de timp (de exemplu, ultimii trei ani) este considerat adecvat în comparație cu

¹ Directiva (UE) nr. 849/2015 a Parlamentului European și a Consiliului privind prevenirea utilizării sistemului financiar în scopul spălării banilor sau finanțării terorismului, de modificare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 a Parlamentului European și al Consiliului și de abrogare a Directivei 2005/60/CE a Parlamentului European și a Consiliului și a Directivei 2006/70/CE a Comisiei.

cifra de afaceri totală sau nivelul activității întreprinderii beneficiare, la nivel individual și de grup, în aceeași perioadă;

2. în cazul în care întreprinderea își asumă angajamente legale de a înlătura legăturile cu jurisdicțiile care figurează în lista Uniunii Europene a jurisdicțiilor necooperante, într-un interval scurt de timp, sub rezerva unei monitorizări adecvate și sancționării în consecință în caz de nerespectare a acestor angajamente.

8. Cum se calculează ajutorul de stat?

Ajutorul de stat se acordă întreprinderilor, cu respectarea prevederilor:

- H.G. nr. 807/2014, cu modificările și completările ulterioare,
- Regulamentului (UE) nr. 651/2014, cu modificările și completările ulterioare,
- Deciziei Comisiei Europene C(2021) 9750 final prin care a fost aprobată harta ajutoarelor de stat regionale pentru perioada 2022-2027,

prin alocări de la bugetul de stat, din bugetul Ministerului Finanțelor - Acțiuni generale, **sub formă de sume nerambursabile, în raport de cheltuielile eligibile, în limita intensității maxim admisibile și a nivelului maxim al ajutorului de stat de care poate beneficia o întreprindere, astfel:**

REGIUNEA	Județe componente	Intensitate Maximă %	Nivel maxim al ajutorului de stat de care poate beneficia o întreprindere - euro -
Nord-Vest	Bihor	40%	30.000.000
	Bistrița-Năsăud	50%	37.500.000
	Cluj	40%	30.000.000
	Maramureș	50%	37.500.000
	Satu Mare	50%	37.500.000
	Sălaj	50%	37.500.000
Centru	Alba	50%	37.500.000
	Brașov	40%	30.000.000
	Covasna	40%	30.000.000
	Harghita	40%	30.000.000
	Mureș	40%	30.000.000
	Sibiu	40%	30.000.000
Nord-Est	Bacău	60%	45.000.000
	Botoșani	60%	45.000.000
	Iași	50%	37.500.000
	Neamț	60%	45.000.000
	Suceava	60%	45.000.000
	Vaslui	60%	45.000.000
Sud-Est	Brăila	60%	45.000.000
	Buzău	60%	45.000.000
	Constanța	50%	37.500.000
	Galați	60%	45.000.000
	Vrancea	60%	45.000.000
	Tulcea	60%	45.000.000
Sud-Muntenia	Argeș	50%	37.500.000
	Călărași	60%	45.000.000
	Dâmbovița	50%	37.500.000
	Giurgiu	50%	37.500.000
	Ialomița	60%	45.000.000
	Prahova	60%	45.000.000
	Teleorman	60%	45.000.000

REGIUNEA	Județe componente	Intensitate Maximă %	Nivel maxim al ajutorului de stat de care poate beneficia o întreprindere - euro -
Sud-Vest Oltenia	Dolj	60%	45.000.000
	Gorj	60%	45.000.000
	Mehedinți	60%	45.000.000
	Olt	60%	45.000.000
	Vâlcea	60%	45.000.000
Vest	Arad	30%	22.500.000
	Caraș-Severin	40%	30.000.000
	Hunedoara	40%	30.000.000
	Timiș	30%	22.500.000
Zonele „c” care nu sunt predefinite			
București-Ilfov	Ilfov parțial: Ciorogârla, Domnești, Clinceni, Cornetu, Bragadiru, Dărăști-Ilfov, Jilava, 1 Decembrie, Copăceni, Vidra și Berceni	35%	26.250.000
	Ilfov parțial: Periș, Ciolpani, Snagov, Gruiu, Nuci, Grădiștea, Petrăchioaia, Dascălu, Moara Vlăsiei, Balotești, Corbeanca, Buftea, Chitila, Glina, Cernica, Dobroești și Pantelimon	45%	33.750.000

Intensitatea brută a ajutorului de stat de care poate beneficia o întreprindere, în cadrul schemei, în perioada 2022-2023, în raport de cheltuielile eligibile s-a stabilit prin Decizia Comisiei Europene C(2021) 9750 final prin care a fost aprobată harta ajutoarelor de stat regionale pentru perioada 2022-2027. Nivelul maxim al ajutorului de stat, în raport de cheltuielile eligibile și cu respectarea prevederilor art. 11, se stabilește corespunzător intensității maxime aprobate.

Intensitatea maximă a ajutorului de stat prevăzută în tabelul de mai sus va putea fi majorată pentru anumite județe identificate pentru a beneficia de sprijin din Fondul pentru o tranziție justă, în cazul în care Comisia Europeană va emite o Decizie în acest sens. Ministerul Finanțelor va publica aceste informații pe site-ul său la secțiunea *Ajutor de stat* ulterior obținerii Deciziei de autorizare din partea forului comunitar.

ATENȚIE!

Având în vedere că:

- Schema de ajutor de stat instituită prin H.G. nr. 807/2014 trebuie să fie complementară schemelor de ajutor de stat finanțate prin fonduri europene,
 - Schemele de ajutor de stat finanțate prin fonduri europene exclud întreprinderile mari,
- prin Schema de ajutor de stat instituită prin H.G. nr. 807/2014 nu se acordă bonusuri care suplimentează intensitatea maximă a ajutorului de stat în cazul IMM-urilor.

DEFINIȚII:

Intensitatea ajutorului de stat = raportul dintre valoarea ajutorului și valoarea costurilor eligibile.

Intensitate (%) = (valoarea maximă ajutor de stat/valoarea totală cheltuieli eligibile)x100

Proiect mare de investiții = o investiție inițială cu costuri eligibile care depășesc 50 milioane euro, valoare calculată la cursul de schimb stabilit de Banca Națională a României valabil la data elaborării acordului pentru finanțare.

În cazul proiectelor mari de investiții, ajutorul nu poate depăși valoarea maximă prevăzută pentru fiecare regiune de dezvoltare și se calculează conform formulei:

Valoarea maximă a ajutorului = $R \times (A + 0,50 \times B + 0 \times C)$, unde:

R = intensitatea maximă a ajutorului aplicabilă în regiunea în cauză

A = costurile inițiale eligibile în valoare de 50 milioane euro

B = partea din costurile eligibile cuprinsă între 50 milioane euro și 100 milioane euro

C = partea din costurile eligibile de peste 100 milioane euro

DEFINIȚII:

Proiect unic de investiții - orice investiție inițială demarată de același beneficiar, la nivel de grup, într-un interval de trei ani de la data demarării lucrărilor la o altă investiție care beneficiază de ajutor în aceeași regiune de nivel 3 din Nomenclatorul comun al unităților teritoriale de statistică (NUTS 3), respectiv județ.

Grup - societatea-mamă și toate filialele acesteia.

ATENȚIE!

În cazul în care un proiect unic de investiții devine un proiect mare de investiții, ajutorul de stat solicitat de către întreprindere se va calcula utilizând formula menționată mai sus.

Valoarea în lei a cheltuielilor eligibile aferente proiectului unic este formată din valoarea în lei a cheltuielilor eligibile aprobate sau efectiv decontate cu ajutor de stat, după caz, aferente proiectelor anterioare și valoarea în lei a cheltuielilor eligibile aferente proiectului pentru care se solicită finanțare.

Pentru aplicarea formulei este necesar ca valoarea cheltuielilor eligibile cumulate să fie calculată în euro. În acest sens se va utiliza cursul de schimb mediu, stabilit de Banca Națională a României, al lunii anterioare datei depunerii Cererii de acord pentru finanțare.

Valoarea ajutorului de stat aferent proiectului pentru care se solicită finanțare se calculează ca diferență între valoarea maximă a ajutorului de stat aferent proiectului unic și valoarea ajutorului de stat aprobat sau efectiv plătit, după caz.

Exemple:

Pentru o întreprindere care realizează o investiție de 13,5 milioane lei, respectiv echivalentul a aproximativ 3 milioane euro, iar valoarea costurilor eligibile este de 9 milioane lei, respectiv echivalentul a aproximativ 2 milioane euro, în Iași, localitate situată pe harta regională în regiunea Nord-Est, județul Iași, județ cu intensitate maximă de 50%, **ajutorul de stat se determină după cum urmează:**

Valoarea totală a costurilor eligibile x Intensitatea maximă = 9 milioane lei x 50% = 4,5 milioane lei

Pentru o întreprindere care realizează o investiție de 315 milioane lei, respectiv echivalentul a aproximativ 70 milioane euro, iar valoarea costurilor eligibile este de 270 milioane lei, respectiv echivalentul a aproximativ 60 milioane euro, în Iași, localitate situată pe harta regională în regiunea Nord-Est, județul Iași, județ cu intensitate maximă de 50%, **ajutorul de stat se determină după cum urmează:**

Valoarea maximă a ajutorului = $0,5 \times (225.000.000 \text{ lei} + 0,50 \times 45.000.000 \text{ lei}) = 0,5 \times 247.500.000 \text{ lei} = 123.750.000 \text{ lei}$

ATENȚIE!

Ajutorul de stat plătit **nu** poate depăși valoarea totală a contribuțiilor la dezvoltarea regională aferente investiției pentru care se solicită finanțarea.

Mecanismul de depunere, analiză și soluționare a Cererilor de acord pentru finanțare

Ministerul Finanțelor publică pe site-ul său perioada sesiunilor în care se pot înregistra cereri de acord pentru finanțare, bugetul anual alocat schemei de ajutor de stat, bugetul sesiunii, data epuizării bugetului anual, a bugetului total alocat schemei, a bugetului alocat fiecărei sesiuni, în conformitate cu prevederile legilor bugetare anuale.

Perioada de înregistrare a cererilor se comunică de către Ministerul Finanțelor pe site-ul său, cu cel puțin 45 de zile înainte de data deschiderii sesiunilor.

Înregistrarea Cererilor de acord pentru finanțare se realizează în sesiuni de 30 de zile.

Înregistrarea cererilor de acord pentru finanțare se suspendă la data expirării perioadei sesiunii în care se pot înregistra cereri de acord pentru finanțare sau la data la care se constată că finanțarea solicitată prin cererile de acord pentru finanțare depuse atinge nivelul bugetului anual alocat schemei sau bugetului alocat sesiunii, în conformitate cu prevederile legilor bugetare anuale.

Întreprinderile interesate transmit cererile de acord pentru finanțare însoțite de documente justificative la Ministerul Finanțelor.

Analiza Cererilor de acord pentru finanțare se finalizează, după ce documentația este considerată completă, cu:

- Acord pentru Finanțare;
- sau
- Scrisoare de respingere.

Acordurile pentru finanțare se emit în limita bugetului anual alocat schemei prin legile bugetare anuale.

În cazul în care, în urma analizei cererilor de acord pentru finanțare înregistrate, se constată neutilizarea în totalitate a bugetului alocat sesiunii sau bugetul anual al schemei este suplimentat în conformitate cu prevederile legilor bugetare anuale, Ministerul Finanțelor publică pe site-ul său bugetul rămas neutilizat din bugetul anual alocat schemei și data deschiderii unei noi sesiuni de înregistrare a cererilor de acord pentru finanțare.

Cererile de acord pentru finanțare înregistrate în afara sesiunilor sau după data la care se constată că finanțarea solicitată prin cererile de acord pentru finanțare depuse atinge nivelul bugetului anual alocat schemei sau bugetului alocat sesiunii se restituie întreprinderilor.

Cererile de acord pentru finanțare care nu au fost soluționate până la data expirării valabilității schemei, fără a se depăși termenul legal, se restituie întreprinderilor.

1. Cum se desfășoară înregistrarea și evaluarea cererilor de acord pentru finanțare?

1.1. Înregistrarea Cererii de acord pentru finanțare

Perioada de înregistrare a cererilor se comunică de către Ministerul Finanțelor pe site-ul său, la secțiunea www.mfinante.gov.ro – *Ajutor de stat – Anunțuri*, cu cel puțin 45 de zile înainte de data deschiderii sesiunilor. Anunțul cuprinde data deschiderii sesiunii în care se depun cererile de acord pentru finanțare, precum și bugetul alocat sesiunii în limita bugetului anual alocat schemei.

ATENȚIE!

Se iau în considerare numai cererile de acord pentru finanțare înregistrate la Ministerul Finanțelor începând cu data comunicată pe site.

În vederea obținerii acordului pentru finanțare, **întreprinderea solicitantă transmite la:**

- **Registratura generală a Ministerului Finanțelor din Bd. Libertății nr. 16, sector 5, București, o Cerere de acord pentru finanțare, însoțită de documentele justificative necesare evaluării, într-un singur exemplar tipărit și în format electronic de tip memory stick.**

Transmiterea documentației se poate face prin poștă sau servicii de curierat. De asemenea este permisă și depunerea personală a documentației la Registratura generală a Ministerului Finanțelor.

Pe plic se menționează "Unitatea de implementare a schemei de ajutor de stat instituită prin H.G. nr. 807/2014".

sau

- **On-line o Cerere de acord pentru finanțare (CA807), însoțită de documentele justificative (C807) necesare evaluării, în format electronic.**

ATENȚIE!

Cererile de acord pentru finanțare depuse la o altă adresă decât cea indicată se restituie întreprinderilor.

Nu se iau în considerare cereri, documente, înscrisuri transmise prin e-mail, fax sau la o altă adresă decât cea specificată mai sus, precum și documente transmise de întreprinderea solicitantă sub orice formă, din proprie inițiativă, în vederea completării cererii de acord pentru finanțare.

Formularul Cererii de acord pentru finanțare se regăsește în Anexa 2.1 din prezentul Ghid.

ATENȚIE!

Completarea și depunerea **on-line** a Cererilor de acord pentru finanțare și a documentelor justificative **la Ministerul Finanțelor** se realizează conform *Ghidului utilizatorului pentru depunerea on-line*, publicat pe site-ul Ministerului Finanțelor, la secțiunea <https://mfinante.gov.ro/depunere-on-line1>.

Formularul Cererii de acord pentru finanțare se regăsește la secțiunea www.mfinante.gov.ro – *Investitorul Informat – Depunere on-line – Acces Depunere on-line*.

1.2. Verificarea existenței și conformității Cererii de acord pentru finanțare și a documentației anexate acesteia

a) **Cererea de acord pentru finanțare** - informațiile se completează conform explicațiilor din formular.

Pentru îndeplinirea condițiilor de conformitate, cererea:

- respectă modelul formularului din Anexa 2.1 la prezentul Ghid,
- are toate rubricile completate cu datele solicitate,
- este datată și semnată în original sau electronic de persoana autorizată să reprezinte legal întreprinderea
- conține informații corelate cu informațiile din certificatul constatator, situațiile financiare, planul de investiții, planul de afaceri, actul de identitate al persoanei autorizate să reprezinte legal întreprinderea și Împuternicirea, dacă este cazul.
- este transmisă inclusiv în format electronic, în situația în care este semnată electronic.

ATENȚIE!

În situația în care reprezentantul legal al întreprinderii, conform Certificatului Constatator, nu poate semna documentația necesară în vederea accesării ajutorului de stat, este permisă desemnarea unei alte persoane care să reprezinte legal întreprinderea în relația cu Ministerul Finanțelor, cererea de acord pentru finanțare fiind însoțită de o împuternicire în acest sens, prezentată la lit.e).

b) **certificat constatator** eliberat cu cel mult 10 zile lucrătoare înainte de data înregistrării cererii de acord, fie în original, emis de Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă tribunalul unde își are sediul întreprinderea, fie electronic, cu informații obținute de pe portalul de servicii al Oficiului Național al Registrului Comerțului - RECOM Online.

Pentru îndeplinirea condițiilor de conformitate, certificatul constatator:

- este atașat în original, dacă este emis de Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă tribunalul unde își are sediul întreprinderea, sau în format electronic,
- este actualizat cu date valabile la data înregistrării cererii de acord pentru finanțare,
- conține cel puțin următoarele informații: datele de identificare, codul unic de înregistrare, asociații și reprezentanții legali ai întreprinderii, domeniul de activitate principal și toate domeniile secundare de activitate, inclusiv domeniul secundar pentru care se solicită finanțare, punctele de lucru ale întreprinderii.

c) **situații financiare anuale** aprobate corespunzătoare ultimului exercițiu financiar încheiat. Obligația prezentării situațiilor financiare **nu** se aplică întreprinderilor nou-înființate care nu au desfășurat activitate.

Situațiile financiare anuale aprobate trebuie să conțină:

- Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii – Formularul 10;
- Contul de profit și pierdere – Formularul 20;
- Date informative – Formularul 30;
- Situația activelor imobilizate – Formularul 40;
- Dovada depunerii acestora la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

ATENȚIE!

În situația în care rentabilitatea cifrei de afaceri este mai mică decât 0 în ultimul exercițiu financiar încheiat se vor prezenta și situațiile financiare anuale aprobate corespunzătoare unuia dintre cele două exerciții financiare anterioare acestuia, în care rentabilitatea cifrei de afaceri este mai mare decât 0.

Pentru îndeplinirea condițiilor de conformitate, situațiile financiare depuse și aprobate conform prevederilor legale în vigoare sunt atașate în copie.

d) **plan de afaceri** - documentul din care rezultă viabilitatea proiectului de investiții, eficiența economică a întreprinderii și care prezintă strategia de dezvoltare a activității întreprinderii.

DEFINIȚIE:

plan de afaceri = document din care rezultă eficiența economică a întreprinderii și viabilitatea investiției, vizând cel puțin următoarele aspecte: descrierea afacerii, locația realizării investiției, prezentarea investiției, sursele de finanțare a investiției, planul de investiții și fundamentarea acestuia, analiza pieței relevante pe care întreprinderea solicită finanțare, fundamentarea cifrei de afaceri, situația financiară actuală și proiecții financiare. În document se fundamentează: încadrarea investiției în categoria investiției inițiale, efectul stimulat al ajutorului de stat, modul de îndeplinire al indicatorilor cantitativi și calitativi.

Planul de afaceri este elaborat pe perioada implementării investiției și pe următorii 5 ani de la finalizarea investiției.

Structura indicativă a planului de afaceri precum și elementele de bază al acestuia se regăsesc în anexa 3 la prezentul Ghid. Aceasta poate fi completată în funcție de obiectul de activitate, caracteristicile proiectului de investiții, etc.

ATENȚIE!

La elaborarea planului de afaceri se vor avea în vedere următoarele **recomandări**:

- să fie concis, complet, să conțină informații de bază cu privire la activitatea întreprinderii,
- să prezinte o analiză obiectivă, bazată pe propuneri realiste,
- să includă planul de investiții prezentat conform subpct. d¹),
- să conțină proiecțiile financiare:
 - pe suport tipărit în cazul depunerii la Registratura generală a Ministerului Finanțelor sau format pdf în cazul depunerii on-line,
 - și
 - în format Microsoft Excel, cu toate formulele, atât în cazul depunerii la Registratura generală a Ministerului Finanțelor cât și al depunerii on-line,
- să fie structurat în conformitate cu modelul prezentat în anexa 3 la prezentul Ghid,
- să prezinte un Opis cu documentele transmise.

d¹) **plan de investiții** - documentul inclus în planul de afaceri care cuprinde cheltuielile eligibile și neeligibile aferente investiției inițiale cu determinarea valorii totale a investiției, precum și a calendarului realizării investiției

DEFINIȚIE:

Calendarul realizării investiției – perioada de realizare a planului de investiții de la data demarării investiției până la data de 31 decembrie a anului în care se finalizează investiția.

Pentru îndeplinirea condițiilor de conformitate, planul de investiții:

- respectă modelul din anexa nr. 4,
- valorile cheltuielilor eligibile, totale și pe ani, vor fi corelate cu informațiile corespunzătoare din Cererea de acord pentru finanțare.

DEFINIȚII:

Momentul realizării construcțiilor reprezintă momentul la care lucrările de construcții s-au realizat parțial sau total, au fost recepționate parțial sau total și au asociate cel puțin următoarele documente: situații de lucrări, factură, ordin de plată, extras de cont, proces verbal de recepție.

Momentul achiziționării activelor reprezintă momentul la care activul a fost recepționat în locația realizării investiției și sunt asociate cel puțin următoarele documente: factură, ordin de plată, extras de cont, proces verbal de recepție.

ATENȚIE!

În Planul de investiții trebuie să se specifice data estimată a demarării investiției care să corespundă cu cea menționată în Cererea de acord pentru finanțare.

Pentru îndeplinirea condițiilor de conformitate, planul de afaceri:

- cuprinde toate informațiile,
- este datat și semnat în original sau electronic de persoana autorizată să reprezinte legal întreprinderea,
- include planul de investiții întocmit conform modelului din Ghidul solicitantului,
- conține informații corelate cu informațiile din Cererea de acord pentru finanțare,
- este transmis inclusiv în format electronic.

e) **împuternicire** - se întocmește în cazul în care o altă persoană decât reprezentantul legal al întreprinderii semnează cererea de acord pentru finanțare.

Pentru îndeplinirea condițiilor de conformitate, împuternicirea:

- este semnată de reprezentantul legal al întreprinderii solicitante,
- este atașată în original sau electronic în cazul depunerii on-line.

f) **act de identitate** al persoanei autorizate să reprezinte legal întreprinderea.

Pentru îndeplinirea condițiilor de conformitate, actul de identitate al persoanei autorizate să reprezinte legal întreprinderea este atașat în copie sau electronic în cazul depunerii on-line.

g) **opis** cu documentele atașate cererii de acord pentru finanțare.

Pentru îndeplinirea condițiilor de conformitate, opisul menționează denumirea fiecărui document și pagina la care este îndosariat.

ATENȚIE!

Toate documentele transmise Ministerului Finanțelor de către întreprindere trebuie prezentate în limba română. În cazul documentelor depuse într-o limbă străină, întreprinderea prezintă aceste documente însoțite de traduceri în limba română certificate de către traducători autorizați.

Documentele emise de întreprinderea solicitantă în original sunt datate și semnate de persoana autorizată să reprezinte legal întreprinderea.

Conformitatea documentelor prezentate în copie este asumată de reprezentantul legal al întreprinderii prin declarația pe propria răspundere din cadrul cererii de acord pentru finanțare.

Cerințele de mai sus sunt valabile și în situația depunerii on-line cu mențiunea că persoana autorizată să reprezinte legal întreprinderea semnează electronic.

Toate documentele se îndosariază, se numerotează pe fiecare pagină și se opisează în ordinea prevăzută în cadrul condițiilor de conformitate a documentelor transmise în vederea evaluării Cererii de acord pentru finanțare.

Nu se iau în considerare documentele transmise de întreprindere din proprie inițiativă, în vederea completării cererii de acord pentru finanțare.

Lista de verificare pentru condițiile de conformitate

Cererea de acord pentru finanțare	- respectă formularul din anexa nr. 2.1
	- are toate rubricile completate
	- este datată și semnată de persoana autorizată să reprezinte legal întreprinderea
Certificatul Constatator	- este eliberat cu cel mult 10 zile lucrătoare înainte de data înregistrării cererii de acord, atașat în original sau electronic
	- este actualizat cu date valabile la data înregistrării cererii de acord
	- conține toate informațiile conform prevederilor art. 3 lit. a) din procedură
Situațiile financiare	- sunt depuse și aprobate conform prevederilor legale în vigoare
	- sunt prezentate în copie
Planul de afaceri	- include planul de investiții întocmit conform modelului din Ghidul solicitantului
	- cuprinde toate informațiile conform definiției și instrucțiunilor din Ghidul solicitantului
	- prezintă proiecțiile financiare pe perioada implementării investiției și 5 ani de la finalizare
	- conține informații corelate cu informațiile din cererea de acord
	- este datat și semnat de persoana autorizată să reprezinte legal întreprinderea

Documentele justificative aferente planului de afaceri	- sunt prezentate documente în vederea susținerii cifrei de afaceri
Împuternicirea	- este semnată de reprezentatul legal în cazul în care o altă persoană decât acesta semnează cererea de acord pentru finanțare, - este atașată în original sau în format electronic
Actul de identitate al persoanei autorizate să semneze cererea	- este atașat în copie
Opisul	- are menționate denumirea fiecărui document și pagina la care este îndosariat

1.3. Evaluarea Cererii de acord pentru finanțare și a documentelor anexate din punct de vedere al îndeplinirii condițiilor și criteriilor de eligibilitate

a) Cererea de acord pentru finanțare

Se analizează dacă sunt îndeplinite **criteriile de eligibilitate**:

- realizează o investiție inițială în România cu o valoare totală de minimum 4,5 milioane lei, în unul din domeniile de activitate eligibile,
- nu intră în categoria „întreprinderilor în dificultate”,
- nu se află în procedură de executare silită, insolvență, faliment, reorganizare judiciară, dizolvare, închidere operațională, lichidare sau suspendare temporară a activității,
- nu face obiectul unor decizii de recuperare a unui ajutor de stat sau în cazul în care asemenea decizii au fost emise acestea au fost executate,
- nu a beneficiat de ajutoare de stat regionale pentru costuri eligibile de natura costurilor salariale în cadrul aceluiași proiect unic de investiții,
- nu a efectuat o relocare către unitatea în care urmează să aibă loc investiția inițială pentru care se solicită ajutorul în ultimii 2 ani anteriori înregistrării cererii de acord pentru finanțare și, la momentul înregistrării cererii oferă un angajament că nu va face acest lucru pentru o perioadă de până la 2 ani după finalizarea investiției inițiale pentru care se solicită ajutorul,
- nu aparține unor acționari care dețin/au deținut în ultimii 2 ani anteriori datei înregistrării cererii de acord pentru finanțare o altă întreprindere înregistrată conform Legii societăților nr. 31/1990, care desfășoară sau a desfășurat activitatea pentru care solicită finanțare, în cazul întreprinderilor nou-înființate,
- nu este rezidentă din punct de vedere fiscal în jurisdicțiile care figurează în lista Uniunii Europene a jurisdicțiilor necooperante, sau se supune legislației fiscale a acestora;
- nu este controlată, direct sau indirect, de acționarii din jurisdicțiile care figurează în lista Uniunii Europene a jurisdicțiilor necooperante, analiza mergând până la nivelul beneficiarului real, așa cum este definit la art. 3 punctul 6 din Directiva 849/2015;
- nu controlează, direct sau indirect, filialele sau sediile permanente proprii în jurisdicțiile care figurează pe lista Uniunii Europene a jurisdicțiilor necooperante;
- nu exercită dreptul de proprietate în comun cu întreprinderile aflate în jurisdicțiile care figurează pe lista Uniunii Europene a jurisdicțiilor necooperante.

b) Certificatul Constatator

Pentru **îndeplinirea criteriilor de eligibilitate, se verifică dacă întreprinderea:**

- este înregistrată potrivit Legii societăților nr. 31/1990,
- are capital social subscris vărsat în valoare de minimum 100.000 lei, în cazul întreprinderilor nou-înființate,
- realizează o investiție inițială în România, în unul din domeniile de activitate eligibile, activitatea pentru care solicită finanțare fiind declarată la Oficiul Registrului Comerțului,
- nu se află în procedură de insolvență, faliment, reorganizare judiciară, dizolvare, închidere operațională, lichidare sau suspendare temporară a activității.

c) Situațiile financiare

Pentru **îndeplinirea criteriilor de eligibilitate, se verifică dacă întreprinderea:**

- are rentabilitatea cifrei de afaceri > 0 în unul din ultimele 3 exerciții financiare încheiate, în cazul întreprinderilor în activitate ($= 100 \times \text{Profit net} / \text{Cifra de afaceri}$),
- are capitaluri proprii pozitive în ultimul exercițiu financiar încheiat, în cazul întreprinderilor în activitate (se preia din Situațiile financiare – Formularul 10),
- are capital social subscris vărsat în valoare de minimum 100.000 lei, în cazul întreprinderilor nou-înființate (se preia din Situațiile financiare – Formularul 10 dacă este cazul, sau din Certificatul constatator emis de Oficiul Registrului Comerțului).

d) Planul de afaceri

Criteriile de eligibilitate pe care trebuie să le îndeplinească planul de afaceri se regăsesc detaliate în Anexa 3 la prezentul Ghid.

d¹) Planul de investiții

Pentru **îndeplinirea criteriilor de eligibilitate, se verifică dacă întreprinderea** realizează o investiție inițială cu o valoare totală de minimum 4,5 milioane lei.

2. Rezultatele evaluării Cererii de acord pentru finanțare

În urma procesului de evaluare a cererii de acord pentru finanțare, Ministerul Finanțelor transmite întreprinderilor, după caz:

- acord pentru finanțare,**
- solicitare de informații și/sau documente pentru completarea cererii de acord pentru finanțare,**
- scrisoare de respingere a cererii de acord pentru finanțare.**

ATENȚIE!

Ministerul Finanțelor verifică și evaluează din punct de vedere al:

- existenței și conformității
- condițiilor și criteriilor de eligibilitate

Cererea de acord pentru finanțare și documentele anexate acesteia sunt evaluate în termen de 60 de zile lucrătoare de la data înregistrării acesteia la Ministerul Finanțelor.

3. În ce condiții se emite Acordul pentru finanțare?

În vederea obținerii acordului pentru finanțare, întreprinderea solicitantă trebuie să prezinte toate documentele menționate în evaluarea Cererii de acord pentru finanțare și să îndeplinească condițiile de conformitate și criteriile de eligibilitate prevăzute de schema de ajutor de stat.

Ministerul Finanțelor verifică și evaluează cererea de acord pentru finanțare însoțită de documentele justificative prevăzute la pct. 1.2 din prezentul Ghid, în termen de 60 de zile lucrătoare de la data înregistrării acesteia la Ministerul Finanțelor.

ATENȚIE!

Ministerul Finanțelor emite proiectul de Acord pentru finanțare în termen de maximum 60 de zile lucrătoare de la data la care întreaga documentație este considerată completă în vederea verificării și aprobării.

4. În ce condiții se solicită completarea cererii de acord pentru finanțare?

În cazul în care:

- documentele nu respectă condițiile de conformitate,
 - există neconcordanțe în informațiile furnizate,
 - se constată necesitatea unor documente suplimentare în vederea soluționării cererii,
- Unitatea de implementare transmite o solicitare de informații și/sau documente pentru completarea cererii de acord pentru finanțare.

ATENȚIE!

Întreprinderea solicitantă transmite completarea documentației în termen de maximum 15 zile lucrătoare de la primirea solicitării de informații și/sau documente pentru completarea cererii de acord pentru finanțare.

În cazul în care documentele transmise pentru completarea Cererii de acord pentru finanțare necesită informații suplimentare, termenul de analiză a Cererii de acord pentru finanțare este de 60 zile lucrătoare de la data completării acesteia. Circuitul de analiză a cererii se va relua până la data la care cererea este considerată completă.

Ministerul Finanțelor finalizează procesul de evaluare a cererii de acord pentru finanțare în termen de maximum 60 de zile lucrătoare de la data la care întreaga documentație este considerată completă în sensul prevederilor H.G. nr. 807/2014, cu modificările și completările ulterioare.

ATENȚIE!

Nu se iau în considerare documentele transmise de întreprindere din proprie inițiativă, în vederea completării documentației aferente cererii de acord pentru finanțare.

5. În ce condiții se emite scrisoarea de respingere a cererii de acord pentru finanțare?

Emiterea scrisorii de respingere a cererii de acord pentru finanțare se realizează în următoarele situații:

- **Cererea de acord pentru finanțare nu este însoțită de următoarele documente:**
 - a) certificat constatator, eliberat cu cel mult 10 zile lucrătoare înainte de data înregistrării cererii de acord, fie în original, emis de Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă tribunalul unde își are sediul întreprinderea, fie electronic, cu informații obținute de pe portalul de servicii al Oficiului Național al Registrului Comerțului - RECOM Online, în care să se menționeze cel puțin următoarele: datele de identificare, codul unic de înregistrare, asociații și reprezentanții legali ai întreprinderii, domeniul de activitate principal, toate domeniile secundare de activitate, inclusiv domeniul secundar pentru care se solicită finanțare, precum și punctele de lucru ale întreprinderii;
 - b) situații financiare anuale aprobate corespunzătoare ultimului exercițiu financiar încheiat și, după caz, ale exercițiului financiar din ultimele 3 exerciții financiare încheiate, în care rentabilitatea cifrei de afaceri este mai mare decât 0;
 - c) planul de afaceri din care să rezulte viabilitatea investiției inițiale și eficiența economică a întreprinderii;
 - d) împuternicire semnată de reprezentantul legal al întreprinderii solicitante, în cazul în care o altă persoană decât acesta semnează cererea de acord pentru finanțare;
 - e) act de identitate al persoanei autorizate să reprezinte legal întreprinderea;
 - f) opis cu documentele transmise.
- **Nu sunt îndeplinite criteriile de eligibilitate ale investiției:**
 - a) să fie considerate investiții inițiale, respectiv investiții inițiale în favoarea unei noi activități economice în cazul întreprinderilor mari care realizează investiții în Regiunea București – Ilfov;
 - b) să aibă o valoare totală, fără T.V.A., de minimum 4,5 milioane lei;

- c) să-și demonstreze eficiența economică și viabilitatea pe perioada implementării investiției și 5 ani de la data finalizării acesteia conform planului de afaceri;
- d) să demonstreze îndeplinirea efectului stimulator al ajutorului de stat;
- e) să îndeplinească indicatorii cantitativi și calitativi;
- f) să genereze contribuții la dezvoltarea regională, prin plata de taxe și impozite la bugetul consolidat al statului și la bugetele locale, pentru perioada implementării investiției și 5 ani de la data finalizării acesteia;
- g) să genereze un efect multiplicator cuantificabil în economie prin antrenarea și a altor investiții conexe și dezvoltarea furnizorilor locali de produse și servicii.

• **Nu sunt îndeplinite criteriile de eligibilitate ale întreprinderii:**

<u>Generale</u>	a) sunt înregistrate potrivit Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
	b) realizează o investiție inițială în România, în unul din domeniile de activitate eligibile;
	c) nu intră în categoria „întreprinderilor în dificultate”;
	d) nu se află în procedură de executare silită, insolvență, faliment, reorganizare judiciară, dizolvare, închidere operațională, lichidare sau suspendare temporară a activității;
	e) nu fac obiectul unor decizii de recuperare a unui ajutor de stat sau în cazul în care asemenea decizii au fost emise acestea au fost executate, conform prevederilor legale în vigoare;
	f) nu au beneficiat de alte ajutoare de stat regionale pentru costuri eligibile de natura costurilor salariale în cadrul aceluiași proiect unic de investiții;
	g) nu au efectuat o relocare către unitatea în care urmează să aibă loc investiția inițială pentru care se solicită ajutorul în ultimii 2 ani anteriori înregistrării cererii de acord pentru finanțare și, la momentul înregistrării cererii oferă un angajament că nu vor face acest lucru pentru o perioadă de până la 2 ani după finalizarea investiției inițiale pentru care se solicită ajutorul.
<u>Suplimentar pentru întreprinderile în activitate</u>	h) au rentabilitatea cifrei de afaceri mai mare decât zero în unul din ultimele 3 exerciții financiare încheiate
	i) au capitaluri proprii pozitive în ultimul exercițiu financiar încheiat
<u>Suplimentar pentru întreprinderile nou-înființate</u>	j) au capital social subscris vărsat în valoare de minimum 100.000 lei;
	k) nu aparțin unor acționari care dețin sau au deținut în ultimii doi ani anterior înregistrării cererii de acord pentru finanțare o altă întreprindere înregistrată conform Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, care desfășoară sau a desfășurat activitatea pentru care solicită finanțare.
<u>Suplimentar prevăzute de Recomandarea (UE) 2020/1039 a Comisiei din 14 iulie 2020², atât pentru întreprinderile în activitate cât și pentru cele nou-înființate</u>	l) nu sunt rezidente din punct de vedere fiscal în jurisdicțiile care figurează în lista Uniunii Europene a jurisdicțiilor necooperante, sau se supun legislației fiscale a acestora;
	m) nu sunt controlate, direct sau indirect, de acționari din jurisdicțiile care figurează în lista Uniunii Europene a jurisdicțiilor necooperante, analiza mergând până la nivelul beneficiarului real, așa cum este definit la art. 3 punctul 6 din Directiva 849/2015;
	n) nu controlează, direct sau indirect, filialele sau sediile permanente proprii în jurisdicțiile care figurează pe lista Uniunii Europene a jurisdicțiilor necooperante;

² Directiva (UE) nr. 849/2015 a Parlamentului European și a Consiliului privind prevenirea utilizării sistemului financiar în scopul spălării banilor sau finanțării terorismului, de modificare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 a Parlamentului European și al Consiliului și de abrogare a Directivei 2005/60/CE a Parlamentului European și a Consiliului și a Directivei 2006/70/CE a Comisiei.

	o) nu exercită dreptul de proprietate în comun cu întreprinderile aflate în jurisdicțiile care figurează pe lista Uniunii Europene a jurisdicțiilor necooperante.
--	---

• **Întreprinderea nu respectă termenul de maximum 15 zile lucrătoare de la data primirii solicitării de informații și/sau documente pentru completarea cererii de acord pentru finanțare**

ATENȚIE!

Toate documentele emise de Unitatea de implementare a schemei de ajutor de stat (acordul pentru finanțare, solicitarea de informații și/sau documente pentru completarea cererii de acord pentru finanțare, scrisoarea de respingere a cererii de acord pentru finanțare, comunicarea privind proiectul de acord pentru finanțare) se transmit prin poștă cu confirmare de primire și/sau prin mijloace electronice.

CAPITOLUL III – DEMARAREA INVESTIȚIEI

DEFINIȚIE:

Demararea investiției - fie demararea lucrărilor de construcție aferente investiției, fie primul angajament cu caracter juridic obligatoriu de comandă pentru echipamente sau oricare alt angajament prin care investiția devine ireversibilă, în funcție de care are loc primul.

Cumpărarea de terenuri și lucrările pregătitoare, cum ar fi obținerea permiselor și realizarea studiilor de fezabilitate, nu sunt considerate drept demarare a lucrărilor.

Demararea lucrărilor de construcție reprezintă încheierea contractului, comenzii ferme de executare a lucrărilor de construcții.

ATENȚIE!

Întreprinderile au obligația demarării investiției pentru care au solicitat finanțare în termen de 6 luni de la data emiterii acordului pentru finanțare, cu respectarea calendarului asumat în documentația anexată cererii.

Întreprinderea poate demara investiția după înregistrarea la Registratura generală a Ministerului Finanțelor a Cererii de acord pentru finanțare, dar pe riscul său. Demararea investiției după înregistrarea Cererii de acord pentru finanțare nu obligă Ministerul Finanțelor la emiterea unui Acord pentru finanțare.

Întreprinderea are obligația să transmită Ministerului Finanțelor date și informații privind demararea investiției și să anexeze, în copie legalizată, primul contract sau comandă fermă de executare a lucrărilor de construcții sau achiziție echipamente.

ATENȚIE!

Ministerul Finanțelor are dreptul de a verifica permanent îndeplinirea condițiilor de eligibilitate ale întreprinderii, respectiv ale proiectului de investiții pe întreaga perioadă de implementare a planului de investiții.

CAPITOLUL IV - MENȚINEREA INVESTIȚIEI

Întreprinderea are obligația de a menține în stare de funcționare investiția inițială realizată, pentru o perioadă de cel puțin 5 ani de la data finalizării acesteia.

Până la data de 1 iulie a anului următor finalizării investiției, respectiv a realizării ultimei plăți a ajutorului de stat aprobat, după caz, întreprinderea va prezenta Ministerului Finanțelor un raport auditat de o întreprindere autorizată, care nu are calitatea de persoană afiliată cu întreprinderea beneficiară de ajutor de stat, care va certifica faptul că în urma implementării investiției întreprinderea realizează activitatea care a fost finanțată prin proiect.

Raportul auditat de o întreprindere autorizată trebuie să cuprindă următoarele:

1. date generale de identificare a întreprinderii – datele vor fi corelate cu informațiile din Certificatul constatator, Situațiile financiare;
2. contextul general al proiectului de investiții – descrierea obiectivelor generale și specifice ale proiectului de investiții;
3. realizarea planului de investiții – prezentarea planului de investiții care a stat la baza emiterii Acordului pentru finanțare și a planului de investiții așa cum s-a realizat;
4. contribuția proiectului la dezvoltarea regională – prezentarea și fundamentarea nivelului contribuțiilor la bugetul general consolidat al statului;
5. documente justificative care atestă realizarea planului de investiții cum ar fi: Registrul inventar și Centralizatorul mijloacelor fixe aferente activelor (eligibile și neeligibile) din planul de investiții.
6. demonstrarea faptului că în urma implementării investiției întreprinderea realizează activitatea care a fost finanțată prin proiect.

ATENȚIE!

Întreprinderea trebuie să prezinte și să fundamenteze cel puțin următoarele elemente:

- planul de investiții realizat,
- categoriile de produse/servicii realizate ca urmare a implementării proiectului de investiții,
- numărul de noi locuri de muncă create ca urmare a implementării proiectului de investiții,
- cifra de afaceri realizată ca urmare a implementării proiectului de investiții,
- contribuția proiectului la dezvoltarea regională prin plata de impozite și taxe la bugetul general consolidat al statului,
- modalitatea de îndeplinire a altor condiții specifice prevăzute în Acordul pentru finanțare emis.

ATENȚIE!

Având în vedere obligația menținerii investiției inițiale pe o perioadă de cel puțin 5 ani de la data finalizării acesteia, Ministerul Finanțelor va realiza anual verificarea la fața locului în vederea stabilirii îndeplinirii acestei condiții.

Întreprinderea va fi înștiințată de către Ministerul Finanțelor cu privire la perioada efectuării verificării. Întreprinderea are obligația de a permite accesul reprezentanților Ministerului Finanțelor la locul de desfășurare a investiției și de a pune la dispoziția acestora toate documentele necesare verificării menținerii investiției.

În perioada instituirii unor măsuri în domeniul sănătății publice privind situații de risc epidemiologic și biologic Ministerul Finanțelor nu realizează verificări la fața locului.

CAPITOLUL V - MODIFICAREA PLANULUI DE INVESTIȚII ȘI A ACORDULUI PENTRU FINANȚARE

ATENȚIE!

Întreprinderile solicitante sunt obligate să finalizeze investiția pentru care au solicitat finanțare conform calendarului realizării investiției, care a stat la baza emiterii acordului pentru finanțare.

DEFINIȚIE

Calendarul realizării investiției – perioada de realizare a planului de investiții de la data demarării investiției până la data de 31 decembrie a anului în care se finalizează investiția

ATENȚIE!

Modificări ale calendarului realizării investiției reprezintă realocării de valori aferente cheltuielilor eligibile și ajutorului de stat determinate de necesitatea prelungirii perioadei de implementare a proiectului, fără a depăși valoarea maximă a ajutorului de stat total aprobat.

În cazul în care investiția înregistrează modificări ale calendarului realizării investiției, întreprinderea are obligația de a solicita Ministerului Finanțelor aprobarea acestor modificări, pe parcursul implementării investiției inițiale, în termen de 30 zile de când a luat la cunoștință de respectiva modificare, anexând o fundamentare în acest sens și următoarele documente justificative:

a) certificat constatator, eliberat cu cel mult 10 zile lucrătoare înainte de data înregistrării solicitării, fie în original, emis de Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă tribunalul unde își are sediul întreprinderea, fie electronic, cu informații obținute de pe portalul de servicii al Oficiului Național al Registrului Comerțului - RECOM Online, în care să se menționeze cel puțin următoarele: datele de identificare, codul unic de înregistrare, asociații și reprezentanții legali ai întreprinderii, domeniul de activitate principal, toate domeniile secundare de activitate, inclusiv domeniul secundar pentru care se solicită finanțare, precum și punctele de lucru ale întreprinderii;

b) situații financiare anuale aprobate corespunzătoare ultimului exercițiu financiar încheiat, în copie, după caz;

c) Situația comparativă a planului de investiții inițial cu planul de investiții modificat și planul de investiții modificat propus spre aprobare;

ATENȚIE!

Întreprinderea trebuie să prezinte **Situația comparativă a planului de investiții inițial cu planul de investiții modificat**, conform modelului prezentat în Anexa 5 la prezentul Ghid, cu precizarea în mod distinct a cheltuielilor eligibile și neeligibile aferente perioadei de implementare, așa cum erau prevăzute în documentația care a stat la baza emiterii Acordului pentru finanțare în raport cu cheltuielile eligibile și neeligibile așa cum se regăsesc în noul calendar de realizare a investiției.

d) planul de afaceri în cazul în care modificarea propusă impactează parametrii economici ai proiectului de investiții, cu prezentarea elementelor ce se modifică în urma modificării calendarului;

ATENȚIE!

Planul de afaceri va cuprinde cel puțin următoarele subcapitole:

- Justificarea necesității modificării calendarului realizării investiției,
- Analiza economico-financiară a proiectului de investiții,
- Indicatori cantitativi,
- Indicatorul calitativ *Contribuția întreprinderii la creșterea economică și dezvoltarea regională.*

e) împuternicire semnată de reprezentantul legal al întreprinderii solicitante, în cazul în care o altă persoană decât acesta semnează solicitarea de modificare a planului de investiții;

f) act de identitate al persoanei autorizate să reprezinte legal întreprinderea, în copie;

g) opis cu documentele transmise.

ATENȚIE!

În cuprinsul documentului de fundamentare și susținere a elementelor ce determină modificarea calendarului realizării investiției se prezintă și se argumentează:

- situația existentă în momentul solicitării modificării,
- principalii factori care au determinat solicitarea aprobării modificărilor apărute în derularea planului de investiții,
- modificările survenite în derularea planului de investiții.

În cazul în care:

- există neconcordanțe în informațiile furnizate,
 - se constată necesitatea unor documente suplimentare în vederea soluționării solicitării,
- Ministerul Finanțelor transmite o solicitare de informații și/sau documente pentru completarea solicitării modificării planului de investiții.

ATENȚIE!

Întreprinderea transmite completarea documentației în termen de maximum 10 zile lucrătoare de la primirea solicitării de informații.

ATENȚIE!

În situația în care se constată că investiția îndeplinește în continuare toate condițiile prevăzute de prezenta schemă, inclusiv respectarea încadrării în bugetele anuale ale schemei, acordul pentru finanțare se modifică corespunzător.

În situația în care se constată că investiția nu mai îndeplinește condițiile prevăzute de prezenta schemă acordul pentru finanțare se revocă.

ATENȚIE!

În cazul în care calendarul realizării investiției înregistrează modificări și întreprinderea nu solicită Ministerului Finanțelor aprobarea acestor modificări în termen de 30 zile de când a luat la cunoștință de respectiva modificare, anexând o fundamentare în acest sens, **Acordul pentru finanțare se revocă.**

CAPITOLUL VI - REVOCAREA ACORDULUI PENTRU FINANȚARE

Ministerul Finanțelor aplică măsurile privind revocarea acordului pentru finanțare în situația în care:

- a) întreprinderea nu a demarat investiția în termen de 6 luni de la data emiterii acordului pentru finanțare, cu respectarea calendarului asumat în documentația anexată cererii;
- b) întreprinderea nu respectă condiția privind menținerea investiției inițiale pentru o perioadă de cel puțin 5 ani de la data finalizării acesteia;

ATENȚIE!

În cazul în care, pe perioada minimă obligatorie de menținere de 5 ani, se constată uzura fizică sau morală a activelor aferente investiției inițiale realizate, este permisă înlocuirea acestora, în vederea asigurării continuității activității finanțate, cu informarea Ministerului Finanțelor.

Informarea transmisă către Ministerul Finanțelor trebuie să cuprindă cel puțin următoarele elemente:

- fundamentarea deciziei de înlocuire din care să rezulte că activul/activele ce urmează a fi înlocuite sunt uzate fizic sau moral,
- denumirea activelor ce vor fi înlocuite,
- denumirea activelor ce vor înlocui activele uzate fizic sau moral,
- scurtă descriere a activelor ce vor înlocui activele uzate fizic sau moral, cu plasarea în cadrul fluxului tehnologic.

- c) întreprinderea nu prezintă până la data de 1 iulie a anului următor finalizării investiției, respectiv a realizării ultimei plăți a ajutorului de stat aprobat, după caz, Ministerului Finanțelor, un raport auditat de o întreprindere autorizată, care va certifica faptul că în urma implementării investiției întreprinderea realizează activitatea care a fost finanțată prin proiect;
- d) întreprinderea solicitantă nu finalizează investiția pentru care a solicitat finanțare conform calendarului realizării investiției;
- e) întreprinderea nu solicită Ministerului Finanțelor aprobarea modificării calendarului realizării investiției în cuprinsul planului de investiții, în termen de 30 zile de când a luat la cunoștință de respectiva modificare;
- f) investiția nu mai îndeplinește condițiile prevăzute de prezenta schemă, în cazul modificării calendarului realizării investiției în cuprinsul planului de investiții;
- g) valoarea totală a investiției fără T.V.A., scade sub pragul de minimum 4,5 milioane lei, respectiv echivalentul a aproximativ 1 milion euro;
- h) întreprinderea a efectuat o relocare către unitatea în care urmează să aibă loc investiția inițială pentru care se solicită ajutorul în ultimii 2 ani anteriori înregistrării cererii de acord pentru finanțare și, nu a respectat angajamentul de a nu face acest lucru pentru o perioadă de până la 2 ani după finalizarea investiției inițiale pentru care s-a solicitat ajutorul;
- i) întreprinderea nu realizează condițiile prevăzute în acordul pentru finanțare pentru care se specifică revocarea acestuia;
- j) întreprinderea informează Ministerul Finanțelor că este în imposibilitatea realizării investiției sau solicită revocarea acordului pentru finanțare;
- k) Ministerul Finanțelor constată, ulterior emiterii acordului pentru finanțare, că investiția a demarat anterior depunerii cererii de acord pentru finanțare;
- l) întreprinderea nu face dovada existenței sursei de finanțare în termen de 6 luni de la emiterea acordului pentru finanțare;

ATENȚIE!

Documente justificative transmise în termen de 6 luni de la emiterea acordului pentru finanțare în vederea demonstrării existenței sursei de finanțare certe trebuie corelate cu informațiile prezentate în planul de afaceri care a stat la baza emiterii acordului pentru finanțare.

Nu se acceptă documente justificative corespunzătoare altui tip de sursă de finanțare decât cea menționată în planul de afaceri care a stat la baza emiterii acordului pentru finanțare.

Sumele din documentele justificative, ce se vor prezenta pentru fiecare sursă de finanțare, trebuie să fie cel puțin la nivelul celor prezentate în Planul de afaceri ce a stat la baza emiterii Acordului pentru finanțare.

m) întreprinderea nu demonstrează existența unui drept real asupra locației realizării investiției, în termen de 6 luni de la emiterea acordului pentru finanțare.

ATENȚIE!

Documente justificative transmise în termen de 6 luni de la emiterea acordului pentru finanțare în vederea demonstrării existenței unui drept real (proprietate, închiriere, concesiune/cesiune etc.) asupra locației realizării investiției trebuie corelate cu informațiile prezentate în cererea de acord pentru finanțare și în planul de afaceri.

Nu se acceptă documente justificative corespunzătoare altei locații decât cea menționată în cererea de acord pentru finanțare și în planul de afaceri care a stat la baza emiterii acordului pentru finanțare.

În situațiile enumerate mai sus, Ministerul Finanțelor transmite întreprinderii o scrisoare de revocare a acordului pentru finanțare.

CAPITOLUL VII - RECUPERAREA AJUTORULUI DE STAT

Ajutorul de stat plătit se recuperează proporțional cu gradul de nerealizare în următoarele situații:

- întreprinderea nu realizează contribuția la dezvoltarea regională într-un quantum echivalent cu ajutorul de stat plătit în total;

ATENȚIE!

În condițiile în care, ulterior emiterii acordului pentru finanțare, intervin modificări ale legislației generale care reglementează cadrul de organizare și funcționare a societăților, la sfârșitul perioadei de menținere a investiției, valoarea contribuției la dezvoltarea regională prevăzută în documentația anexată cererii de acord pentru finanțare se recalculează în raport de aceste modificări.

- întreprinderea nu îndeplinește alte condiții prevăzute la rubrica mențiuni speciale în acordul pentru finanțare.

ATENȚIE!

În cazul în care sunt prevăzute mai multe condiții în acordul pentru finanțare, valoarea ajutorului de stat plătit ce se recuperează se calculează conform următorului mecanism:

- a) se calculează gradul de îndeplinire a fiecărei condiții prin raportarea valorii indicatorului realizat la valoarea indicatorului menționată în acordul pentru finanțare sau în planul de afaceri, după caz,
- b) se calculează media aritmetică a gradelor de îndeplinire a tuturor condițiilor,
- c) procentul calculat conform lit. b) se aplică valorii ajutorului de stat plătit,
- d) diferența între valoarea ajutorului de stat plătit și valoarea calculată conform lit. c) reprezintă valoarea ajutorului de stat de recuperat.

Ajutorul de stat plătit se recuperează total în următoarele situații:

a) întreprinderea nu respectă condiția privind menținerea în stare de funcționare a investiției inițiale pentru o perioadă de cel puțin 5 ani de la data finalizării acesteia,

b) întreprinderea nu prezintă Ministerului Finanțelor, până la data de 1 iulie a anului următor finalizării investiției, respectiv a realizării ultimei plăți a ajutorului de stat aprobat, un raport auditat de o întreprindere autorizată, care va certifica faptul că în urma implementării investiției întreprinderea realizează activitatea care a fost finanțată prin proiect,

c) întreprinderea solicitantă nu finalizează investiția pentru care a solicitat finanțare conform calendarului realizării investiției;

d) întreprinderea nu solicită Ministerului Finanțelor aprobarea modificării calendarului realizării investiției în cuprinsul planului de investiții, în termen de 30 zile de când a luat la cunoștință de respectiva modificare;

e) investiția nu mai îndeplinește condițiile prevăzute de prezenta schemă, în cazul modificării calendarului realizării investiției în cuprinsul planului de investiții;

f) valoarea totală a investiției fără T.V.A., scade sub pragul de minimum 4,5 milioane lei, respectiv echivalentul a aproximativ 1 milion euro;

g) întreprinderea a efectuat o relocare către unitatea în care urmează să aibă loc investiția inițială pentru care se solicită ajutorul în ultimii 2 ani anteriori înregistrării cererii de acord pentru finanțare și, nu au respectat angajamentul de a nu face acest lucru pentru o perioadă de până la 2 ani după finalizarea investiției inițiale pentru care s-a solicitat ajutorul;

h) întreprinderea nu a realizat condițiile prevăzute în acordul pentru finanțare pentru care se specifică revocarea acestuia;

i) întreprinderea informează Ministerul Finanțelor că este în imposibilitatea realizării investiției sau solicită revocarea acordului pentru finanțare;

j) Ministerul Finanțelor constată, ulterior emiterii acordului pentru finanțare, că investiția a demarat anterior depunerii cererii de acord pentru finanțare.

ATENȚIE!

În conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 77/2014, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 20/2015, furnizorul de ajutor de stat (Ministerul Finanțelor) realizează controale la fața locului la operatorii economici beneficiari, verifică respectarea condițiilor de acordare a ajutoarelor de stat și dispune măsurile ce se impun în situația în care aceste condiții nu au fost respectate, respectiv emite decizii prin care dispune recuperarea ajutoarelor de stat acordate, aceste decizii având caracter de titlu executoriu.

Ajutorul de stat care trebuie recuperat include și dobânda aferentă, datorată de la data plății până la data recuperării.

Mecanismul de stabilire a dobânzii este prevăzut de Regulamentul CE nr. 794/2004 de punere în aplicare a Regulamentului (CE) nr. 659/1999 al Consiliului de stabilire a normelor de aplicare a art. 93 din Tratatul CE.

Conform prevederilor regulamentului, Comisia Europeană publică ratele dobânzii aplicabile recuperării ajutoarelor de stat, în vigoare și anterioare, în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene și, cu titlu de informare, pe internet.

Rata dobânzii aplicabile recuperării ajutoarelor de stat pentru România este publicată pe pagina web a Consiliului Concurenței www.ajutordestat.ro, la Secțiunea "Dobânda de referință".

Dobânda se calculează de la data la care ajutorul de stat a fost pus la dispoziția beneficiarului, până la data recuperării efective, fiind aplicabil principiul capitalizării.

Decizia de recuperare se transmite operatorului economic beneficiar și spre aplicare organelor fiscale competente în administrarea beneficiarilor de ajutor de stat.

CAPITOLUL VIII – RESTITUIREA SUMELOR ÎNCASATE NECUVENIT

Întreprinderile au obligația de a verifica valoarea ajutorului de stat virat de Ministerul Finanțelor în contul 50.70 „Disponibil din subvenții și transferuri”.

ATENȚIE!

În situația în care se constată existența unei sume necuvenite, întreprinderile au obligația de a informa de îndată Ministerul Finanțelor în vederea restituirii acesteia.

Restituirea sumelor încasate necuvenit se realizează în conturile de cheltuieli bugetare din care au fost încasate, dacă sumele se restituie în anul în care au fost încasate, respectiv în contul prevăzut la art. 8 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 37/2008 privind reglementarea unor măsuri financiare în domeniul bugetar, aprobată cu modificări prin Legea nr. 275/2008, cu modificările și completările ulterioare, dacă sumele se restituie în anii următori anului în care au fost încasate.

Pentru sumele necuvenite încasate de către întreprinderi, Ministerul Finanțelor percepe dobânzi și penalități aferente, datorate de la data încasării până la data restituirii, conform Legii nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

Nr. crt.	Cod CAEN	Denumire cod CAEN
SECȚIUNEA A - AGRICULTURĂ, SILVICULTURĂ ȘI PESCUIT		
1	01	Agricultură, vânătoare și servicii anexe
2	02	Silvicultură și exploatare forestieră
3	03	Pescuitul și acvacultura
SECȚIUNEA B - INDUSTRIA EXTRACTIVĂ		
4	05	Extracția cărbunelui superior și inferior
5	06	Extracția petrolului brut și a gazelor naturale
6	0892	Extracția și aglomerarea turbei
7	091	Activități de servicii anexe extracției petrolului brut și gazelor naturale
SECȚIUNEA C - INDUSTRIA PRELUCRĂTOARE		
8	102	Prelucrarea și conservarea peștelui, crustaceelor și moluștelor
9	1101	Distilarea, rafinarea și mixarea băuturilor alcoolice
10	1102	Fabricarea vinurilor din struguri
11	1103	Fabricarea cidrului și a altor vinuri din fructe
12	1104	Fabricarea altor băuturi nedistilate, obținute prin fermentare
13	1105	Fabricarea berii
14	1106	Fabricarea malțului
15	12	Fabricarea produselor din tutun
16	131	Pregătirea fibrelor și filarea fibrelor textile
17	19	Fabricarea produselor de cocserie și a produselor obținute din prelucrarea țițeiului
18	2014	Fabricarea altor produse chimice organice de bază
19	2051	Fabricarea explozivelor
20	206	Fabricarea fibrelor sintetice și artificiale
21	24	Industria metalurgică
22	254	Fabricarea armamentului și muniției
23	2591	Fabricarea de recipiente, containere și alte produse similare din oțel
24	301	Construcția de nave și bărci
25	304	Fabricarea vehiculelor militare de luptă
26	33	Repararea, întreținerea și instalarea mașinilor și echipamentelor
SECȚIUNEA D - PRODUCȚIA ȘI FURNIZAREA DE ENERGIE ELECTRICĂ ȘI TERMICĂ, GAZE, APĂ CALDĂ ȘI AER CONDIȚIONAT		
27	35	Producția și furnizarea de energie electrică și termică, gaze, apă caldă și aer condiționat
SECȚIUNEA G - COMERȚ CU RIDICATA ȘI CU AMĂNUNTUL; REPARAREA AUTOVEHICULELOR ȘI MOTOCICLETELOR		
28	45	Comerț cu ridicata și cu amănuntul, întreținerea și repararea autovehiculelor și a motocicletelor
29	46	Comerț cu ridicata cu excepția comerțului cu autovehicule și motociclete
30	47	Comerț cu amănuntul, cu excepția autovehiculelor și motocicletelor
SECȚIUNEA H - TRANSPORT ȘI DEPOZITARE		

Nr. crt.	Cod CAEN	Denumire cod CAEN
31	49	Transporturi terestre și transporturi prin conducte
32	50	Transporturi pe apă
33	51	Transporturi aeriene
34	522	Activități anexe pentru transporturi
SECȚIUNEA J - INFORMAȚII ȘI COMUNICAȚII		
35	60	Activități de difuzare și transmitere de programe
36	61	Telecomunicații
SECȚIUNEA K - INTERMEDIERI FINANCIARE ȘI ASIGURĂRI		
37	64	Intermedieri financiare, cu excepția activităților de asigurări și ale fondurilor de pensii
38	65	Activități de asigurări, reasigurări și ale fondurilor de pensii (cu excepția celor din sistemul public de asigurări sociale)
39	66	Activități auxiliare intermedierilor financiare, activități de asigurare și fonduri de pensii
SECȚIUNEA L - TRANZACȚII IMOBILIARE		
40	68	Tranzacții imobiliare
SECȚIUNEA N - ACTIVITĂȚI DE SERVICII ADMINISTRATIVE ȘI ACTIVITĂȚI DE SERVICII SUPT		
41	77	Activități de închiriere și leasing
42	78	Activități de servicii privind forța de muncă
SECȚIUNEA O - ADMINISTRAȚIE PUBLICĂ ȘI APĂRARE; ASIGURĂRI SOCIALE DIN SISTEMUL PUBLIC		
43	84	Administrație publică și apărare; asigurări sociale din sistemul public
SECȚIUNEA R - ACTIVITĂȚI DE SPECTACOLE, CULTURALE ȘI RECREATIVE		
44	92	Activități de jocuri de noroc și pariuri
45	93	Activități sportive, recreative și distractive
SECȚIUNEA S - ALTE ACTIVITĂȚI DE SERVICII		
46	94	Activități asociative diverse
SECȚIUNEA T - ACTIVITĂȚI ALE GOSPODĂRIILOR PRIVATE ÎN CALITATE DE ANGAJATOR DE PERSONAL CASNIC; ACTIVITĂȚI ALE GOSPODĂRIILOR PRIVATE DE PRODUCERE DE BUNURI ȘI SERVICII DESTINATE CONSUMULUI PROPRIU		
47	97	Activități ale gospodăriilor private în calitate de angajator de personal casnic
48	98	Activități ale gospodăriilor private de producere de bunuri și servicii destinate consumului propriu
SECȚIUNEA U - ACTIVITĂȚI ALE ORGANIZAȚIILOR ȘI ORGANISMELOR EXTRATERITORIALE		
49	99	Activități ale organizațiilor și organismelor extrateritoriale

Data înregistrării _____

Numărul înregistrării _____

CERERE DE ACORD PENTRU FINANȚARE

Subscrisa _____, având datele de identificare menționate la punctul I, reprezentată legal prin domnul/doamna _____, având calitatea de _____, solicit finanțarea în condițiile prevederilor schemei având ca obiectiv stimularea investițiilor cu impact major în economie, aprobată prin Hotărârea Guvernului nr. 807/2014, cu modificările și completările ulterioare.

I. Prezentarea întreprinderii

Denumirea întreprinderii: _____

Data înregistrării întreprinderii: _____

Nr. de înmatriculare la Oficiul Registrului Comerțului: _____

Codul de identificare fiscală: _____

Adresa: _____, Cod poștal: _____

Telefon: _____, Fax: _____

E-mail: _____

Forma juridică: _____

Capitalul social: _____ lei, deținut de:

- persoane fizice: _____ %;

- IMM³: _____ %- întreprinderi mari⁴: _____ %.

Obiectul principal de activitate: _____

Cod CAEN: _____

Obiectul secundar de activitate⁵: _____

Cod CAEN: _____

II. Prezentarea situației actuale a întreprinderii

a) Date din situațiile financiare anuale aprobate, corespunzătoare ultimului exercițiu financiar încheiat, după caz:

- numărul mediu de salariați: _____
- cifra de afaceri: _____ lei
- valoare active totale⁶: _____ lei
- profit net: _____ lei
- rentabilitatea cifrei de afaceri⁷: _____ lei
- capitaluri proprii⁸: _____ lei

b) Date din situațiile financiare anuale aprobate, corespunzătoare exercițiului financiar încheiat (unul din ultimele 3 exerciții financiare încheiate) în care rentabilitatea cifrei de afaceri este mai mare decât 0, după caz:

³ Întreprinderea care se încadrează în definiția prevăzută la anexa nr. 1 la Regulament

⁴ Întreprinderea care nu se încadrează în definiția IMM-urilor conform prevederilor anexei nr. 1 la Regulament

⁵ Se completează dacă finanțarea se solicită pentru obiectul secundar de activitate.

⁶ Prin active totale se înțelege active imobilizate plus active circulante plus cheltuieli în avans.

⁷ Rentabilitatea cifrei de afaceri = 100 x (Profit net / Cifra de afaceri)

⁸ Elementul „Capitaluri proprii” din Bilanț

- cifra de afaceri: _____ lei
- profit net: _____ lei
- rentabilitatea cifrei de afaceri⁹: _____ lei

III. Prezentarea succintă a investiției realizate în cadrul schemei:

- denumirea proiectului:

.....

- obiectivul investiției:

.....

- încadrarea investiției în categoria investiției inițiale:

- înființarea unei unități noi,
- extinderea capacității unității,
- diversificarea producției unității,
- schimbarea fundamentală în procesul general de producție din cadrul unității

sau

- încadrarea investiției în categoria investiției inițiale în favoarea unei noi activități economice:

- înființarea unei unități noi,
- diversificarea activității unității;

- valoarea investiției: lei,

- locația realizării investiției:

- locațiile realizării investiției¹⁰:

- data estimată a demarării investiției conform planului de investiții:

- data estimată a finalizării a investiției conform planului de investiții:

IV. Prezentarea costurilor eligibile și a finanțării solicitate

Denumirea activității	Tipul de cheltuială eligibilă pentru care se solicită finanțare	Valoarea cheltuielilor eligibile*) - lei-				Intensitatea maximă a ajutorului în județ/localitate în cazul județului Ilfov	Valoarea ajutorului de stat solicitat -lei-			
		An I**)	An II**)	An....	Total		An I***)	An II***)	An....	Total
Realizarea de investiții în active corporale și necorporale	<input type="checkbox"/> a) Costuri eligibile pentru realizarea de investiții în active corporale									
	<input type="checkbox"/> a1) Realizare construcții									
	<input type="checkbox"/> a2) Închiriere construcții									
	<input type="checkbox"/> a3) Instalații tehnice, mașini și echipamente									
	<input type="checkbox"/> b) Costuri eligibile pentru realizarea de investiții în active necorporale									

⁹ Rentabilitatea cifrei de afaceri = 100 x (Profit net / Cifra de afaceri)

¹⁰ în cazul investițiilor realizate în sectoarele de activitate cuprinse la secțiunea F – Construcții, conform Clasificării activităților din economia națională – CAEN

Denumirea activității	Tipul de cheltuială eligibilă pentru care se solicită finanțare		Valoarea cheltuielilor eligibile*) - lei-				Intensitatea maximă a ajutorului în județ/ localitate în cazul județului Ilfov	Valoarea ajutorului de stat solicitat - lei-					
			An I**)	An II**)	An....	Total		An I***)	An II***)	An....	Total		
	<input type="checkbox"/>	b1) Costuri cu brevete, licențe, know-how sau alte drepturi de proprietate intelectuală											
		TOTAL											

*) valoarea cheltuielilor eligibile fără T.V.A.

***) În loc de „An I, An II ...” se completează anii calendaristici în care se efectuează cheltuiala eligibilă

****) În loc de „An I, An II ...” se completează anii calendaristici în care se solicită plata ajutorului de stat

V. Declarație pe propria răspundere

Subsemnatul/Subsemnata,

_____, identificat/identificată cu actul de identitate seria _____ nr. _____, eliberat de _____ la data de _____, cu domiciliul în localitatea _____, str. _____ nr. _____, bl. _____, sc. _____, ap. _____, sectorul/județul _____, în calitate de reprezentant legal al întreprinderii _____, declar pe propria răspundere că toate informațiile furnizate și consemnate în prezenta cerere sunt corecte și complete și că toate documentele în copie care însoțesc cererea sunt conforme cu originalele.

Înțeleg că orice omisiune sau incorectitudine în prezentarea informațiilor în scopul de a obține avantaje pecuniare este pedepsită conform legii.

Declar pe propria răspundere că întreprinderea:

- se încadrează în categoria întreprinderilor mari;
- se încadrează în categoria întreprinderilor mici și mijlocii;
- nu a demarat proiectul de investiții pentru care solicită finanțare;
- nu intră în categoria „întreprinderilor în dificultate” potrivit prevederilor art. 2 alin. (18) din Regulamentul (UE) nr. 651/2014 al Comisiei din 17 iunie 2014 de declarare a anumitor categorii de ajutoare compatibile cu piața internă în aplicarea articolelor 107 și 108 din tratat;
- nu se află în procedură de executare silită, insolvență, faliment, reorganizare judiciară, dizolvare, închidere operațională, lichidare sau suspendare temporară a activității;
- nu face obiectul unor decizii de recuperare a unui ajutor de stat sau, în cazul în care asemenea decizii au fost emise, acestea au fost executate, conform prevederilor legale în vigoare;
- nu a beneficiat și nu va beneficia de ajutoare de stat regionale pentru costuri eligibile de natura costurilor salariale în cadrul aceluiași proiect unic de investiții;
- nu a efectuat o relocare către unitatea în care urmează să aibă loc investiția inițială pentru care se solicită ajutorul în ultimii doi ani anteriori înregistrării cererii de acord pentru finanțare și, la momentul înregistrării cererii, oferă un angajament că nu va face acest lucru pentru o perioadă de până la doi ani după finalizarea investiției inițiale pentru care se solicită ajutorul;
- nu aparține unor acționari care dețin sau au deținut în ultimii doi ani anterior datei înregistrării cererii o altă întreprindere înregistrată conform Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu

modificările și completările ulterioare, care desfășoară sau a desfășurat activitatea pentru care solicită finanțare, în cazul întreprinderilor nou-înființate;

- nu este rezidentă din punct de vedere fiscal în jurisdicțiile care figurează în lista Uniunii Europene a jurisdicțiilor necooperante, sau se supune legislației fiscale a acestora;
- nu este controlată, direct sau indirect, de acționarii din jurisdicțiile care figurează în lista Uniunii Europene a jurisdicțiilor necooperante, analiza mergând până la nivelul beneficiarului real, așa cum este definit la art. 3 punctul 6 din Directiva 849/2015;
- nu controlează, direct sau indirect, filialele sau sediile permanente proprii în jurisdicțiile care figurează pe lista Uniunii Europene a jurisdicțiilor necooperante;
- nu exercită dreptul de proprietate în comun cu întreprinderile aflate în jurisdicțiile care figurează pe lista Uniunii Europene a jurisdicțiilor necooperante.

Declar pe propria răspundere că, în ultimii 3 ani¹¹, întreprinderea:

- nu a beneficiat de ajutor de minimis și alte ajutoare de stat;
- a beneficiat de următoarele ajutoare de minimis și ajutoare de stat:

Nr. crt.	Denumirea proiectului de investiții	Locația realizării investiției (județul)	Anul acordării ajutorului	Data demarării	Furnizorul ajutorului	Obiectivul acordării ajutorului	Actul normativ	Cuantumul ajutorului -euro ¹² -

De asemenea, declar pe propria răspundere că întreprinderea:

- nu a beneficiat și nu va beneficia de ajutor de stat pentru același proiect unic de investiții din partea altor furnizori de ajutor;
- a beneficiat sau va beneficia de ajutor de stat pentru același proiect unic de investiții din partea altor furnizori de ajutor:

Nr. crt.	Denumirea proiectului de investiții	Locația realizării investiției (județul)	Anul acordării ajutorului	Data demarării	Furnizorul ajutorului	Obiectivul acordării ajutorului	Actul normativ	Cuantumul ajutorului -euro ¹³ -

Numele:

Funcția:

Semnătura¹⁴:

Data semnării:

¹¹ Se consideră ultimii 3 ani: anul fiscal în curs și 2 ani anteriori.

¹² Echivalentul în euro se preia din actul juridic sau se determină la cursul de schimb valutar valabil la data acordării ajutorului conform actului juridic.

¹³ Echivalentul în euro se preia din actul juridic sau se determină la cursul de schimb valutar valabil la data acordării ajutorului conform actului juridic.

¹⁴ Cererea va fi semnată de persoana autorizată să reprezinte legal întreprinderea.

**INSTRUCȚIUNI DE COMPLETARE
A CERERII DE ACORD PENTRU FINANȚARE**

Data înregistrării _____ (se menționează data înregistrării în registrul de corespondență al întreprinderii)

Numărul înregistrării _____ (se menționează numărul din registrul de corespondență al întreprinderii)

CERERE DE ACORD PENTRU FINANȚARE

Subscrisa _____, având datele de identificare menționate la punctul I, reprezentată legal prin domnul/doamna _____, având calitatea de _____, solicit finanțarea în condițiile prevederilor schemei având ca obiectiv stimularea investițiilor cu impact major în economie, aprobată prin Hotărârea Guvernului nr. 807/2014, cu modificările și completările ulterioare.

I. Prezentarea întreprinderii

Denumirea întreprinderii: SC _____ SRL/SA

Data înregistrării întreprinderii: _____

Nr. de înmatriculare la Oficiul Registrului Comerțului: J _____ / _____ / _____

Codul de identificare fiscală: _____

Adresa: _____ (județ, localitate, sector stradă, bloc, scară, etaj, apartament), Cod poștal: _____

Telefon: _____, Fax: _____

E-mail: _____

Forma juridică: _____ SRL/SA

Capitalul social: _____ lei, deținut de:

- persoane fizice: _____ %;

- IMM¹⁵: _____ %

- întreprinderi mari¹⁶: _____ %.

Obiectul principal de activitate: _____ (denumirea activității principale, conform Ordinului președintelui Institutului Național de Statistică nr. 337/2007 privind actualizarea Clasificării activităților din economia națională – CAEN, Rev. 2)

Cod CAEN: _____ (codul din 4 cifre, conform Ordinului nr. 337/2007, CAEN Rev. 2)

Obiectul secundar de activitate¹⁷: _____ (se completează dacă finanțarea se solicită pentru un obiect secundar de activitate)

Cod CAEN: _____ (codul din 4 cifre, conform Ordinului nr. 337/2007, CAEN Rev. 2)

ATENȚIE!

Se poate solicita finanțare pentru o singură activitate economică, respectiv un singur cod CAEN. Activitatea pentru care se solicită finanțare poate fi principală sau secundară.

¹⁵ Întreprinderea care se încadrează în definiția prevăzută la anexa nr. 1 la Regulament

¹⁶ Întreprinderea care nu se încadrează în definiția IMM-urilor conform prevederilor anexei nr. 1 la Regulament

¹⁷ Se completează dacă finanțarea se solicită pentru obiectul secundar de activitate.

ATENȚIE!

Toate informațiile de la secțiunea I se preiau din Certificatul Constator actualizat cu toate datele valabile la data înregistrării cererii de acord pentru finanțare.

II. Prezentarea situației actuale a întreprinderii

a) Date din situațiile financiare anuale aprobate, corespunzătoare ultimului exercițiu financiar încheiat, după caz:

- numărul mediu de salariați: _____ (se preia din Situațiile financiare – Formularul 30)
- cifra de afaceri: _____ (se preia din Situațiile financiare – Formularul 20)
- valoare active totale¹⁸: _____ (= active imobilizate + active circulante + cheltuieli în avans – se preiau din Situațiile financiare – Formularul 10)
- profit net: _____ (se preia din Situațiile financiare – Formularul 20)
- rentabilitatea cifrei de afaceri¹⁹: _____ (=100 x (Profit net / Cifra de afaceri - se preiau din Situațiile financiare – Formularul 20)
- capitaluri proprii²⁰: _____ (se preia din Situațiile financiare – Formularul 10)

ATENȚIE!

Toate informațiile de la secțiunea II a) se preiau din ultimele Situații financiare anuale aprobate și depuse la administrațiile fiscale din raza teritorială unde întreprinderea are domiciliul fiscal.

ATENȚIE!

Nu este permisă prezentarea în planul de afaceri a unui alt număr mediu de salariați decât cel prezentat în cererea de acord pentru finanțare la secțiunea II a).

b) Date din situațiile financiare anuale aprobate, corespunzătoare exercițiului financiar încheiat (unul din ultimele 3 exerciții financiare încheiate) în care rentabilitatea cifrei de afaceri este mai mare decât 0, după caz:

- cifra de afaceri: _____ (se preia din Situațiile financiare – Formularul 20)
- profit net: _____ (se preia din Situațiile financiare – Formularul 20)
- rentabilitatea cifrei de afaceri²¹: _____ (=100 x (Profit net / Cifra de afaceri - se preiau din Situațiile financiare – Formularul 20)

ATENȚIE!

Toate informațiile de la secțiunea II b) se preiau din Situațiile financiare anuale aprobate și depuse la administrațiile fiscale din raza teritorială unde întreprinderea are domiciliul fiscal.

III. Prezentarea succintă a proiectului de investiții realizat în cadrul schemei, inclusiv următoarele informații:

- denumirea proiectului: _____ (se completează cu denumirea proiectului menționată în Planul de afaceri)
- obiectivul investiției: _____ (se prezintă obiectivul fundamental al proiectului ce urmează a fi detaliat în cuprinsul Planului de afaceri);
- încadrarea investiției în categoria investiției inițiale: (se bifează o singură variantă, în funcție de obiectivul proiectului de investiții, ce urmează a fi fundamentată în Planul de afaceri)

¹⁸ Prin active totale se înțelege active imobilizate plus active circulante plus cheltuieli în avans.

¹⁹ Rentabilitatea cifrei de afaceri = 100 x (Profit net / Cifra de afaceri)

²⁰ Elementul „Capitaluri proprii” din Bilanț

²¹ Rentabilitatea cifrei de afaceri = 100 x (Profit net / Cifra de afaceri)

- înființarea unei unități noi,
 - extinderea capacității unității,
 - diversificarea producției unității,
 - schimbarea fundamentală în procesul general de producție din cadrul unității sau
- încadrarea investiției în categoria investiției inițiale în favoarea unei noi activități economice:
- înființarea unei unități noi,
 - diversificarea activității unității;

ATENȚIE!

Variantele prevăzute la încadrarea investiției în categoria investiției inițiale în favoarea unei noi activități economice se bifează doar în cazul investițiilor realizate în regiunea București-Ilfov.

ATENȚIE!

Este interzisă cumularea artificială a mai multor proiecte de investiții cu obiective diferite.

DEFINIȚII

Investiția inițială reprezintă investiția în active corporale și necorporale, legate de demararea unei unități noi, extinderea capacității unei unități existente, diversificarea producției unei unități prin produse care nu au fost fabricate anterior în unitate sau o schimbare fundamentală a procesului general de producție al unei unități existente, aflate în același perimetru, cu excepția investițiilor realizate în sectoarele de activitate cuprinse la secțiunea F – Construcții, conform Clasificării activităților din economia națională – CAEN aprobată prin Ordinul președintelui Institutului Național de Statistică nr. 337/2007 privind actualizarea Clasificării activităților din economia națională – CAEN.

Investiția inițială în favoarea unei noi activități economice reprezintă investiția în active corporale și necorporale, legate de demararea unei unități noi sau diversificarea activității unei unități, cu condiția ca noua activitate să nu fie identică sau similară cu activitatea desfășurată anterior în unitatea respectivă; investiția trebuie să fie în același perimetru cu excepția investițiilor realizate în sectoarele de activitate cuprinse la secțiunea F - Construcții, conform Clasificării activităților din economia națională – CAEN aprobată prin Ordinul președintelui Institutului Național de Statistică nr. 337/2007.

Înființarea unei unități noi reprezintă crearea unui nou amplasament pentru desfășurarea activității pentru care se solicită finanțarea, independent din punct de vedere tehnologic de alte unități existente.

Amplasament = spațiul în care se amplasează activele care formează proiectul de investiții pentru care se solicită finanțare.

Independent din punct de vedere tehnologic = care nu depinde de un alt flux tehnologic, care funcționează autonom.

Extinderea capacității unei unități existente reprezintă mărirea capacității de producție în amplasamentul existent datorată existenței unei cereri neonorate.

Diversificarea producției unei unități existente reprezintă obținerea de produse sau servicii care nu erau realizate anterior în unitatea respectivă. Costurile eligibile trebuie să depășească cu cel puțin 200% valoarea contabilă a activelor reutilizate, astfel cum au fost înregistrate în exercițiul financiar ce precede începerea lucrărilor.

Diversificarea activității unei unități reprezintă obținerea de produse sau servicii ca rezultat al unei noi activități care nu este identică sau similară cu activitatea desfășurată anterior în unitatea respectivă (un nou cod CAEN de patru cifre).

Schimbarea fundamentală în procesul general de producție constă în achiziționarea de active a căror valoare contabilă depășește amortizarea, calculată în cursul celor trei exerciții financiare precedente, a activelor similare legate de activitatea pentru care se solicită finanțare. Simpla înlocuire a activelor existente nu este considerată schimbare fundamentală în procesul general de producție.

ATENȚIE!

În cazul extinderii capacității unei unități existente întreprinderea trebuie:

- a) să aibă autorizată activitatea pentru care se solicită finanțare în locația în care se realizează extinderea capacității;
- b) să demonstreze că gradul de utilizare al capacității existente nu poate asigura acoperirea cererii suplimentare de produse/servicii (atât pentru locația unde se realizează investiția, cât și pentru alte locații ale societății în care se realizează produse similare, care se adresează aceleiași piețe geografice);
- c) există cerere de produse/servicii pe piață care nu poate fi acoperită de oferta firmelor concurente.

În cazul investițiilor realizate în sectoarele de activitate cuprinse la secțiunea F – Construcții, conform Clasificării activităților din economia națională – CAEN întreprinderea trebuie să fundamenteze necesitatea extinderii capacității pentru fiecare locație în care realizează investiția.

ATENȚIE!

În cazul diversificării producției unei unități existente întreprinderea trebuie:

- a) să demonstreze că produsele/serviciile aferente proiectului de investiții nu se realizează în activitatea curentă a societății, care poate fi desfășurată pe același cod CAEN sau pe un cod CAEN diferit, conform Ordinului Președintelui Institutului Național de Statistică nr. 337/2007 privind actualizarea Clasificării activităților din economia națională – CAEN, astfel:
 - să prezinte lista produselor/serviciilor pe care le realizează în activitatea curentă,
 - să prezinte lista produselor/serviciilor pe care le va realiza prin proiectul de investiții.
- b) să declare valoarea contabilă a activelor reutilizate legate de noua activitate, astfel:
 - să identifice fiecare activ care urmează să fie reutilizat cu denumire, număr de inventar din Registrul Mijloacelor Fixe și valoare contabilă, astfel cum au fost înregistrate în exercițiul financiar ce precede începerea lucrărilor,
 - să identifice fiecare nou activ ce urmează a fi achiziționat, avut în vedere pentru diversificarea activității,
 - să prezinte valoarea fiecărui nou activ.

Valoarea activelor noi aferente proiectului de investiții trebuie să depășească cu cel puțin 200% valoarea contabilă a activelor reutilizate.

ATENȚIE!

În cazul schimbării fundamentale în procesul general de producție, întreprinderea trebuie să prezinte în planul de afaceri valoarea amortizării activelor legate de activitatea pentru care se solicită finanțarea, calculată în cursul celor 3 exerciții financiare anterioare anului depunerii cererii de acord pentru finanțare. Simpla înlocuire a activelor existente nu este considerată schimbare fundamentală în procesul general de producție.

ATENȚIE!

În cazul întreprinderilor mari care realizează investiții inițiale în favoarea unei noi activități economice, în Regiunea de dezvoltare București – Ilfov, sunt eligibile doar investițiile legate de demararea unei unități noi sau diversificarea activității unei unități, cu condiția ca noua activitate să nu fie identică sau similară cu activitatea desfășurată anterior în unitatea respectivă.

DEFINIȚII:

Investiția inițială în favoarea unei noi activități economice - investiția în active corporale și necorporale, legate de demararea unei unități noi sau diversificarea activității unei unități, cu condiția ca noua activitate să nu fie identică sau similară cu activitatea desfășurată anterior în unitatea respectivă; investiția trebuie să fie în același perimetru cu excepția investițiilor realizate în sectoarele de activitate cuprinse la secțiunea F - Construcții, conform Clasificării activităților din economia națională – CAEN aprobată prin Ordinul președintelui Institutului Național de Statistică nr. 337/2007;

Activitate identică sau similară - activitatea care face parte din aceeași clasă (cod numeric de patru cifre), conform Ordinului Președintelui Institutului Național de Statistică nr. 337/2007 privind actualizarea Clasificării activităților din economia națională – CAEN.

- valoarea investiției: _____ lei/ (*valoarea totală costurilor eligibile și neeligibile*)
- locația realizării investiției: _____ (*sediul social sau unul din punctele de lucru ale întreprinderii unde se realizează investiția*);
- locațiile realizării investiției²²: _____ (*sediul social sau punctul/punctele de lucru ale întreprinderii unde se realizează investiția*);

DEFINIȚII:

Locația realizării investiției reprezintă sediul social sau unul din punctele de lucru ale întreprinderii, înregistrate sau care urmează a fi înregistrate la Oficiul Registrului Comerțului, unde se realizează investiția.

Același perimetru – amplasarea activelor în aceeași parcelă cadastrală sau în parcele cadastrale alăturate.

ATENȚIE!

Numai în cazul înființării unei unități noi locația realizării investiției poate fi înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului ulterior depunerii cererii de acord pentru finanțare.

ATENȚIE!

La stabilirea locației realizării investiției, se va avea în vedere ca aceasta să fie valabilă cel puțin pe perioada implementării investiției și pe următorii 5 ani de la finalizarea investiției,

ATENȚIE!

Definiția perimetrului nu se aplică în cazul investițiilor realizate în sectoarele de activitate cuprinse la secțiunea F – Construcții, conform Clasificării activităților din economia națională – CAEN.

ATENȚIE!

Documente justificative transmise în termen de 6 luni de la emiterea acordului pentru finanțare în vederea demonstrării existenței unui drept real (proprietate, închiriere, concesiune/cesiune etc.) asupra locației realizării investiției trebuie corelate cu informațiile prezentate în cererea de acord pentru finanțare și în planul de afaceri care a stat la baza emiterii acordului pentru finanțare.

Nu se acceptă documente justificative corespunzătoare altei locații decât cea menționată în cererea de acord pentru finanțare și în planul de afaceri care a stat la baza emiterii acordului pentru finanțare.

²² Se completează în cazul investițiilor realizate în sectoarele de activitate cuprinse la secțiunea F – Construcții, conform Clasificării activităților din economia națională – CAEN

- data estimată a demarării investiției conform planului de investiții: _____ (data la care se va demara investiția);

DEFINIȚIE:

Demararea investiției reprezintă fie demararea lucrărilor de construcție aferente investiției, fie primul angajament cu caracter juridic obligatoriu de comandă pentru echipamente sau oricare alt angajament prin care investiția devine ireversibilă, în funcție de care are loc primul. Cumpărarea de terenuri și lucrările pregătitoare, cum ar fi obținerea permiselor și realizarea studiilor de fezabilitate, nu sunt considerate drept demarare a lucrărilor.

ATENȚIE!

Demararea lucrărilor de construcție - reprezintă încheierea contractului sau orice comandă fermă de executare a lucrărilor de construcții, în funcție de care are loc prima.

- data estimată a finalizării investiției conform planului de investiții: _____ (data punerii în funcțiune a ultimelor active ce urmează a fi achiziționate conform planului de investiții);

IV. Prezentarea costurilor eligibile și a finanțării solicitate

ATENȚIE!

Valorile cheltuielilor eligibile și ale ajutorului solicitat se completează fără zecimale și se preiau din planul de investiții.

Denumirea activității	Tipul de cheltuială eligibilă pentru care se solicită finanțare	Valoarea cheltuielilor eligibile - lei-				Intensitatea maximă a ajutorului în județ/ localitate în cazul județului Ilfov	Valoarea ajutorului de stat solicitat -lei-			
		An I	An II	An	Total		An I	An II	An	Total
Realizarea de investiții în active corporale și necorporale	<input type="checkbox"/> a) Costuri eligibile pentru realizarea de investiții în active corporale									
	<input type="checkbox"/> a1) Realizare construcții									
	<input type="checkbox"/> a2) Închiriere construcții									
	<input type="checkbox"/> a3) Instalații tehnice, mașini și echipamente									
	<input type="checkbox"/> b) Costuri eligibile pentru realizarea de investiții în active necorporale									
	<input type="checkbox"/> b1) Costuri cu brevete, licențe, know-how sau alte drepturi de proprietate intelectuală									
	TOTAL									

ATENȚIE!

Completarea tabelului referitor la prezentarea costurilor eligibile și a finanțării solicitate se face având în vedere următoarele:

Valoarea cheltuielilor eligibile fără T.V.A. într-un an = valoare cheltuieli efectiv realizate în conformitate cu planul de investiții, din anul calendaristic respectiv

Valoarea ajutorului de stat solicitat într-un an = valoare cheltuieli eligibile efectuate până la data depunerii ultimei cereri de plată a ajutorului de stat din anul respectiv x intensitate maximă a ajutorului de stat %

Valoarea ajutorului de stat aferent cheltuielilor eligibile realizate în trimestrul/trimestrele IV aferente anilor de realizare a proiectului de investiții se va completa în anul/anii, după caz, calendaristici următori.

În loc de An I, An II, An ... se menționează anii calendaristici în care se efectuează cheltuiala eligibilă, respectiv anii în care se solicită finanțarea.

V. Declarație pe propria răspundere

Subsemnatul/Subsemnata, _____ (*numele și prenumele reprezentantului legal al întreprinderii*), identificat/identificată cu actul de identitate seria _____ nr. _____, eliberat de _____ la data de _____, cu domiciliul în localitatea _____, str. _____ nr. _____, bl. _____, sc. _____, ap. _____, sectorul/județul _____, în calitate de reprezentant legal al întreprinderii _____ (*denumirea întreprinderii*), declar pe propria răspundere că toate informațiile furnizate și consemnate în prezenta cerere sunt corecte și complete și că toate documentele în copie care însoțesc cererea sunt conforme cu originalele.

Înțeleg că orice omisiune sau incorectitudine în prezentarea informațiilor în scopul de a obține avantaje pecuniare este pedepsită conform legii.

Declar pe propria răspundere că întreprinderea: (*se bifează situațiile care corespund întreprinderii*)

- se încadrează în categoria întreprinderilor mari;
- se încadrează în categoria întreprinderilor mici și mijlocii;

DEFINIȚII:

Întreprinderi mici și mijlocii reprezintă acele întreprinderi care au mai puțin de 250 de angajați și care fie au o cifră de afaceri anuală netă care nu depășește echivalentul în lei a 50 milioane euro, fie dețin active totale care nu depășesc echivalentul în lei a 43 milioane euro și se clasifică, în conformitate cu prevederile Legii nr. 346/2004 privind stimularea înființării și dezvoltării întreprinderilor mici și mijlocii, cu modificările și completările ulterioare, după cum urmează:

(i) *întreprindere mijlocie, din cadrul categoriei de IMM*, este întreprinderea care are între 50 și 249 de salariați și realizează o cifră de afaceri anuală netă de până la 50 milioane euro, echivalent în lei, sau deține active totale care nu depășesc echivalentul în lei a 43 milioane euro;

(ii) *întreprindere mică, din cadrul categoriei de IMM*, este întreprinderea care are între 10 și 49 de salariați și realizează o cifră de afaceri anuală netă sau deține active totale de până la 10 milioane euro, echivalent în lei;

(iii) *microîntreprindere, din cadrul categoriei de IMM*, este întreprinderea care are până la 9 salariați și realizează o cifră de afaceri anuală netă sau deține active totale de până la 2 milioane euro, echivalent în lei.

Întreprindere mare reprezintă întreprinderea care nu îndeplinește criteriile pentru încadrarea în categoria IMM-urilor.

- nu a demarat proiectul de investiții pentru care solicită finanțare;

□ nu intră în categoria „întreprinderilor în dificultate” definite potrivit prevederilor art. 2 alin. (18) din Regulamentul (UE) nr. 651/2014 al Comisiei din 17 iunie 2014 de declarare a anumitor categorii de ajutoare compatibile cu piața internă în aplicarea articolelor 107 și 108 din tratat.

DEFINIȚIE:

Conform Regulamentului (UE) nr. 651/2014 al Comisiei de declarare a anumitor categorii de ajutoare compatibile cu piața internă în aplicarea articolelor 107 și 108 din tratat, o întreprindere se află în dificultate, în următoarele situații:

(a) În cazul unei societăți comerciale cu răspundere limitată (altă decât un IMM care există de cel puțin trei ani sau, în sensul eligibilității pentru ajutor pentru finanțare de risc, un IMM aflat la 7 ani de la prima sa vânzare comercială care se califică pentru investiții pentru finanțare de risc în urma unui proces de diligență efectuat de un intermediar financiar selectat), atunci când mai mult de jumătate din capitalul său social subscris a dispărut din cauza pierderilor acumulate. Această situație survine atunci când deducerea pierderilor acumulate din rezerve (și din toate celelalte elemente considerate în general ca făcând parte din fondurile proprii ale societății) conduce la un rezultat negativ care depășește jumătate din capitalul social subscris. În sensul acestei dispoziții, „societate cu răspundere limitată” se referă în special la tipurile de societăți menționate în anexa I la Directiva 2013/34/UE (1), iar „capital social” include, dacă este cazul, orice capital suplimentar.

b) În cazul unei societăți comerciale în care cel puțin unii dintre asociați au răspundere nelimitată pentru creanțele societății (altă decât un IMM care există de cel puțin trei ani sau, în sensul eligibilității pentru ajutor pentru finanțare de risc, un IMM aflat la 7 ani de la prima sa vânzare comercială care se califică pentru investiții pentru finanțare de risc în urma unui proces de diligență efectuat de un intermediar financiar selectat), atunci când mai mult de jumătate din capitalul propriu așa cum reiese din contabilitatea societății a dispărut din cauza pierderilor acumulate. În sensul prezentei dispoziții, „o societate comercială în care cel puțin unii dintre asociați au răspundere nelimitată pentru creanțele societății” se referă în special la acele tipuri de societăți menționate în anexa II la Directiva 2013/34/UE.

c) Atunci când întreprinderea face obiectul unei proceduri colective de insolvență sau îndeplinește criteriile prevăzute în

dreptul intern pentru ca o procedură colectivă de insolvență să fie deschisă la cererea creditorilor săi.

(d) Atunci când întreprinderea a primit ajutor pentru salvare și nu a rambursat încă împrumutul sau nu a încetat garanția sau a primit ajutoare pentru restructurare și face încă obiectul unui plan de restructurare.

(e) În cazul unei întreprinderi care nu este un IMM, atunci când, în ultimii doi ani:

1. raportul datoriei/capitaluri proprii al întreprinderii este mai mare de 7,5 și
2. capacitatea de acoperire a dobânzilor calculată pe baza EBITDA se situează sub valoarea 1,0.

ATENȚIE!

În vederea verificării situației de la lit. a):

- din bilanț se adună pierderea reportată, pierderea exercițiului financiar și alte elemente considerate ca făcând parte din fondurile proprii conform bilanțului (repartizarea profitului, acțiuni proprii, pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii); suma rezultată reprezintă totalul pierderilor;

- totalul pierderilor se scade din totalul obținut prin adunarea primelor de capital cu rezervele din reevaluare, cu rezerve și cu alte elemente considerate ca făcând parte din fondurile proprii conform bilanțului (profitul exercițiului financiar, profitul reportat, câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii);

- dacă rezultatul este negativ se scade din valoarea capitalului subscris vărsat;

- dacă rezultatul obținut este mai mic decât jumătate din valoarea capitalului subscris vărsat,

firma este în dificultate.

În vederea verificării situației de la lit. b):

- din bilanț se compară valoarea capitalurilor proprii totale din ultimul exercițiu financiar cu valoarea aceluiași indicator din exercițiul financiar anterior;
- dacă capitalurile proprii s-au diminuat cu mai mult de jumătate față de exercițiul financiar anterior, **firma este în dificultate**.

În vederea verificării situației de la lit. e):

pct. 1

- din bilanț se adună total datoriile care trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an cu total datoriile care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an;
- rezultatul obținut se împarte la valoarea aferentă capitalurilor proprii;
- se verifică dacă valoarea rezultată este mai mare de 7,5.

pct. 2

- din contul de profit și pierdere valoarea însumată a profitului net cu cheltuielile cu taxe și impozite, cu cheltuielile cu dobânzi și cu cheltuielile cu amortizarea se raportează la cheltuielile cu dobânzi;

- se verifică dacă rezultatul se situează sub valoarea 1,0.

Dacă ambele condiții sunt îndeplinite cumulativ pe ultimele două exerciții financiare, **firma este în dificultate**.

- nu se află în procedură de executare silită, insolvență, faliment, reorganizare judiciară, dizolvare, închidere operațională, lichidare sau suspendare temporară a activității;

ATENȚIE!

Certificarea datelor privind starea societății se face în baza informațiilor din Certificatul constatator, actualizat cu toate datele valabile la data înregistrării cererii de acord pentru finanțare.

- nu face obiectul unor decizii de recuperare a unui ajutor de stat sau, în cazul în care asemenea decizii au fost emise, acestea au fost executate, conform prevederilor legale în vigoare;
- nu a beneficiat și nu va beneficia de ajutoare de stat regionale pentru costuri eligibile de natura costurilor salariale în cadrul aceluiași proiect unic de investiții.

DEFINIȚII

Proiect unic de investiții reprezintă orice investiție inițială demarată de același beneficiar, la nivel de grup, într-un interval de trei ani de la data demarării lucrărilor la o altă investiție care beneficiază de ajutor în aceeași regiune de nivel 3 din Nomenclatorul comun al unităților teritoriale de statistică (NUTS 3), respectiv județ.

Grup - societatea-mamă și toate filialele acesteia.

- nu a efectuat o relocare către unitatea în care urmează să aibă loc investiția pentru care se solicită ajutorul în ultimii doi ani anteriori înregistrării cererii de acord pentru finanțare și, la momentul înregistrării cererii, oferă un angajament că nu va face acest lucru pentru o perioadă de până la doi ani după finalizarea investiției inițiale pentru care se solicită ajutorul

DEFINIȚII

Relocare – transferul unei activități identice sau similare sau a unei părți a acesteia de la o unitate a uneia dintre părțile contractante la Acordul privind SEE, unitatea inițială, către unitatea unei alte părți contractante la Acordul privind SEE unde are loc investiția care beneficiază de ajutor, unitatea care beneficiază de ajutor. Există un transfer în cazul în care produsul sau serviciul de la unitatea inițială și de la unitatea care beneficiază de ajutor au cel puțin parțial aceleași scopuri, îndeplinesc cerințele sau necesitățile aceluiași tip de clienți și se pierd locuri de muncă în activități identice sau similare la una din unitățile inițiale ale beneficiarului din SEE.

ATENȚIE!

Reprezentantul legal are obligația de a verifica faptul că acționarii întreprinderii sau societății din cadrul grupului din care face parte întreprinderea care solicită ajutor de stat nu au efectuat o

relocare către unitatea în care urmează să aibă loc investiția în ultimii 2 ani anteriori înregistrării cererii de acord pentru finanțare și, la momentul înregistrării cererii, nu au planuri concrete de a închide o astfel de activitate într-o perioadă de 2 ani după finalizarea, în regiunea în cauză, a investiției inițiale și de a emite o declarație în acest sens.

- nu aparține unor acționari care dețin sau au deținut în ultimii 2 ani anteriori datei înregistrării cererii o altă întreprindere înregistrată conform Legii societăților nr. 31/1990, cu modificările și completările ulterioare, care desfășoară sau a desfășurat activitatea pentru care solicită finanțare, în cazul întreprinderilor nou-înființate

ATENȚIE!

Această situație se bifează doar de către întreprinderile nou-înființate.

- nu este rezidentă din punct de vedere fiscal în jurisdicțiile care figurează în lista Uniunii Europene a jurisdicțiilor necooperante, sau se supune legislației fiscale a acestora;
- nu este controlată, direct sau indirect, de acționarii din jurisdicțiile care figurează în lista Uniunii Europene a jurisdicțiilor necooperante, analiza mergând până la nivelul beneficiarului real, așa cum este definit la art. 3 punctul 6 din Directiva 849/2015;
- nu controlează, direct sau indirect, filialele sau sediile permanente proprii în jurisdicțiile care figurează pe lista Uniunii Europene a jurisdicțiilor necooperante;
- nu exercită dreptul de proprietate în comun cu întreprinderile aflate în jurisdicțiile care figurează pe lista Uniunii Europene a jurisdicțiilor necooperante.

Declar pe propria răspundere că, în ultimii 3 ani²³, întreprinderea: *(se bifează una din cele două variante)*

- nu a beneficiat de ajutor de minimis și de alte ajutoare de stat;
- a beneficiat de următoarele ajutoare de minimis și ajutoare de stat:

Nr. crt.	Denumirea proiectului de investiții	Locația realizării investiției (județul)	Anul acordării ajutorului	Data demarării	Furnizorul ajutorului	Obiectivul acordării ajutorului	Actul normativ	Cuantumul ajutorului -euro ²⁴ -

ATENȚIE!

În cazul în care, între momentul înregistrării Cererii de acord pentru finanțare și momentul primirii Acordului pentru finanțare, întreprinderea solicitantă obține un alt ajutor de minimis sau ajutor de stat, este obligată să transmită la Ministerul Finanțelor o notificare prin care să menționeze:

- furnizorul ajutorului de minimis sau al ajutorului de stat,
- actul normativ în baza căruia s-a acordat ajutorul,
- actul juridic care face posibilă acordarea ajutorului, respectiv contract de finanțare, acord pentru finanțare etc.,
- data acordării,
- valoarea în euro a ajutorului acordat.

De asemenea, declar pe propria răspundere că întreprinderea:

- nu a beneficiat și nu va beneficia de ajutor de stat pentru același proiect unic de investiții din partea altor furnizori de ajutor;
- a beneficiat sau va beneficia de ajutor de stat pentru același proiect unic de investiții din partea altor furnizori de ajutor:

²³ Se consideră ultimii 3 ani: anul fiscal în curs și 2 ani anteriori

²⁴ Echivalentul în euro se preia din actul juridic sau se determină la cursul de schimb valutar valabil la data acordării ajutorului conform actului juridic.

Nr. crt	Denumirea proiectului de investiții	Locația realizării investiției (județul)	Anul acordării ajutorului	Data demarării	Furnizorul ajutorului	Obiectivul acordării ajutorului	Actul normativ	Cuquantumul ajutorului -euro ²⁵ -

Numele: _____ (numele și prenumele reprezentantului legal al întreprinderii)

Funcția: _____ (acționar, asociat, administrator, împuternicit)

Semnătura autorizată a solicitantului²⁶: _____

Data semnării: _____

ATENȚIE!

Prin completarea acestei declarații se vor asuma toate informațiile furnizate, cunoscând că falsul în declarații este pedepsit în conformitate cu art. 326 din Codul Penal.

Cererea va fi semnată de persoana autorizată să reprezinte legal întreprinderea.

²⁵ Idem 8

²⁶ Cererea va fi semnată de persoana autorizată să reprezinte legal întreprinderea

PLAN DE AFACERI

ATENȚIE!

Documentul nu va depăși 50 pagini exclusiv anexele

Va fi transmis și sub forma unui document editabil.

FOAIE DE TITLU

Denumirea întreprinderii: _____

Denumirea proiectului de investiții: _____

Numele: _____ (numele și prenumele reprezentantului legal al întreprinderii)

Funcția: _____ (acționar, asociat, administrator, împuternicit)

Semnătura autorizată a reprezentantului legal al întreprinderii: _____

Data semnării: _____

1. DESCRIEREA AFACERII

1.1. Prezentarea întreprinderii

Denumirea întreprinderii: _____

Data înregistrării întreprinderii: _____

Nr. de înmatriculare la oficiul registrului comerțului: J...../...../.....

Codul de identificare fiscală: _____

Adresa: _____ (județ, localitate, sector, stradă, bloc, scară, etaj, apartament)

Telefon: _____, Fax: _____

E-mail: _____

Forma juridică: ____ (SRL/SA)

Capitalul social: _____ lei, deținut de:

- persoane fizice: _____%

- IMM: _____%

- întreprinderi mari: _____%.

Obiectul principal de activitate: _____ (denumirea activității principale, conform Ordinului președintelui Institutului Național de Statistică nr. 337/2007 privind actualizarea Clasificării activităților din economia națională – CAEN, Rev. 2)

Cod CAEN: __ (codul din 4 cifre, conform Ordinului nr. 337/2007, CAEN Rev. 2)

Obiectul secundar de activitate: _____ (se completează dacă finanțarea se solicită pentru un obiect secundar de activitate)

Cod CAEN: __ (codul din 4 cifre, conform Ordinului nr. 337/2007, CAEN Rev. 2)

Puncte de lucru: _____ (județ, localitate, sector, stradă, nr., se completează în cazul în care investiția se realizează la punctul de lucru)

ATENȚIE!

Toate informațiile de la secțiunea 1.1. se preiau din Certificatul constatator actualizat cu toate datele valabile la data înregistrării cererii de acord pentru finanțare și trebuie să fie identice cu cele din cererea de acord pentru finanțare.

1.2. Obiectivele întreprinderii

Se prezintă obiectivele economice care sintetizează și cuantifică scopurile avute în vedere pe termen lung și care se referă la evoluția cifrei de afaceri, a profitului, calitatea produselor și serviciilor oferite.

1.3. Prezentarea activității curente

Se prezintă activitatea pe care întreprinderea o desfășoară în prezent cu indicarea codului/codurilor CAEN, produsele sau serviciile oferite, clienți și furnizori, evoluția numărului de salariați, etc.

1.4. Prezentarea activității pentru care se solicită finanțare

Se prezintă:

- activitatea aferentă codului CAEN pentru care se solicită finanțarea, astfel cum a fost precizată în Cererea de acord pentru finanțare,
- necesitatea implementării proiectului de investiții,
- data demarării investiției (estimat), dar fără a depăși 6 luni de la data emiterii acordului pentru finanțare
- data finalizării investiției
- produsele obținute sau serviciile oferite,
- numărul de locuri de muncă nou-create,
- experiența în domeniu,
- locația realizării investiției,
- locațiile realizării investiției, în cazul investițiilor realizate în sectoarele de activitate cuprinse la secțiunea F – Construcții, conform Clasificării activităților din economia națională – CAEN,

ATENȚIE!

În cazul investițiilor realizate în sectoarele de activitate cuprinse la secțiunea F – Construcții, conform Clasificării activităților din economia națională – CAEN, produsele obținute/serviciile oferite pot fi realizate în afara locației/locațiilor realizării investiției.

2. PREZENTAREA PROIECTULUI DE INVESTIȚII

2.1. Încadrarea investiției în categoria investiției inițiale

Se fundamentează varianta selectată la cap. III din cererea de acord pentru finanțare.

În cazul înființării unei unități noi întreprinderea trebuie să demonstreze că noul amplasament creat pentru desfășurarea activității pentru care se solicită finanțarea este independent din punct de vedere tehnologic de alte unități existente.

ATENȚIE!

Nu se acceptă transferul în cadrul unui proiect de investiții de tipul înființarea unei unități noi, a unei activități din alte unități existente (active, personal, etc.).

În cazul extinderii capacității unei unități existente întreprinderea trebuie să demonstreze că:

- activitatea pentru care se solicită finanțare pentru extinderea capacității este autorizată în locația pentru care se solicită finanțare,
- gradul de utilizare al capacității existente nu poate asigura acoperirea cererii suplimentare de produse/servicii, (atât pentru locația unde se realizează investiția, cât și pentru alte locații ale societății în care se realizează produse similare, care se adresează aceleiași piețe geografice)
- există cerere de produse/servicii pe piață care nu poate fi acoperită de oferta firmelor concurente.

ATENȚIE

În cazul investițiilor realizate în sectoarele de activitate cuprinse la secțiunea F – Construcții, conform Clasificării activităților din economia națională – CAEN întreprinderea trebuie să fundamenteze necesitatea extinderii capacității pentru fiecare locație în care realizează investiția.

În cazul diversificării producției unei unități existente întreprinderea trebuie:

a) să demonstreze că produsele/serviciile aferente proiectului de investiții nu se realizează în activitatea curentă a societății, care poate fi desfășurată pe același cod CAEN sau pe un cod CAEN diferit, conform Ordinului Președintelui Institutului Național de Statistică nr. 337/2007 privind actualizarea Clasificării activităților din economia națională – CAEN, astfel:

- să prezinte lista produselor/serviciilor pe care le realizează în activitatea curentă,
- să prezinte lista produselor/serviciilor pe care le va realiza prin proiectul de investiții.

b) să declare valoarea contabilă a activelor reutilizate legate de noua activitate, astfel:

- să identifice fiecare activ care urmează să fie reutilizat cu denumire, număr de inventar din Registrul Mijloacelor Fixe și valoare contabilă, astfel cum au fost înregistrate în exercițiul financiar ce precede începerea lucrărilor.

Valoarea activelor noi aferente proiectului de investiții trebuie să depășească cu cel puțin 200% valoarea contabilă a activelor reutilizate.

În cazul schimbării fundamentale în procesul general de producție, întreprinderea trebuie să declare valoarea amortizării activelor legate de activitatea care trebuie modernizată, calculată în cursul celor trei exerciții financiare precedente. Informațiile vor fi prezentate în format tabelar.

Valoarea activelor noi aferente proiectului de investiții trebuie să depășească valoarea amortizării, calculată în cursul celor trei exerciții financiare precedente, a activelor similare legate de activitatea pentru care se solicită finanțare. Întreprinderea va completa tabelul de mai jos.

-lei-

Active existente în cadrul întreprinderii la data depunerii Cererii de acord pentru finanțare			Active noi aferente proiectului de investiții	
Valoare amortizare			Total valoare amortizare	Valoare
AN -3	AN -2	AN -1		

2.2. Planul de investiții

Planul de investiții trebuie să cuprindă toate activele eligibile și neeligibile necesare desfășurării activității pentru care se solicită finanțarea, valoarea acestora fără TVA, pe categorii de cheltuieli, pe ani și pe total, conform modelului din Anexa 4.

Se fundamentează necesitatea achiziționării categoriilor activelor prezentate în planul de investiții, în raport de obiectul de activitate, obiectivele proiectului de investiții.

Întreprinderea trebuie să descrie succint principalele construcții și funcțiunile acestora cât și categoriile mari de echipamente ce fac obiectul planului de investiții și principalele etape ale fluxului tehnologic.

ATENȚIE!

Valorile costurilor eligibile și neeligibile aferente categoriilor de active prezentate în planul de investiții se vor completa fără zecimale.

ATENȚIE!

La prezentarea principalelor construcții se are în vedere și prezentarea Devizului general și a Devizului pe obiect pentru fiecare corp de construcție.

Devizul general trebuie să cuprindă informații la toate capitolele, mai puțin secțiunea pentru obținerea terenului și cap. 6 Cheltuieli pentru darea în exploatare.

ATENȚIE!

În cazul investițiilor realizate în sectoarele de activitate cuprinse la secțiunea F – Construcții, conform Clasificării activităților din economia națională – CAEN care se realizează în mai multe locații se va prezenta distinct planul de investiții pentru fiecare locație.

2.3. Demonstrarea viabilității proiectului de investiții și eficienței economice a întreprinderii în urma realizării proiectului de investiții

2.3.1 Analiza pieței relevante în cadrul căreia întreprinderea va desfășura activitate ca urmare a realizării produselor/prestării serviciilor rezultate ca urmare a implementării proiectului de investiții

DEFINIȚII:

Piața relevantă cuprinde un produs sau un grup de produse și aria geografică pe care acestea se produc și/sau se comercializează.

Piața relevantă are deci două componente: piața produsului și piața geografică.

Piața relevantă a produsului cuprinde toate produsele care sunt considerate de cumpărători ca interschimbabile sau substituibile, datorită caracteristicilor, prețului și utilizării acestora. Aceste produse trebuie să fie suficient de asemănătoare, astfel încât consumatorii sau beneficiarii să le ia în considerare atunci când iau deciziile de cumpărare.

Identificarea pieței relevante a produsului presupune efectuarea unei analize care să stabilească produsele care fac parte din piața respectivă, luând în considerare factori determinanți, cum ar fi substituibilitatea, prețurile, elasticitatea cererii pentru produs în funcție de prețurile altor produse etc.

Piața geografică relevantă cuprinde zona în care sunt localizați operatorii economici implicați în livrarea produselor/serviciilor incluse în piața produsului, zona în care condițiile de concurență sunt suficient de omogene și care poate fi diferențiată în arii geografice vecine datorită, în special, unor condiții de concurență substanțial diferite.

Factorii care trebuie luați în considerare la definirea pieței geografice relevante includ tipul și caracteristicile produselor implicate, existența unor bariere la intrare, preferințele consumatorilor, diferențele dintre cotele de piață ale operatorilor economici în zone geografice învecinate, diferențele substanțiale dintre prețurile produselor la furnizori, precum și ponderea cheltuielilor de transport în costurile totale.

În funcție de factorii luați în considerare se definește aria geografică în care sunt localizați producătorii concurenți. Pentru a fi considerate pe aceeași piață geografică relevantă, nu este necesar ca produsele să fie fabricate în aceeași localitate sau în localități apropiate. Important este ca toate aceste produse să fie accesibile aceluiași cumpărători, astfel încât fiecare dintre ele să fie o alternativă economică reală pentru celelalte. Pentru unele produse sau servicii, piața geografică

relevantă poate fi o parte dintr-o localitate, o localitate, un județ, o regiune sau o zonă din România, pentru altele, întreaga țară sau zone în afara țării.

(a se vedea:

- COMUNICAREA COMISIEI privind definirea pieței relevante în sensul dreptului comunitar al concurenței (97/C 372/03) și
- ORDINUL președintelui Consiliului Concurenței nr. 388 din 5 august 2010 pentru punerea în aplicare a Instrucțiunilor privind definirea pieței relevante)

ATENȚIE!

Din analiza pieței relevante trebuie să rezulte un excedent de cerere care nu poate fi acoperit de oferta firmelor concurente.

În cadrul descrierii pieței relevante întreprinderea trebuie să prezinte și să justifice cota de piață deținută în prezent, în cazul întreprinderilor în activitate, precum și cota de piață pe care o va deține ca urmare a implementării proiectului de investiții.

2.3.2 Justificarea necesității realizării investiției

Întreprinderile au obligația să prezinte date referitoare la:

a) Capacitatea de producție

Întreprinderea are obligația să prezinte și să fundamenteze prin calcul, explicând fiecare element component al acestuia:

- capacitatea de producție existentă și cea rezultată în urma implementării proiectului de investiții în cazul întreprinderilor în activitate, precum și gradul de utilizare al acesteia,
- capacitatea de producție rezultată în urma implementării proiectului de investiții în cazul întreprinderilor nou înființate, gradul de utilizare al acesteia.

DEFINIȚIE:

Capacitatea de producție reprezintă producția maximă, de o anumită structură și calitate pe care o poate realiza o unitate de producție într-o anumită perioadă de timp, în condițiile tehnico-organizatorice optime, folosind cât mai deplin mijloacele fixe productive, cel mai potrivit regim de lucru și de organizare a producției și muncii.

ATENȚIE!

Capacitatea de producție nu trebuie confundată cu volumul de producție planificat sau realizat.

b) Realizarea cifrei de afaceri

Întreprinderea are obligația fundamentării cifrei de afaceri prin prezentarea de informații referitoare la:

- tipurile de produse/servicii realizate de întreprindere în prezent, cantitatea, prețul și valoarea acestora,
- tipurile de produse/servicii ce urmează a fi realizate de întreprindere ca urmare a realizării proiectului de investiții, cantitatea, prețul și valoarea acestora.

ATENȚIE!

Toate elementele componente ale cifrei de afaceri (produse, cantitate, preț, valoare) vor fi fundamentate justificându-se modalitatea în care acestea au fost stabilite și se vor corela cu informațiile prezentate la subcapitolul 2.3.3.

ATENȚIE!

În vederea susținerii informațiilor pentru fundamentarea cifrei de afaceri se vor prezenta documente justificative precum contracte, precontracte, scrisori de intenție din partea potențialilor clienți.

Documentele justificative prezentate trebuie să fundamenteze o cifră de afaceri care se va realiza ulterior depunerii cererii.

Documentele justificative vor fi însoțite de un tabel centralizator în care se vor regăsi elementele următoare: denumire client, nr. și dată scrisoare de intenție/contract/precontract, tip produs, cantitate, preț unitar și valoare, preluate din cuprinsul acestora.

2.3.3. Analiza economico – financiară a proiectului de investiții

Întreprinderea trebuie să demonstreze viabilitatea proiectului de investiții, astfel:

În cazul **întreprinderilor nou-înființate**, se întocmesc proiecții financiare pe proiect cu ajutor de stat.

În cazul **întreprinderilor în activitate**, se întocmesc, pe lângă proiecții financiare aferente proiectului cu ajutor de stat, proiecții financiare aferente activității curente a întreprinderii, precum și proiecții financiare aferente activității consolidate a întreprinderii (activitate curentă + proiect), cu ajutor de stat.

ATENȚIE!

Întreprinderile **în activitate** realizează proiecțiile pornind de la Situațiile financiare aprobate și depuse conform prevederilor legale, aferente ultimului exercițiu financiar încheiat.

Întreprinderile **nou-înființate** realizează proiecțiile având în vedere obiectivele stabilite.

ATENȚIE !

Se vor prezenta proiecții ale Contului de profit și pierdere, Bilanțului și Fluxului de numerar, pe perioada implementării investiției și pe următorii 5 ani de la finalizarea investiției.

Este necesară fundamentarea veniturilor și cheltuielilor respectiv, fiecare element component al proiecțiilor financiare în vederea demonstrării realității datelor utilizate.

ATENȚIE !

Întocmirea proiecțiilor financiare și modul de realizare se va efectua după modelul prezentat în format Microsoft Excel, care se descarcă de pe site-ul Ministerului Finanțelor.

2.3.4 Indicatori cantitativi

Pentru demonstrarea viabilității proiectului de investiții și eficienței economice a întreprinderii, se va realiza calculul și fundamentarea următorilor indicatori:

Indicatori cantitativi	Limitele indicatorilor
Rata de solvabilitate generală $R_{sg} = \text{Active totale} / \text{Datorii totale}$	$R_{sg} > 1,66$
Rentabilitatea cifrei de afaceri $R_{ca} = 100 \times (\text{Profit net} / \text{Cifra de afaceri})$	$R_{ca} \geq 2,5\%$
Rata lichidității curente $RLC = (\text{Active curente} / \text{Datorii curente})$	$(R_{lc}) \geq 1,00$
Indicatorul gradului de îndatorare* $I_{gi} = (\text{Capital împrumutat} / \text{Capital angajat}) \times 100$	$(R_{ig}) \leq 65\%$

*) Capital împrumutat = credite peste un an

Capital angajat = capital împrumutat + capital propriu

ATENȚIE!

Indicatorii cantitativi se vor calcula pe perioada implementării investiției și pe următorii 5 ani de la finalizarea investiției pe baza proiecțiilor financiare prezentate la subpunctul 2.3.3. Modul de calcul al acestora se va detalia cu explicarea și fundamentarea rezultatului obținut.

În cazul întreprinderilor care desfășoară activitate aceștia se vor calcula pe baza proiecțiilor financiare consolidate (activitate curentă + proiect investiții cu ajutor de stat).

În cazul întreprinderilor nou înființate vor calcula pe baza proiecțiilor financiare aferente proiectului de investiții cu ajutor de stat.

În perioada de implementare a investiției se acceptă neîncadrarea indicatorilor cantitativi în limitele recomandate, în condițiile în care este prezentată o fundamentare în acest sens.

ATENȚIE!

Indicatorii cantitativi se vor calcula după modelul prezentat în format Microsoft Excel, care se descarcă de pe site-ul Ministerului Finanțelor.

2.3.5 Indicatori calitativi

a) Asigurarea resurselor financiare necesare derulării investiției

DEFINIȚIE:

Sursa de finanțare reprezintă resursele strict de natură financiară ale întreprinderii destinate realizării investiției inițiale, obținute din surse proprii, respectiv majorare de capital subscris și vărsat, profit reinvestit, împrumut intra-grup sau credit bancar.

ATENȚIE!

Beneficiarul ajutorului de stat trebuie **să asigure o contribuție financiară egală cu valoarea totală a investiției (cheltuieli eligibile + cheltuieli neeligibile) mai puțin valoarea ajutorului de stat**, sub o formă care să nu facă obiectul niciunui alt ajutor public.

La momentul depunerii cererii de acord pentru finanțare societatea trebuie să menționeze în Planul de afaceri tipul fiecărei surse de finanțare și valoarea acesteia, care va fi utilizată în vederea realizării proiectului de investiții și luată în considerare la întocmirea proiecțiilor situațiilor financiare.

ATENȚIE!

Documente justificative transmise în termen de 6 luni de la emiterea acordului pentru finanțare în vederea demonstrării existenței sursei de finanțare certe trebuie corelate cu informațiile prezentate în planul de afaceri.

Sumele din documentele justificative, ce se vor prezenta pentru fiecare sursă de finanțare, trebuie să fie cel puțin la nivelul celor prezentate în Planul de afaceri ce a stat la baza emiterii Acordului pentru finanțare.

Documente justificative necesare demonstrării existenței unei surse de finanțare certe care trebuie prezentate de întreprindere **în termen de 6 luni de la emiterea acordului pentru finanțare:**

Sursa de finanțare	Documente
Majorare de capital subscris și vărsat, în cazul acționarilor persoane fizice sau juridice	<ul style="list-style-type: none">▪ Hotărâre A.G.A. a beneficiarului de ajutor de stat cu privire la asigurarea surselor de finanțare, cu menționarea obiectului majorării de capital▪ Certificat constatator din care să rezulte capitalul social subscris și vărsat integral.▪ Balanța de verificare aferentă lunii anterioare datei de prezentare a sursei de finanțare certe
Profit reinvestit	<ul style="list-style-type: none">▪ Hotărâre A.G.A. a beneficiarului de ajutor de stat cu privire la asigurarea surselor de finanțare, prin care se aprobă reinvestirea profitului cu destinație precisă finanțarea proiectului de investiții▪ Balanța de verificare aferentă lunii anterioare datei de prezentare a sursei de finanțare certe

	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Situații financiare anuale aprobate, corespunzătoare ultimului exercițiu financiar încheiat
Împrumut din partea acționarilor persoane juridice sau a altor întreprinderi asociate	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Hotărâre A.G.A. a beneficiarului de ajutor de stat cu privire la asigurarea surselor de finanțare, prin care se aprobă încheierea unui contract de împrumut în favoarea întreprinderii, cu destinație precisă finanțarea proiectului de investiții ▪ Contract de împrumut de la acționar sau întreprinderi asociate cu destinație precisă finanțarea proiectului de investiții cu precizarea valorii etc.
Credit bancar	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Hotărâre A.G.A. a beneficiarului de ajutor de stat cu privire la asigurarea surselor de finanțare, prin care se aprobă încheierea unui contract de credit în favoarea întreprinderii, cu destinație precisă finanțarea proiectului de investiții ▪ Contract de împrumut

b) Experiența în domeniul pentru care solicită finanțare

În situația în care întreprinderea a desfășurat până în prezent activitatea pentru care solicită finanțare, se va prezenta o descriere a evoluției activității acesteia, în care se vor regăsi informații relevante privind experiența în domeniu.

În situația în care întreprinderea nu a desfășurat până în prezent activitatea pentru care solicită finanțare, acționarii sau managerii întreprinderii care au fost implicați în implementarea unor proiecte similare vor prezenta documente justificative privind experiența în domeniu, ca de exemplu: colaborări/parteneriate din care să rezulte că acționarii sau managerii întreprinderii au fost implicați în activități care le asigură experiență în domeniul pentru care se solicită finanțare.

Pentru demonstrarea experienței în domeniu pot fi prezentate și alte documente justificative, ca de exemplu:

- contracte/acorduri încheiate cu persoane fizice sau juridice care desfășoară sau au desfășurat activități similare.
- documente justificative care dovedesc că persoanele fizice sau juridice cu care se încheie contracte/acorduri au experiență în domeniul pentru care se solicită finanțare.

c) Contribuția întreprinderii la creșterea economică și dezvoltarea regională

DEFINIȚIE

Contribuția la dezvoltarea regională reprezintă valoarea contribuțiilor la dezvoltarea regională de natura taxelor și impozitelor la bugetul general consolidat al statului aferente exclusiv investiției inițiale și locurilor de muncă create direct de aceasta, plătite efectiv de întreprinderea beneficiară de ajutor de stat pe parcursul implementării și 5 ani de la data finalizării acesteia.

Se prezintă în format tabelar numărul de noi locuri de muncă create ca urmare a implementării proiectului de investiții, cu precizarea funcțiilor și a salariilor aferente, defalcat pe perioada realizării acestora.

Se prezintă în format tabelar valorile contribuțiilor la bugetul de stat aferente angajatului și angajatorului calculate prin aplicarea procentelor legale în vigoare asupra fondului de salarii, astfel:

Contribuții	Anul I	Anul II	Anul.....	Total
Fond brut de salarii				
Contribuții angajat:				
CAS (...%)				
CASS (...%)				
Impozit (...%)				
Total contribuții angajat				

Contribuții angajator:				
Contribuție asiguratorie pentru muncă(...%)				
Total contribuții angajator				
Total general				

De asemenea se prezintă, în format tabelar, estimarea tuturor contribuțiilor la bugetele componente ale bugetului general consolidat pe perioada implementării investiției și 5 ani de la finalizarea investiției.

Contribuție	Anul I	Anul II	Anul ...	Total
1	2	3	4	5
Contribuții angajat				
Contribuții angajator				
Impozitul pe profit				
Impozite locale (teren, construcții)				
Alte tipuri de taxe și impozite care constituie venit la bugetele componente ale bugetului general consolidat (exclusiv TVA)*				
Total general				

*) Se vor cuantifica și preciza concret taxele și/sau impozitele care decurg din activitatea economică aferentă proiectului de investiții

ATENȚIE!

Tabelele de mai sus se prezintă în format Microsoft Excel, atât pe suport tipărit, cât și electronic, cu toate formulele.

ATENȚIE!

Valorile contribuțiilor menționate în acest tabel trebuie corelate cu cele estimate în proiecțiile situațiilor financiare.

ATENȚIE!

Ajutorul de stat plătit **nu** poate depăși valoarea totală a contribuțiilor la dezvoltarea regională aferente investiției pentru care se solicită finanțarea.

Cuantumul contribuțiilor la dezvoltarea regională aferente investiției pentru care se solicită finanțarea se calculează conform legislației aplicabile la momentul depunerii cererii de acord pentru finanțare.

ATENȚIE!

În condițiile în care, ulterior emiterii acordului pentru finanțare, intervin modificări ale legislației generale care reglementează cadrul de organizare și funcționare a societăților, la sfârșitul perioadei de menținere a investiției, valoarea contribuției la dezvoltarea regională prevăzută în documentația anexată cererii de acord pentru finanțare se recalculează în raport de aceste modificări.

DEFINIȚII:

Locuri de muncă create direct de un proiect de investiții reprezintă locurile de muncă legate de activitatea care face obiectul investiției, inclusiv locurile de muncă create în urma unei creșteri a ratei de utilizare a capacității create de investiție.

Creare de locuri de muncă reprezintă creșterea netă a numărului de locuri de muncă create direct de întreprinderea beneficiară de ajutor de stat pentru atingerea obiectivelor proiectului de investiții după primirea acordului pentru finanțare, în raport cu media celor 12 luni precedente lunii în care se înregistrează cererea de acord pentru finanțare, după deducerea din numărul aparent de locuri de muncă create a locurilor de muncă desființate față de medie.

ATENȚIE!

Întreprinderea va menționa în cuprinsul planului de afaceri media locurilor de muncă calculată pentru cele 12 luni precedente lunii în care se înregistrează cererea de acord pentru finanțare.

ATENȚIE!

Numărul de noi locuri de muncă create ca urmare a realizării investiției influențează nivelul contribuțiilor la dezvoltarea regională.

d) Implicarea întreprinderii în diferite proiecte sociale cu impact pozitiv asupra comunității din regiunea unde se realizează investiția

Se menționează:

- activitățile cu caracter social în care întreprinderea va fi implicată, cum ar fi activități în unități de învățământ, medicale, sportive etc. sau colaborări la nivel local cu AJOFM în vederea recrutării persoanelor șomere și organizării de cursuri de pregătire profesională,
- valoarea estimată în lei a proiectelor cu caracter social în care întreprinderea va fi implicată pe întreaga perioadă, respectiv în perioada de implementare și menținere a investiției.

e) Efectul multiplicator al realizării investiției cuantificabil în economie prin antrenarea și a altor investiții conexe și dezvoltarea furnizorilor locali de produse și servicii din regiune

Se prezintă și se cuantifică:

- implicațiile economice și sociale ale realizării proiectului de investiții asupra zonei în care acesta se implementează,
- numărul estimat de locuri de muncă nou-create prin antrenarea și a altor investiții conexe și dezvoltarea furnizorilor locali de produse și servicii, pe perioada de realizare și menținere a investiției.
- valoarea estimată în lei a contractelor încheiate cu furnizorii locali ca urmare a implementării proiectului de investiții, pe perioada de realizare și menținere a investiției.

f) Situația juridică a locației realizării investiției, respectiv demonstrarea existenței și a unui drept real asupra locației pe care urmează să se realizeze investiția

La momentul depunerii cererii de acord pentru finanțare societatea trebuie să menționeze în Planul de afaceri locația în care se va realiza proiectul de investiții (cel puțin localitatea și județul), precum și tipul dreptului real asupra locației (proprietate, închiriere, concesiune/cesiune etc.).

ATENȚIE!

Documente justificative transmise în termen de 6 luni de la emiterea acordului pentru finanțare în vederea demonstrării existenței unui drept real (proprietate, închiriere, concesiune/cesiune etc.) asupra locației realizării investiției trebuie corelate cu informațiile prezentate în cererea de acord pentru finanțare și în planul de afaceri care a stat la baza emiterii acordului pentru finanțare.

Nu se acceptă documente justificative corespunzătoare altei locații decât cea menționată în cererea de acord pentru finanțare și în planul de afaceri care a stat la baza emiterii acordului pentru finanțare.

În vederea susținerii situației juridice a locației unde urmează a se realiza investiția întreprinderea prezintă în termen de 6 luni de la emiterea acordului pentru finanțare următoarele documente, după caz:

- contract de vânzare – cumpărare / certificat de moștenitor etc. și extras de carte funciară,
- contract de închiriere,
- contract de concesiune/cesiune sau orice alt document cu caracter juridic prin care să se facă

dovada existenței și deținerii locației,
- alte documente justificative.

ATENȚIE!

La stabilirea locației realizării investiției, se va avea în vedere ca aceasta să fie valabilă cel puțin pe perioada implementării investiției și pe următorii 5 ani de la finalizarea investiției

Întreprinderea trebuie să demonstreze, în termen de 6 luni de la emiterea acordului pentru finanțare, un drept real (proprietate, închiriere, concesiune/cesiune etc.) asupra locației pe care urmează să se realizeze investiția.

Documentele prezentate, în termen de 6 luni de la emiterea acordului pentru finanțare, în vederea susținerii unui drept de proprietate asupra locației unde urmează a se realiza investiția trebuie să dovedească faptul că terenul pe care se realizează investiția inițială și construcțiile în cadrul cărora se realizează investiția inițială sunt libere de sarcini.

Se admit sarcini în cazul în care acestea sunt înscrise:

- după depunerea cererii de acord pentru finanțare și au ca obiect realizarea investiției pentru care se solicită finanțare;
- pentru asigurarea dreptului de trecere și/sau de servitute pentru furnizorii de utilități.

ATENȚIE!

În situația în care întreprinderea prezintă extras de carte funciară în care sunt înscrise sarcini după depunerea cererii de acord pentru finanțare și care au ca obiect realizarea investiției pentru care se solicită finanțare, se va prezenta, în copie, angajamentul/angajamentele pentru care sunt înscrise respectivele sarcini.

Documentele cu caracter juridic prin care se face dovada deținerii locației trebuie să fie valabile pe perioada implementării investiției și 5 ani de la data finalizării acesteia

ATENȚIE!

Investiția inițială trebuie să se realizeze în același perimetru.

Perimetru - aceeași parcelă cadastrală sau parcele cadastrale alăturate.

2.4. Efectul stimulatив al ajutorului de stat

Pentru demonstrarea efectului stimulatив, întreprinderea trebuie să aibă în vedere următoarele:

- transmiterea cererii de acord pentru finanțare,
- demararea investiției după depunerea Cererii de acord pentru finanțare la Registratura generală a Ministerului Finanțelor dar nu mai târziu de 6 luni de la obținerea acordului pentru finanțare.

PLAN DE INVESTIȚII

- lei fără TVA -

Categoria de cost	Valoare costuri eligibile				Valoare costuri neeligibile				Total general
	Total	Anul 1	Anul 2	Anul n	Total	Anul 1	Anul 2	Anul n	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Investiții în active corporale									
Realizare construcții									
Închiriere construcții									
Instalații tehnice, mașini și echipamente									
Investiții în active necorporale									
Brevete, licențe, know-how sau alte drepturi de proprietate intelectuală									
Total general									

ATENȚIE!

Valorile costurilor eligibile și neeligibile aferente categoriilor de active prezentate în planul de investiții se vor completa fără zecimale.

În loc de An 1, An 2, An ... se menționează anii calendaristici în care se efectuează cheltuiala eligibilă sau neeligibilă.

Situția comparativă a planului de investiții inițial cu planul de investiții modificat

- lei fără TVA –

Categorია de cost	Plan de investiții inițial									Plan de investiții modificat									
	Valoare costuri eligibile				Valoare costuri neeligibile				Total general	Valoare costuri eligibile				Valoare costuri neeligibile				Total general	
	Total	An 1	An 2	An ..	Total	An 1	An 2	An..		Total	An 1	An 2	An ...	Total	An 1	An 2	An ...		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Investiții în active corporale																			
Realizare construcții																			
Închiriere construcții																			
Instalații tehnice, mașini și echipamente																			
Investiții în active necorporale																			
Brevete, licențe, know-how sau alte drepturi de proprietate intelectuală																			
Total general																			

ATENȚIE!

Valorile costurilor eligibile și neeligibile aferente categoriilor de active prezentate în Situația comparativă a planului de investiții inițial cu planul de investiții modificat se vor completa fără zecimale.

În loc de An 1, An 2, An ... se menționează anii calendaristici în care se efectuează cheltuiala eligibilă sau neeligibilă.