



COMISIA  
EUROPEANĂ

Bruxelles, 15.11.2022  
C(2022) 8067 final

ANNEX

ANEXĂ

*la*

**COMUNICARE A COMISIEI**

**Aprobarea conținutului unui proiect de regulament al Comisiei privind aplicarea articolelor 107 și 108 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene ajutoarelor *de minimis***

## **ANEXĂ**

### **REGULAMENTUL (UE) NR. .../.. AL COMISIEI**

**din XXX**

**privind aplicarea articolelor 107 și 108 din Tratatul privind funcționarea  
Uniunii Europene ajutoarelor *de minimis***

**PROIECT**

(Text cu relevanță pentru SEE)

COMISIA EUROPEANĂ,

având în vedere Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene, în special articolul 108 alineatul (4),

având în vedere Regulamentul (UE) 2015/1588 al Consiliului din 13 iulie 2015 privind aplicarea articolelor 107 și 108 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene anumitor categorii de ajutoare de stat orizontale<sup>1</sup>, în special articolul 2 alineatul (1),

după consultarea Comitetului consultativ privind ajutoarele de stat,

întrucât:

- (1) Finanțarea din partea statului care îndeplinește criteriile stabilite la articolul 107 alineatul (1) din tratat reprezintă ajutor de stat și, prin urmare, trebuie notificată Comisiei în temeiul articolului 108 alineatul (3) din tratat. Cu toate acestea, în temeiul articolului 109 din tratat, Consiliul poate stabili categorii de ajutoare care sunt exceptate de la această obligație de notificare. În conformitate cu articolul 108 alineatul (4) din tratat, Comisia poate adopta regulamente cu privire la aceste categorii de ajutoare de stat. În Regulamentul (UE) 2015/1588<sup>2</sup>, Consiliul a decis, în conformitate cu articolul 109 din tratat, că ajutoarele *de minimis* (adică ajutoarele acordate unei întreprinderi unice pe o perioadă de timp care nu depășesc o anumită sumă fixă) ar putea constitui o astfel de categorie. Pe această bază, se consideră că ajutoarele *de minimis* nu îndeplinesc toate criteriile prevăzute la articolul 107 alineatul (1) din tratat și, prin urmare, nu fac obiectul procedurii de notificare.
- (2) În numeroase decizii, Comisia a clarificat noțiunea de ajutor în sensul articolului 107 alineatul (1) din tratat. De asemenea, Comisia și-a prezentat politica privind un plafon *de minimis* sub care se poate considera că articolul 107 alineatul (1) din tratat nu se aplică. Inițial, Comisia a făcut acest lucru în Comunicarea sa privind ajutoarele

---

<sup>1</sup> JO L 248, 24.9.2015, p. 1.

<sup>2</sup> Regulamentul (UE) 2015/1588 al Consiliului din 13 iulie 2015 privind aplicarea articolelor 107 și 108 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene anumitor categorii de ajutoare de stat orizontale (JO L 248, 24.9.2015, p. 1).

*de minimis*<sup>3</sup> și, ulterior, în Regulamentele (CE) nr. 69/2001<sup>4</sup>, (CE) nr. 1998/2006<sup>5</sup> și (UE) nr. 1407/2013<sup>6</sup> ale Comisiei. Din experiența dobândită prin aplicarea Regulamentului (UE) nr. 1407/2013 rezultă că este necesară revizuirea anumitor condiții prevăzute în respectivul regulament.

- (3) Este oportună mărirea la 275 000 EUR a plafonului pentru valoarea ajutoarelor *de minimis* pe care o întreprindere unică le poate primi pe o perioadă de trei ani din partea unui stat membru. Acest plafon se bazează pe experiența Comisiei și având în vedere atât inflația care a avut loc de la intrarea în vigoare a Regulamentului (UE) nr. 1407/2013 al Comisiei, cât și evoluțiile probabile din perioada de valabilitate a prezentului regulament. Acest plafon este necesar pentru a se asigura că o măsură care face obiectul prezentului regulament poate fi considerată ca neavând niciun efect asupra schimburilor comerciale dintre statele membre și ca nedenaturând sau neamenințând să denatureze concurența.
- (4) În sensul normelor de concurență prevăzute în tratat, prin „întreprindere” se înțelege orice entitate, fie aceasta persoană fizică sau persoană juridică, care desfășoară o activitate economică, indiferent de statutul său juridic și de modul în care este finanțată<sup>7</sup>. Curtea de Justiție a Uniunii Europene a clarificat faptul că o entitate „care deține participații de control într-o societate” și care „exercită efectiv acest control intervenind direct sau indirect în gestionarea acesteia” trebuie considerată ca participând la activitatea economică a societății respective. Prin urmare, entitatea însăși trebuie considerată o întreprindere în sensul articolului 107 alineatul (1) din TFUE<sup>8</sup>. Curtea de Justiție a Uniunii Europene a hotărât că toate entitățile care sunt controlate (din punct de vedere juridic sau *de facto*) de către aceeași entitate ar trebui considerate o întreprindere unică<sup>9</sup>. În scopul asigurării securității juridice și al reducerii sarcinii administrative, prezentul regulament ar trebui să prevadă o listă exhaustivă de criterii clare cu ajutorul cărora să se stabilească dacă două sau mai multe întreprinderi dintr-un același stat membru trebuie considerate o întreprindere unică. Dintre criteriile consacrate pentru definirea „întreprinderilor afiliate” în cadrul definiției întreprinderilor mici sau mijlocii (IMM-uri) din Recomandarea 2003/361/CE a Comisiei<sup>10</sup> și din anexa I la Regulamentul (UE) nr. 651/2014 al Comisiei<sup>11</sup>, Comisia a selectat criteriile adecvate scopului prezentului regulament. Aceste criterii ar trebui să fie aplicabile, având în vedere domeniul de aplicare al prezentului regulament, atât IMM-urilor, cât și întreprinderilor mari, și ar trebui să asigure faptul că un grup de întreprinderi afiliate este considerat o întreprindere unică pentru aplicarea regulii

<sup>3</sup> Comunicarea Comisiei privind ajutoarele *de minimis* (JO C 68, 6.3.1996, p. 9).

<sup>4</sup> Regulamentul (CE) nr. 69/2001 al Comisiei din 12 ianuarie 2001 privind aplicarea articolelor 87 și 88 din tratatul UE ajutoarelor *de minimis* (JO L 10, 13.1.2001, p. 30).

<sup>5</sup> Regulamentul (CE) nr. 1998/2006 al Comisiei din 15 decembrie 2006 privind aplicarea articolelor 87 și 88 din tratat ajutoarelor *de minimis* (JO L 379, 28.12.2006, p. 5).

<sup>6</sup> Regulamentul (UE) nr. 1407/2013 al Comisiei din 18 decembrie 2013 privind aplicarea articolelor 107 și 108 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene ajutoarelor *de minimis* (JO L 352, 24.12.2013, p. 1).

<sup>7</sup> Hotărârea Curții de Justiție din 10 ianuarie 2006, Ministero dell'Economia e delle Finanze/Cassa di Risparmio di Firenze și alții, C-222/04, ECLI:EU:C:2006:8.

<sup>8</sup> Ibidem, punctele 112 și 113.

<sup>9</sup> Hotărârea Curții de Justiție din 13 iunie 2002, Regatul Țărilor de Jos/Comisia, C-382/99, ECLI:EU:C:2002:363.

<sup>10</sup> Recomandarea 2003/361/CE a Comisiei din 6 mai 2003 privind definirea microîntreprinderilor și a întreprinderilor mici și mijlocii (JO L 124, 20.5.2003, p. 36).

<sup>11</sup> 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 (JO L 187, 26.6.2014, p. 1).

*de minimis*. Cu toate acestea, întreprinderile care nu au nicio relație între ele, cu excepția faptului că fiecare dintre ele are o legătură directă cu același organism public sau aceleași organisme publice, nu sunt tratate ca fiind afiliate. Se ține seama, așadar, de situația specifică a întreprinderilor controlate de același organism public sau de aceleași organisme publice, fiecare putând avea putere de decizie în mod independent.

- (5) Pentru a ține seama de dimensiunea medie redusă a întreprinderilor active în sectorul transportului rutier de mărfuri și de inflația înregistrată de la intrarea în vigoare a Regulamentului (UE) nr. 1407/2013, precum și de evoluțiile probabile din perioada de valabilitate a prezentului regulament, este oportun să se majoreze plafonul la 137 500 EUR pentru întreprinderile care efectuează transport rutier de mărfuri în contul unor terți sau contra cost. Furnizarea de servicii integrate, din care transportul propriu-zis reprezintă doar un element, cum ar fi serviciile de mutare, serviciile poștale sau de curierat ori colectarea deșeurilor sau serviciile de prelucrare, nu ar trebui considerată servicii de transport.
- (6) Având în vedere normele speciale care se aplică în sectoarele producției primare de produse agricole și al pescuitului și acvaculturii și având în vedere riscul ca ajutoarele care constau în sume mai mici decât plafonul stabilit în prezentul regulament să poată totuși îndeplini criteriile prevăzute la articolul 107 alineatul (1) din tratat, prezentul regulament nu ar trebui să se aplice sectoarelor respective.
- (7) Având în vedere similaritățile dintre prelucrarea și comercializarea produselor agricole și a produselor neagricole, prezentul regulament ar trebui să se aplice prelucrării și comercializării produselor agricole, cu condiția îndeplinirii anumitor condiții. Activitățile în exploatare necesare pentru pregătirea unui produs pentru prima vânzare (de exemplu, recoltarea, tranșarea și treierarea cerealelor sau ambalarea ouălor) sau prima vânzare către revânzători sau prelucrători nu ar trebui considerate prelucrare și comercializare în acest sens.
- (8) Curtea de Justiție a Uniunii Europene a stabilit că, odată ce Uniunea a adoptat o reglementare privind instituirea unei organizări comune a piețelor într-un anumit sector agricol, statele membre au obligația să se abțină de la adoptarea oricărei măsuri care ar putea să îi aducă atingere sau să creeze excepții de la aceasta<sup>12</sup>. Din acest motiv, prezentul regulament nu ar trebui să se aplice ajutoarelor a căror valoare este fixată pe baza prețului sau a cantității de produse cumpărate sau introduse pe piață. De asemenea, prezentul regulament nu ar trebui să se aplice nici măsurilor de sprijin legate de o obligație de împărțire a ajutorului cu producătorii primari.
- (9) Prezentul regulament nu ar trebui să se aplice ajutoarelor pentru export sau ajutoarelor condiționate de utilizarea cu precădere a produselor naționale față de produsele importate. În mod concret, prezentul regulament nu ar trebui să se aplice ajutoarelor destinate înființării și exploatării unei rețele de distribuție în alte state membre sau în țări terțe. Curtea de Justiție a Uniunii Europene a hotărât că Regulamentul 1998/2006 „nu exclude orice ajutor care poate avea un impact asupra exporturilor, ci numai pe cel care are ca obiect direct, prin însăși forma sa, promovarea vânzărilor în alt stat”<sup>13</sup>. Ajutoarele destinate acoperirii costurilor de participare la târguri comerciale sau a costurilor aferente studiilor ori serviciilor de consultanță necesare pentru lansarea unui

---

<sup>12</sup> Hotărârea Curții de Justiție din 12 decembrie 2002, Franța/Comisia, C-456/00, ECLI:EU:C:2002:753, punctul 31.

<sup>13</sup> Hotărârea Curții de Justiție din 28 februarie 2018, „ZPT” AD/Narodno sabranie na Republika Bulgaria și alții, C-518/16, ECLI:EU:C:2018:126, punctul 55.

produs nou sau existent pe o piață nouă într-un alt stat membru sau într-o țară terță nu constituie, în mod normal, ajutoare la export.

- (10) Perioada de 3 ani care trebuie luată în considerare în sensul prezentului regulament ar trebui evaluată în mod continuu. Pentru fiecare nou ajutor *de minimis* acordat, trebuie luată în considerare valoarea totală a ajutoarelor *de minimis* acordate în exercițiul financiar în cauză și în ultimele două exerciții financiare.
- (11) În cazul în care o întreprindere își desfășoară activitatea în sectoare excluse din domeniul de aplicare al prezentului regulament și își desfășoară, de asemenea, activitatea în alte sectoare sau desfășoară alte activități, prezentul regulament ar trebui să se aplice acestor alte sectoare sau activități, cu condiția ca statul membru în cauză să se asigure că activitățile din sectoarele excluse nu beneficiază de ajutoare *de minimis* (prin mijloace adecvate, cum ar fi separarea activităților sau separarea conturilor). Același principiu ar trebui să se aplice și în cazul unei întreprinderi care își desfășoară activitatea în sectoare în care se aplică plafoane *de minimis* mai scăzute. Dacă nu se poate asigura ca activitățile corespunzătoare sectoarelor în cazul cărora se aplică plafoane *de minimis* mai scăzute să nu beneficieze de ajutoare *de minimis* decât în limita acestor plafoane mai scăzute, atunci ar trebui să se aplice plafonul cel mai scăzut tuturor activităților pe care le desfășoară întreprinderea.
- (12) Prezentul regulament ar trebui să stabilească norme care să asigure că nu este posibilă eludarea intensităților maxime ale ajutoarelor prevăzute în regulamentele specifice sau în deciziile Comisiei. De asemenea, prezentul regulament ar trebui să prevadă norme clare și ușor de aplicat referitoare la cumul.
- (13) Prezentul regulament nu exclude posibilitatea ca o măsură să nu fie considerată ajutor de stat în sensul articolului 107 alineatul (1) din tratat din alte motive decât cele prevăzute de prezentul regulament, de exemplu din cauza faptului că măsura respectă principiul operatorului în economia de piață sau a faptului că măsura nu implică un transfer de resurse de stat. În special, finanțările din partea Uniunii gestionate la nivel central de către Comisie care nu sunt controlate în mod direct sau indirect de statul membru nu constituie ajutoare de stat. Acestea nu ar trebui să fie luate în considerare pentru a stabili dacă plafonul relevant este respectat.
- (14) Pentru asigurarea transparenței, a egalității de tratament și a monitorizării eficace, prezentul regulament ar trebui să se aplice doar ajutoarelor *de minimis* în cazul cărora este posibilă calcularea *ex ante* cu exactitate a echivalentului subvenție brută fără să fie necesară o evaluare a riscurilor („ajutoare transparente”). Un astfel de calcul precis se poate efectua, de exemplu, pentru granturi, subvenții la dobândă, scutiri fiscale plafonate sau alte instrumente care prevăd o limită maximă ce poate să asigure că plafonul relevant nu este depășit. Stabilirea unei limite maxime înseamnă că, atât timp cât valoarea exactă a ajutorului nu este cunoscută, statul membru trebuie să presupună că suma este egală cu limita maximă, pentru a se asigura că mai multe măsuri de ajutor luate împreună nu depășesc plafonul prevăzut în prezentul regulament și să aplice normele privind cumulul.
- (15) În scopul asigurării transparenței, a egalității de tratament și a aplicării corecte a plafonului *de minimis*, toate statele membre ar trebui să aplice aceeași metodă de calcul. Pentru simplificarea calculelor, valoarea ajutoarelor acordate sub altă formă decât cea a subvențiilor în numerar ar trebui convertită în echivalent subvenție brută. Calculul echivalentului subvenție brută al altor tipuri de ajutoare transparente decât granturile și al ajutoarelor care pot fi plătite în mai multe tranșe necesită folosirea ratelor dobânzii de pe piață în vigoare la data acordării ajutoarelor respective. În

vederea aplicării uniforme, transparente și simple a normelor privind ajutoarele de stat, ratele practicate pe piață aplicabile în sensul prezentului regulament ar trebui să fie ratele de referință, astfel cum sunt prevăzute în Comunicarea Comisiei privind revizuirea metodei de stabilire a ratelor de referință și de scont<sup>14</sup>.

- (16) Ajutoarele sub formă de împrumuturi, inclusiv ajutoarele *de minimis* pentru finanțarea riscurilor care constau în împrumuturi, ar trebui considerate ajutoare *de minimis* transparente atunci când echivalentul subvenție brută s-a calculat pe baza ratelor dobânzii în vigoare pe piață la momentul acordării ajutoarelor. Pentru a se simplifica tratamentul aplicat împrumuturilor mici de scurtă durată, prezentul regulament ar trebui să prevadă o dispoziție clară și ușor de aplicat, care să țină seama atât de valoarea împrumutului, cât și de durata acestuia. Împrumuturile acoperite prin garanții reale care reprezintă cel puțin 50 % din împrumut și nu depășesc fie suma de 1 375 000 EUR și o perioadă de 5 ani, fie suma de 687 500 EUR și o perioadă de 10 ani pot fi considerate ca având un echivalent subvenție brută care nu depășește plafonul *de minimis*. Aceasta se bazează pe experiența Comisiei și având în vedere atât inflația care a avut loc de la intrarea în vigoare a Regulamentului (UE) nr. 1407/2013 al Comisiei, cât și evoluțiile probabile din perioada de valabilitate a prezentului regulament. Date fiind dificultățile în ceea ce privește stabilirea echivalentului subvenție brută în cazul ajutoarelor acordate întreprinderilor care ar putea să nu fie capabile să restituie împrumutul, această regulă nu ar trebui să li se aplice unor asemenea întreprinderi.
- (17) Ajutoarele care constau în injecții de capital nu ar trebui considerate ajutoare *de minimis* transparente, cu excepția cazului în care valoarea totală a injecției de capital din sectorul public nu depășește plafonul *de minimis*. Ajutoarele care constau în măsuri de finanțare de risc care iau forma unor investiții de capital sau cvasicapital, astfel cum se menționează în Orientările privind finanțarea prin capital de risc<sup>15</sup>, nu ar trebui să fie considerate ajutoare *de minimis* transparente, cu excepția cazurilor în care măsura în cauză furnizează capital care nu depășește plafonul *de minimis*.
- (18) Ajutoarele incluse în garanții, inclusiv ajutoarele *de minimis* pentru finanțarea riscurilor care constau în garanții, ar trebui considerate transparente dacă echivalentul subvenție brută a fost calculat pe baza primelor „safe harbour” stabilite în comunicarea Comisiei pentru respectivul tip de întreprindere<sup>16</sup>. Pentru a simplifica modul în care sunt tratate garanțiile de scurtă durată care garantează până la 80 % dintr-un împrumut relativ mic, prezentul regulament ar trebui să prevadă o regulă clară și ușor de aplicat, care să țină seama atât de valoarea împrumutului aferent, cât și de durata garanției. Această regulă nu ar trebui să se aplice garanțiilor aferente operațiunilor subiacente care nu constituie împrumuturi, cum ar fi garanțiile aferente operațiunilor cu capital propriu. Acolo unde: (i) garanția nu depășește 80 % din împrumutul subiacent; (ii) suma garantată nu depășește 2 062 500 EUR și (iii) durata garanției nu depășește 5 ani, garanția ar trebui considerată ca având un echivalent subvenție brută care nu depășește plafonul *de minimis*. Același lucru se aplică și în următoarele cazuri: (i) garanția nu depășește 80 % din împrumutul aferent (ii) suma garantată nu depășește

<sup>14</sup> Comunicare a Comisiei privind revizuirea metodei de stabilire a ratelor de referință și de scont (JO C 14, 19.1.2008, p. 6).

<sup>15</sup> Comunicarea Comisiei – Orientări privind ajutoarele de stat pentru promovarea investițiilor de finanțare de risc (JO C 508, 16.12.2021, p. 1).

<sup>16</sup> De exemplu, Comunicarea Comisiei privind aplicarea articolelor 87 și 88 din Tratatul CE ajutoarelor de stat sub formă de garanții (JO C 155, 20.6.2008, p. 10).

1 031 250 EUR și (iii) durata garanției nu depășește 10 ani. În plus, statele membre pot utiliza o metodologie de calcul al echivalentului subvenție brută al garanțiilor notificată Comisiei în conformitate cu un alt regulament al Comisiei din domeniul ajutoarelor de stat aplicabil la data respectivă și care a fost acceptată de Comisie ca respectând Comunicarea privind garanțiile<sup>17</sup> sau orice comunicare ulterioară, cu condiția ca metodologia acceptată să menționeze explicit tipul de garanție și tipul de operațiune subiacentă vizate în contextul aplicării prezentului regulament. Date fiind dificultățile în ceea ce privește stabilirea echivalentului subvenție brută în cazul ajutoarelor acordate întreprinderilor care ar putea să nu fie capabile să restituie împrumutul, această regulă nu ar trebui să li se aplice unor asemenea întreprinderi.

- (19) În cazul în care o schemă de ajutoare *de minimis* este pusă în aplicare prin intermediari financiari, ar trebui să se garanteze că acești intermediari nu primesc niciun ajutor de stat. Acest lucru se poate realiza, de exemplu, solicitându-se intermediarilor financiari care beneficiază de o garanție de stat să plătească o primă conformă cu condițiile de piață sau să transfere integral orice avantaj beneficiarilor finali ori prin respectarea plafonului *de minimis* și a celorlalte condiții din prezentul regulament și la nivelul intermediarilor.
- (20) După ce primește o notificare din partea unui stat membru, Comisia ar trebui să examineze dacă o măsură, care nu constă într-un grant, într-un împrumut, într-o garanție, într-o injecție de capital sau într-o măsură de finanțare de risc, dar care ia forma unei investiții de capital sau cvasicapital, conduce la un echivalent subvenție brută care nu depășește plafonul *de minimis* și care, prin urmare, s-ar putea încadra în domeniul de aplicare al prezentului regulament.
- (21) Comisia are datoria de a se asigura că normele privind ajutoarele de stat sunt respectate și în conformitate cu principiul cooperării loiale prevăzut la articolul 4 alineatul (3) din Tratatul privind Uniunea Europeană. Statele membre ar trebui să faciliteze îndeplinirea acestei sarcini prin instituirea instrumentelor necesare pentru a se asigura că valoarea totală a ajutoarelor *de minimis* acordate unei întreprinderi unice în temeiul regulii *de minimis* nu depășește plafonul global admisibil. Statele membre ar trebui să aibă obligația de a supraveghea ajutoarele acordate pentru a se asigura că plafoanele relevante nu sunt depășite și că se respectă regulile privind cumulul. Pentru a respecta această obligație, statele membre ar trebui să furnizeze informații complete privind ajutoarele *de minimis* acordate într-un registru la nivelul Uniunii sau la nivel național și să verifice dacă orice nouă acordare de ajutoare nu depășește plafonul relevant.
- (22) Având în vedere experiența dobândită de Comisie și ținând seama, în special, de necesitatea în general frecventă a revizuirii politicii sale în materie de ajutoare de stat, perioada de aplicare a prezentului regulament ar trebui limitată. În cazul în care prezentul regulament ar trebui să expire fără a fi fost prelungit, statele membre vor beneficia de o perioadă de adaptare de șase luni în ceea ce privește ajutoarele *de minimis* care fac obiectul prezentului regulament,

---

<sup>17</sup> Ibidem.

## ADOPTĂ PREZENTUL REGULAMENT:

### Articolul 1

#### ***Domeniul de aplicare***

1. Prezentul regulament se aplică ajutoarelor acordate întreprinderilor din toate sectoarele, cu excepția:
  - (a) ajutoarelor acordate întreprinderilor care își desfășoară activitatea în sectoarele pescuitului și acvaculturii, care intră în domeniul de aplicare al Regulamentului (UE) nr. 1379/2013 al Consiliului<sup>18</sup>;
  - (b) ajutoarelor acordate întreprinderilor care își desfășoară activitatea în domeniul producției primare de produse agricole;
  - (c) ajutoarelor acordate întreprinderilor care își desfășoară activitatea în sectorul prelucrării și comercializării produselor agricole, în următoarele cazuri:
    - (1) atunci când valoarea ajutoarelor este stabilită pe baza prețului sau a cantității de produse de acest tip achiziționate de la producători primari sau introduse pe piață de întreprinderile respective;
    - (2) atunci când ajutoarele sunt condiționate de transferarea lor parțială sau integrală către producătorii primari;
  - (d) ajutoarelor destinate activităților legate de export către țări terțe sau către alte state membre, respectiv ajutoarelor direct legate de cantitățile exportate, ajutoarelor destinate înființării și funcționării unei rețele de distribuție sau destinate altor cheltuieli curente legate de activitatea de export;
  - (e) ajutoarelor condiționate de utilizarea bunurilor și serviciilor naționale, și nu a bunurilor și serviciilor importate.
2. În cazul în care o întreprindere își desfășoară activitatea în sectoarele menționate la alineatul (1) literele (a), (b) sau (c) și într-unul sau mai multe sectoare sau desfășoară alte activități incluse în domeniul de aplicare al prezentului regulament, prezentul regulament se aplică ajutoarelor acordate pentru aceste din urmă sectoare sau activități, cu condiția ca statul membru în cauză să se asigure, prin mijloace corespunzătoare, precum separarea activităților sau distincția între conturi, că activitățile desfășurate în sectoarele excluse din domeniul de aplicare al prezentului regulament nu beneficiază de ajutoare *de minimis* acordate în conformitate cu prezentul regulament.

### Articolul 2

#### ***Definiții***

1. În sensul prezentului regulament, se aplică următoarele definiții:

---

<sup>18</sup> Regulamentul (UE) nr. 1379/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 11 decembrie 2013 privind organizarea comună a piețelor în sectorul produselor pescărești și de acvacultură, de modificare a Regulamentelor (CE) nr. 1184/2006 și (CE) nr. 1224/2009 ale Consiliului și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 104/2000 al Consiliului (JO L 354, 28.12.2013, p. 1).

- (a) „produse agricole” înseamnă produsele enumerate în anexa I la tratat, cu excepția produselor obținute din pescuit și acvacultură prevăzute în Regulamentul (UE) nr. 1379/2013;
- (b) „prelucrarea produselor agricole” înseamnă orice operațiune efectuată asupra unui produs agricol care are drept rezultat un produs care este tot un produs agricol, cu excepția activităților desfășurate în exploatațiile agricole necesare în vederea pregătirii unui produs de origine animală sau vegetală pentru prima vânzare;
- (c) „comercializare de produse agricole” înseamnă deținerea sau expunerea unui produs agricol în vederea vânzării, a punerii în vânzare, a livrării sau a oricărei alte forme de introducere pe piață, cu excepția primei vânzări de către un producător primar către revânzători sau prelucrători și a oricărei alte activități de pregătire a produsului în vederea primei vânzări; o vânzare efectuată de către un producător primar către consumatori finali este considerată comercializare în cazul în care se desfășoară în spații separate rezervate acestei activități.

2. În sensul prezentului regulament, „întreprindere unică” include toate întreprinderile între care există cel puțin una dintre relațiile următoare:

- (a) o întreprindere deține majoritatea drepturilor de vot ale acționarilor sau ale asociațiilor unei alte întreprinderi;
- (b) o întreprindere are dreptul de a numi sau de a revoca majoritatea membrilor organelor de administrare, de conducere sau de supraveghere ale unei alte întreprinderi;
- (c) o întreprindere are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra altei întreprinderi în temeiul unui contract încheiat cu întreprinderea în cauză sau în temeiul unei prevederi din actul constitutiv sau din statutul acesteia;
- (d) o întreprindere care este acționar sau asociat al unei alte întreprinderi și care controlează singură, în baza unui acord cu alți acționari sau asociați ai acelei întreprinderi, majoritatea drepturilor de vot ale acționarilor sau ale asociațiilor întreprinderii respective.

Întreprinderile care întrețin, prin intermediul uneia sau al mai multor întreprinderi, oricare din relațiile la care se face referire la literele (a)-(d) sunt considerate la rândul lor întreprinderi unice.

### *Articolul 3*

#### ***Ajutor de minimis***

- 1. Se consideră că ajutoarele nu îndeplinesc toate criteriile prevăzute la articolul 107 alineatul (1) din tratat și, prin urmare, sunt scutite de obligația de notificare prevăzută la articolul 108 alineatul (3) din tratat în cazul în care îndeplinesc condițiile prevăzute în prezentul regulament.
- 2. Valoarea totală a ajutoarelor *de minimis* acordate per stat membru unei întreprinderi unice nu trebuie să depășească 275 000 EUR în nicio perioadă de 3 exerciții financiare.

Pentru fiecare stat membru, valoarea totală a ajutoarelor *de minimis* acordate unei întreprinderi unice care efectuează transport rutier de mărfuri în contul unor terți sau contra cost nu depășește suma de 137 500 EUR în nicio perioadă de 3 exerciții financiare. În cazul în care o întreprindere care efectuează transport rutier de mărfuri în contul unor terți sau contra cost desfășoară și alte activități pentru care se aplică plafonul de 275 000 EUR, în cazul întreprinderii respective se aplică plafonul de 275 000 EUR, cu condiția ca statul membru în cauză să asigure, prin mijloace adecvate, cum ar fi separarea activităților sau distincția între conturi, că suma de care beneficiază activitatea de transport rutier de mărfuri nu depășește 137 500 EUR și că ajutoarele *de minimis* nu se folosesc pentru achiziționarea de vehicule pentru transportul rutier de mărfuri.

3. Ajutoarele *de minimis* se consideră acordate în momentul în care întreprinderii îi este conferit dreptul legal de a primi ajutoarele în temeiul legislației naționale aplicabile, indiferent de data la care ajutoarele *de minimis* sunt plătite întreprinderii respective.
4. Plafoanele prevăzute la alineatul (2) se aplică indiferent de forma ajutorului *de minimis* sau de obiectivul urmărit și indiferent dacă ajutorul acordat de statul membru este finanțat în totalitate sau parțial din resurse cu originea în Uniune. Perioada de 3 exerciții financiare se stabilește prin raportare la exercițiile financiare utilizate de întreprinderea din statul membru în cauză.
5. În sensul plafoanelor prevăzute la alineatul (2), ajutoarele se exprimă ca grant în numerar. Toate cifrele folosite exprimă valori brute, adică înainte de deducerea impozitelor sau a altor taxe. În cazul în care un ajutor se acordă sub o altă formă decât grantul, valoarea ajutorului este egală cu echivalentul subvenției brută al acestuia.

Ajutoarele care pot fi plătite în mai multe tranșe se actualizează la valoarea lor din momentul în care sunt acordate. Rata dobânzii care trebuie aplicată în scopul actualizării este rata de actualizare aplicabilă la data acordării ajutoarelor.

6. În cazul în care, prin acordarea unor noi ajutoare *de minimis*, s-ar depăși plafonul relevant prevăzut la alineatul (2), nicio parte a respectivelor ajutoare noi nu poate beneficia de dispozițiile prezentului regulament.
7. În cazul fuziunilor sau al achizițiilor, pentru a se stabili dacă orice nou ajutor *de minimis* acordat întreprinderii noi sau întreprinderii care achiziționează depășește plafonul relevant, se iau în considerare toate ajutoarele *de minimis* anterioare acordate oricăreia dintre întreprinderile care fuzionează. Ajutoarele *de minimis* acordate legal înainte de fuziune sau achiziție rămân legale.
8. În cazul în care o întreprindere se împarte în două sau mai multe întreprinderi separate, ajutoarele *de minimis* acordate înainte de separare se alocă întreprinderii care a beneficiat de ele, aceasta fiind, în principiu, întreprinderea care preia activitățile pentru care au fost utilizate ajutoarele *de minimis*. În cazul în care o astfel de alocare nu este posibilă, ajutoarele *de minimis* se alocă proporțional pe baza valorii contabile a capitalului propriu al noilor întreprinderi la data efectivă a separării.

## Articolul 4

### ***Calcularea echivalentului subvenție brută***

1. Prezentul regulament se aplică numai ajutoarelor pentru care este posibilă calcularea *ex ante* cu exactitate a echivalentului subvenție brută pentru ajutoare, fără a fi necesară efectuarea unei evaluări a riscurilor („ajutoare transparente”).
2. Ajutoarele care constau în granturi sau subvenții la dobândă se consideră ajutoare *de minimis* transparente.
3. Ajutoarele care constau în împrumuturi sunt considerate ajutoare *de minimis* transparente dacă:
  - (a) beneficiarul nu face obiectul unei proceduri de insolvență colectivă și nici nu îndeplinește criteriile din dreptul național pentru a fi supus unei proceduri de insolvență colectivă deschise la cererea creditorilor săi. În cazul unei mari întreprinderi, beneficiarul se află într-o situație comparabilă cu cea pentru care se conferă un rating de credit de cel puțin B- și
  - (b) împrumutul este garantat cu garanții reale care acoperă cel puțin 50 % din împrumut, iar împrumutul este fie de 1 375 000 EUR (sau de 687 500 EUR pentru întreprinderile care efectuează transport rutier de mărfuri) pe o perioadă de cinci ani, fie de 687 500 EUR (sau de 343 750 EUR pentru întreprinderile care efectuează transport rutier de mărfuri) pe o perioadă de 10 ani; dacă un împrumut este mai mic decât aceste sume sau se acordă pentru o perioadă de mai puțin de cinci, respectiv zece ani, echivalentul subvenție brută al împrumutului se calculează ca procentaj corespunzător din plafonul relevant prevăzut la articolul 3 alineatul (2) sau
  - (c) echivalentul subvenție brută a fost calculat pe baza ratei de referință aplicabile în momentul acordării grantului.
4. Ajutoarele incluse în injecții de capital sunt considerate ajutoare *de minimis* transparente numai dacă suma totală a injecției de capital din sectorul public nu depășește plafonul *de minimis*.
5. Ajutoarele incluse în măsuri de finanțare de risc care iau forma unor investiții de capital sau cvasicapital sunt considerate ajutoare *de minimis* transparente numai dacă, pentru o întreprindere unică, capitalul furnizat nu depășește plafonul *de minimis*.
6. Ajutoarele incluse în garanții sunt considerate ajutoare *de minimis* transparente dacă:
  - (a) beneficiarul nu face obiectul unei proceduri de insolvență colectivă și nici nu îndeplinește criteriile din dreptul național pentru a fi supus unei proceduri de insolvență colectivă deschise la cererea creditorilor săi. În cazul unei mari întreprinderi, beneficiarul se află într-o situație comparabilă cu cea pentru care se conferă un rating de credit de cel puțin B- și
  - (b) garanția nu depășește 80 % din împrumutul aferent și, fie suma garantată nu depășește 2 062 500 EUR (sau 1 031 250 EUR pentru întreprinderile care efectuează transport rutier de mărfuri), iar durata garanției nu depășește 5 ani, fie suma garantată nu depășește 1 031 250 EUR (sau 515 625 EUR pentru întreprinderile care efectuează transport rutier de mărfuri), iar durata garanției este de 10 ani; dacă suma garantată este mai mică decât aceste sume sau garanția se acordă pentru o perioadă de mai puțin de 5, respectiv 10 ani,

echivalentul subvenție brută al garanției se calculează ca procentaj corespunzător din plafonul relevant prevăzut la articolul 3 alineatul (2) sau

- (c) echivalentul subvenție brută a fost calculat pe baza primelor „safe harbour” stabilite într-o comunicare a Comisiei sau
  - (d) înainte de punerea în aplicare:
    - (1) metoda utilizată pentru calcularea echivalentului subvenție brută al garanției a fost notificată Comisiei în temeiul unui alt regulament al Comisiei din domeniul ajutoarelor de stat aplicabil la acel moment și a fost acceptată de Comisie ca respectând Comunicarea privind garanțiile sau orice comunicare succesivă; și
    - (2) metoda vizează în mod explicit tipul de garanție și tipul de operațiune subiacentă vizate în contextul aplicării prezentului regulament.
7. Ajutoarele sub forma altor instrumente sunt considerate ajutoare *de minimis* transparente dacă instrumentul respectiv prevede o limită maximă care să garanteze că nu se depășește plafonul respectiv.

## Articolul 5

### Cumulul

1. Ajutoarele *de minimis* acordate în conformitate cu prezentul regulament pot fi cumulate cu ajutoarele *de minimis* acordate în conformitate cu Regulamentul (UE) nr. 360/2012 al Comisiei<sup>19</sup> în limita plafonului stabilit în regulamentul respectiv. Ajutoarele *de minimis* acordate în conformitate cu prezentul regulament pot fi cumulate cu ajutoare *de minimis* acordate în conformitate cu alte regulamente *de minimis* în limita plafonului relevant prevăzut la articolul 3 alineatul (2) din prezentul regulament.
2. Ajutoarele *de minimis* nu se cumulează cu ajutoarele de stat acordate pentru aceleași costuri eligibile sau cu ajutoarele de stat acordate pentru aceeași măsură de finanțare de risc dacă un astfel de cumul ar depăși intensitatea sau valoarea maximă relevantă a ajutorului stabilită pentru condițiile specifice ale fiecărui caz de un regulament sau de o decizie de exceptare pe categorii adoptată de Comisie. Ajutoarele *de minimis* care nu se acordă pentru costuri eligibile specifice sau care nu pot fi asociate unor astfel de costuri pot fi cumulate cu alte ajutoare de stat acordate în temeiul unui regulament de exceptare pe categorii sau al unei decizii adoptate de Comisie.

## Articolul 6

### Monitorizarea

1. În cazul în care un stat membru are în vedere acordarea unui ajutor *de minimis* unei întreprinderi în conformitate cu prezentul regulament, acesta informează în scris întreprinderea în cauză cu privire la valoarea potențială a ajutorului exprimată în echivalent subvenție brută, precum și la caracterul *de minimis* al acestuia, făcând în

---

<sup>19</sup> Regulamentul (UE) nr. 360/2012 al Comisiei din 25 aprilie 2012 privind aplicarea articolelor 107 și 108 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene în cazul ajutoarelor *de minimis* acordate întreprinderilor care prestează servicii de interes economic general (JO L 114, 26.4.2012, p. 8).

mod direct trimitere la prezentul regulament și citând titlul acestuia și menționând referința de publicare a acestuia în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*. În cazul în care se acordă ajutoare *de minimis* unor întreprinderi diferite, în conformitate cu prezentul regulament, în baza unei scheme și în cadrul acesteia se acordă întreprinderilor respective ajutoare individuale de valori diferite, statul membru în cauză poate alege să îndeplinească obligația sus-menționată prin informarea întreprinderilor cu privire la o sumă fixă corespunzătoare valorii maxime a ajutorului care se acordă în cadrul schemei respective. În astfel de cazuri, suma fixă se folosește pentru a determina dacă este respectat plafonul relevant stabilit la articolul 3 alineatul (2). Înainte de acordarea ajutoarelor, statul membru obține o declarație, pe hârtie sau în format electronic, de la întreprinderea respectivă cu privire la orice alt ajutor *de minimis* primit în cazul căruia se aplică prezentul regulament sau alte regulamente *de minimis*, în precedentele două exerciții financiare și în exercițiul financiar în curs.

2. Statele membre se asigură că este pus la dispoziție un registru central al ajutoarelor *de minimis* care conține informații complete privind toate ajutoarele *de minimis* acordate de toate autoritățile din statul membru respectiv. Registrul central al ajutoarelor *de minimis* se înființează în termen de 6 luni de la intrarea în vigoare a prezentului regulament. Registrul central al ajutoarelor *de minimis* trebuie creat astfel încât să permită un acces facil la informații. Informațiile se publică într-un format de tip foaie de calcul cu date fără drepturi de proprietate, care să permită căutarea, extragerea, descărcarea și publicarea cu ușurință a datelor pe internet, de exemplu în format CSV sau XML. Registrul central al ajutoarelor *de minimis* trebuie să fie accesibil prin intermediul unui site web fără restricții, cum ar fi înregistrarea prealabilă a utilizatorilor. În mod alternativ, statele membre pot furniza informații complete cu privire la toate ajutoarele *de minimis* acordate de toate autoritățile din statul membru în cauză într-un registru la nivelul Uniunii. Alineatul (1) încetează să se aplice din momentul în care informațiile din registrul central acoperă o perioadă de trei exerciții financiare.
3. Un stat membru acordă noi ajutoare *de minimis* în conformitate cu prezentul regulament doar după ce se asigură că prin acestea suma totală a ajutoarelor *de minimis* acordate întreprinderii respective nu depășește plafonul relevant stabilit la articolul 3 alineatul (2) și că se respectă toate condițiile prevăzute în prezentul regulament.
4. Statele membre publică următoarele informații în registrul central al ajutoarelor *de minimis* la nivelul Uniunii sau la nivel național: identificarea beneficiarului<sup>20</sup>, valoarea ajutorului, data acordării, autoritatea care acordă ajutorul, instrumentul de ajutor și sectorul implicat pe baza nomenclatorului statistic al activităților economice în Comunitatea Europeană („clasificarea NACE”)<sup>21</sup>.
5. Statele membre înregistrează și colectează toate informațiile referitoare la aplicarea prezentului regulament. Registrele astfel constituite conțin toate informațiile necesare pentru a demonstra că au fost respectate condițiile prevăzute în prezentul regulament.

<sup>20</sup> Identificarea beneficiarului include denumirea beneficiarului și identificatorul acestuia (numărul de identificare și tipul de identificare).

<sup>21</sup> Regulamentul (CE) 1893/2006 al Parlamentului European și al Consiliului din 20 decembrie 2006 de stabilire a Nomenclatorului statistic al activităților economice NACE a doua revizuire și de modificare a Regulamentului (CEE) nr. 3037/90 al Consiliului, precum și a anumitor regulamente CE privind domenii statistice specifice (JO L 393, 30.12.2006, p. 1).

Registrele privind un ajutor individual *de minimis* se păstrează timp de 10 ani de la data acordării ajutorului. Registrele privind o schemă de ajutoare *de minimis* se păstrează timp de 10 ani de la data acordării ultimului ajutor individual în cadrul schemei respective.

6. La cererea scrisă a Comisiei, statul membru în cauză îi furnizează acesteia, în termen de 20 de zile lucrătoare sau într-un termen mai lung stabilit în cerere, toate informațiile pe care Comisia le consideră necesare pentru a evalua dacă au fost respectate condițiile prevăzute în prezentul regulament, în special valoarea totală a ajutorului *de minimis* primit de o întreprindere în sensul prezentului regulament și al altor regulamente *de minimis*.

## *Articolul 7*

### ***Dispoziții tranzitorii***

1. Prezentul regulament se aplică ajutoarelor acordate înainte de intrarea sa în vigoare în cazul în care ajutoarele îndeplinesc toate condițiile prevăzute în prezentul regulament. Orice ajutor care nu îndeplinește aceste condiții va fi evaluat de Comisie în conformitate cu cadrul general, orientările, comunicările și avizele relevante.
2. Se consideră că orice ajutor individual *de minimis* care a fost acordat între 1 ianuarie 2014 și 31 decembrie 2023 și care respectă condițiile prevăzute de Regulamentul (UE) nr. 1407/2013 nu îndeplinește toate criteriile prevăzute la articolul 107 alineatul (1) din tratat și, prin urmare, este scutit de obligația de notificare prevăzută la articolul 108 alineatul (3) din tratat.
3. La sfârșitul perioadei de valabilitate a prezentului regulament, acesta continuă să se aplice oricărei scheme de ajutoare *de minimis* care îndeplinește condițiile prezentului regulament pentru o perioadă suplimentară de 6 luni.

## *Articolul 8*

### ***Intrarea în vigoare și perioada de aplicare***

Prezentul regulament intră în vigoare la 1 ianuarie 2024.

Se aplică până la 31 decembrie 2030.

Prezentul regulament este obligatoriu în toate elementele sale și se aplică direct în toate statele membre.

Adoptat la Bruxelles,

*Pentru Comisie,  
Președinta*