Acest document are doar scop informativ și nu produce efecte juridice. Instituțiile Uniunii nu își asumă răspunderea pentru conținutul său. Versiunile autentice ale actelor relevante, inclusiv preambulul acestora, sunt cele publicate în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene și disponibile pe site-ul EUR-Lex. Aceste texte oficiale pot fi consultate accesând linkurile integrate în prezentul document.

►**B**

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*

(Text cu relevanță pentru SEE)

(JO L 352, 24.12.2013, p. 1)

Astfel cum a fost modificat prin:

		Jurnalul Oficial		
		NR.	Pagina	Data
►**M1**	Regulamentul (UE) 2020/972 al Comisiei din 2 iulie 2020	L 215	3	7.7.2020

rectificat prin:

►**C1** Rectificare, JO L 126, 29.4.2014, p. 58 (1407/2013)

▼B

REGULAMENTUL (UE) NR. 1407/2013 AL COMISIEI

din 18 decembrie 2013

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

(Text cu relevanţă pentru SEE)

Articolul 1

Domeniu de aplicare

(1) Prezentul regulament se aplică ajutoarelor acordate întreprinderilor din toate sectoarele, cu excepţia:

(a) ajutoarelor acordate întreprinderilor care își desfășoară activitatea în sectoarele pescuitului și acvaculturii, astfel cum sunt reglementate de Regulamentul (CE) nr. 104/2000 al Consiliului ([1]);

(b) ajutoarelor acordate întreprinderilor care își desfășoară activitatea în domeniul producţiei primare de produse agricole;

(c) ajutoarelor acordate întreprinderilor care își desfășoară activitatea în sectorul prelucrării și comercializării produselor agricole, în următoarele cazuri:

(i) atunci când valoarea ajutoarelor este stabilită pe baza preţului sau a cantităţii unor astfel de produse achiziţionate de la producători primari sau introduse pe piaţă de întreprinderile respective;

(ii) atunci când ajutoarele sunt condiţionate de transferarea lor parţială sau integrală către producătorii primari;

(d) ajutoarelor destinate activităţilor legate de export către ţări terţe sau către alte state membre, respectiv ajutoarelor direct legate de cantităţile exportate, ajutoarelor destinate înfiinţării și funcţionării unei reţele de distribuţie sau destinate altor cheltuieli curente legate de activitatea de export;

(e) ajutoarelor condiţionate de utilizarea preferenţială a produselor naţionale faţă de produsele importate.

(2) În cazul în care o întreprindere își desfășoară activitatea atât în sectoarele menţionate la alineatul (1) literele (a), (b) sau (c), cât și în unul sau mai multe sectoare sau domenii de activitate incluse în domeniul de aplicare al prezentului regulament, prezentul regulament se aplică ajutoarelor acordate pentru aceste din urmă sectoare sau activităţi, cu condiţia ca statul membru în cauză să se asigure, prin mijloace corespunzătoare, precum separarea activităţilor sau o distincţie între costuri, că activităţile desfășurate în sectoarele excluse din domeniul de aplicare al prezentului regulament nu beneficiază de ajutoare *de minimis* acordate în conformitate cu prezentul regulament.

([1]) Regulamentul (CE) nr. 104/2000 al Consiliului din 17 decembrie 1999 privind organizarea comună a pieţelor în sectorul produselor pescărești și de acvacultură (JO L 17, 21.1.2000, p. 22).

▼B

Articolul 2

Definiţii

(1) În sensul prezentului regulament, se aplică următoarele definiţii:

(a) „produse agricole” înseamnă produsele enumerate în anexa I la tratat, cu excepţia produselor obţinute din pescuit și acvacultură prevăzute în Regulamentul (CE) nr. 104/2000;

(b) „prelucrarea produselor agricole” înseamnă orice operaţiune efectuată asupra unui produs agricol care are drept rezultat un produs care este tot un produs agricol, cu excepţia activităţilor desfășurate în exploataţiile agricole, necesare în vederea pregătirii unui produs de origine animală sau vegetală pentru prima vânzare;

(c) „comercializarea produselor agricole” înseamnă deţinerea sau expunerea unui produs agricol în vederea vânzării, a punerii în vânzare, a livrării sau a oricărei alte forme de introducere pe piaţă, cu excepţia primei vânzări de către un producător primar către revânzători sau prelucrători și a oricărei alte activităţi de pregătire a produsului pentru această primă vânzare; o vânzare efectuată de către un producător primar către consumatori finali este considerată comercializare în cazul în care se desfășoară în localuri distincte, rezervate acestei activităţi.

(2) În sensul prezentului regulament, „întreprindere unică” include toate întreprinderile între care există cel puţin una dintre relaţiile următoare:

(a) o întreprindere deţine majoritatea drepturilor de vot ale acţionarilor sau ale asociaţilor unei alte întreprinderi;

(b) o întreprindere are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrare, de conducere sau de supraveghere ale unei alte întreprinderi;

(c) o întreprindere are dreptul de a exercita o influenţă dominantă asupra altei întreprinderi în temeiul unui contract încheiat cu întreprinderea în cauză sau în temeiul unei prevederi din contractul de societate sau din statutul acesteia;

(d) o întreprindere care este acţionar sau asociat al unei alte întreprinderi și care controlează singură, în baza unui acord cu alţi acţionari sau asociaţi ai acelei întreprinderi, majoritatea drepturilor de vot ale acţionarilor sau ale asociaţilor întreprinderii respective.

Întreprinderile care întreţin, cu una sau mai multe întreprinderi, relaţiile la care se face referire la alineatul (1) literele (a)-(d) sunt considerate întreprinderi unice.

Articolul 3

Ajutoare *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 obligaţia de notificare prevăzută la articolul 108 alineatul (3) din tratat în cazul în care îndeplinesc condiţiile prevăzute în prezentul regulament.

(2) Pentru fiecare stat membru, valoarea totală a ajutoarelor *de minimis* acordate unei întreprinderi unice nu poate depăși suma de 200 000 EUR pe durata a trei exerciţii financiare.

▼B

Pentru fiecare stat membru, valoarea totală a ajutoarelor *de minimis* acordate unei întreprinderi unice care efectuează transport de mărfuri în contul terţilor sau contra cost nu depășește suma de 100 000 EUR pe durata a trei exerciţii financiare. Aceste ajutoare *de minimis* nu pot fi utilizate pentru achiziţionarea de vehicule pentru transportul rutier de mărfuri.

(3) În cazul în care o întreprindere care efectuează transport rutier de mărfuri în numele unor terţi sau contra cost desfășoară și alte activităţi pentru care se aplică plafonul de 200 000 EUR, în cazul întreprinderii respective se aplică plafonul de 200 000 EUR, cu condiţia ca statul membru în cauză să asigure, prin mijloace adecvate, cum ar fi separarea activităţilor sau distincţia între costuri, că suma de care beneficiază activitatea de transport rutier de mărfuri nu depășește 100 000 EUR și că ajutoarele *de minimis* nu se folosesc pentru achiziţionarea de vehicule pentru transportul rutier de mărfuri.

(4) Ajutoarele *de minimis* se consideră acordate în momentul în care dreptul legal de a beneficia de aceste ajutoare este conferit întreprinderii în temeiul legislaţiei naţionale aplicabile, indiferent de data la care ajutoarele *de minimis* se plătesc întreprinderii respective.

(5) 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 finanţat în totalitate sau parţial din resurse cu originea în Uniune. Perioada de trei exerciţii financiare se stabilește prin raportare la exerciţiile financiare folosite de către întreprinderea din statul membru în cauză.

(6) În sensul plafoanelor prevăzute la alineatul (2), ajutoarele se exprimă ca grant în numerar. Toate sumele utilizate sunt brute, mai precis înainte de deducerea impozitelor sau a taxelor. În cazul în care ajutorul este acordat sub altă formă decât cea a unui grant, valoarea ajutorului este egală cu echivalentul subvenţie brută al ajutorului.

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

(7) 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 dispoziţiile prezentului regulament.

(8) În cazul fuziunilor sau al achiziţiilor, atunci când se stabilește dacă un nou ajutor *de minimis* acordat unei întreprinderi noi sau întreprinderii care face achiziţia depășește plafonul relevant, se iau în considerare toate ajutoarele *de minimis* anterioare acordate tuturor întreprinderilor care fuzionează. Ajutoarele *de minimis* acordate legal înainte de fuziune sau achiziţie rămân legal acordate.

(9) 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 acestea, și anume, în principiu, întreprinderii care preia activităţile pentru care au fost utilizate ajutoarele *de minimis*. În cazul în care o astfel de alocare nu este posibilă, ajutoarele *de minimis* se alocă proporţional pe baza valorii contabile a capitalului social al noilor întreprinderi la data la care separarea produce efecte.

▼B

Articolul 4

Calcularea echivalentului subvenţie brută

(1) Prezentul regulament se aplică numai ajutoarelor pentru care este posibilă calcularea *ex ante* cu exactitate a echivalentului subvenţie brută pentru ajutoare, fără a fi necesară efectuarea unei evaluări a riscurilor („ajutoare transparente”).

(2) Ajutoarele care constau în granturi sau subvenţii la dobândă se consideră ajutoare *de minimis* transparente.

(3) Ajutoarele care constau în împrumuturi sunt considerate ajutoare *de minimis* transparente dacă:

(a) beneficiarul nu este supus unei proceduri de insolvenţă colectivă și nu îndeplinește criteriile din dreptul naţional pentru a fi supus unei proceduri de insolvenţă colectivă la cererea creditorilor săi. În cazul unei mari întreprinderi, beneficiarul se află într-o situaţie comparabilă cu cea pentru care se conferă un rating de credit de cel puţin B–; și

(b) împrumutul este garantat cu garanţii reale care acoperă cel puţin 50 % din împrumut, iar împrumutul este fie de 1 000 000 EUR (sau 500 000 EUR pentru întreprinderile care efectuează transport rutier de mărfuri) pe o perioadă de cinci ani, fie de 500 000 EUR (sau 250 000 EUR pentru întreprinderile care efectuează transport rutier de mărfuri) pe o perioadă de zece ani; dacă un împrumut este mai mic decât aceste sume și/sau se acordă pentru o perioadă de mai puţin de cinci, respectiv zece ani, echivalentul subvenţie brută al împrumutului se calculează ca procentaj corespunzător din plafonul relevant prevăzut la articolul 3 alineatul (2); sau

(c) echivalentul subvenţie brută a fost calculat pe baza ratei de referinţă aplicabile în momentul acordării grantului.

(4) Ajutoarele care constau în aporturi de capital sunt considerate ajutoare *de minimis* transparente numai dacă suma totală a aportului de capital din sectorul public este mai mică decât plafonul *de minimis*.

(5) Ajutoarele care constau în măsuri de finanţare prin capital de risc care iau forma unor investiţii de capital sau cvasicapital sunt considerate ajutoare *de minimis* transparente dacă, pentru o întreprindere unică, capitalul furnizat nu depășește plafonul *de minimis*.

(6) Ajutoarele care constau în garanţii sunt considerate ajutoare *de minimis* transparente dacă:

(a) beneficiarul nu este supus unei proceduri de insolvenţă colectivă și nu îndeplinește criteriile din dreptul naţional pentru a fi supus unei proceduri de insolvenţă colectivă la cererea creditorilor săi. În cazul unei mari întreprinderi, beneficiarul se află într-o situaţie comparabilă cu cea pentru care se conferă un rating de credit de cel puţin B–; și

▼C1

(b) garanţia nu depășește 80 % din împrumutul aferent și fie suma garantată este de 1 500 000 EUR (sau 750 000 EUR pentru întreprinderile care efectuează transport rutier de mărfuri), iar durata garanţiei este de cinci ani, fie suma garantată este de 750 000 EUR (sau 375 000 EUR pentru întreprinderile care efectuează transport rutier de mărfuri), iar durata garanţiei este de

▼C1

zece ani; dacă suma garantată este mai mică decât aceste valori și/sau dacă garanţia se acordă pentru o perioadă de mai puţin de cinci, respectiv zece ani, echivalentul subvenţie brută al garanţiei se calculează ca procentaj corespunzător din plafonul relevant prevăzut la articolul 3 alineatul (2); sau

▼B

(c) echivalentul subvenţie brută a fost calculat pe baza primelor „safe-harbour” prevăzute într-o comunicare a Comisiei, ori

(d) înainte de a fi pusă în aplicare:

(i) metoda utilizată pentru calcularea echivalentului subvenţie brută al garanţiei a fost notificată, în temeiul unui regulament adoptat de către Comisie în domeniul ajutoarelor de stat aplicabil la acel moment, și a fost acceptată de Comisie ca respectând Comunicarea privind garanţiile sau orice comunicare succesivă; și

(ii) metoda vizează în mod explicit tipul de garanţii și tipul de tranzacţii aferente 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 relevant.

Articolul 5

Cumul

(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 ([1]) în limita plafonului stabilit în regulamentul respectiv. Acestea 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 finanţare prin capital de risc dacă un astfel de cumul ar depăși intensitatea sau valoarea maximă relevantă a ajutorului stabilită pentru condiţiile 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 sau nu sunt legate de costuri eligibile specifice pot fi cumulate cu alte ajutoare de stat acordate în temeiul unui regulament de exceptare pe categorii sau al unei decizii adoptate de Comisie.

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

▼B

Articolul 6

Monitorizare

(1) În cazul în care un stat membru are în vedere acordarea, în conformitate cu prezentul regulament, a unui ajutor *de minimis* unei întreprinderi, acesta informează în scris întreprinderea în cauză cu privire la valoarea potenţială a ajutorului (exprimată în echivalent subvenţie brută), precum și la caracterul *de minimis* al acestuia, făcând în mod explicit trimitere la prezentul regulament și menţionând titlul acestuia și la referinţa de publicare din *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*. În cazul în care se acordă, în conformitate cu prezentul regulament, ajutoare *de minimis* unor întreprinderi diferite 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 obligaţia sus-menţionată prin informarea întreprinderilor cu privire la o sumă fixă corespunzătoare valorii maxime a ajutorului care se acordă în cadrul schemei respective. În acest caz, suma fixă se folosește pentru a determina dacă plafonul relevant stabilit la articolul 3 alineatul (2) este respectat. Înainte de acordarea ajutoarelor, statul membru obţine o declaraţie, pe hârtie sau în format electronic, de la întreprinderea respectivă cu privire la orice alt ajutor *de minimis* primit în precedentele două exerciţii financiare și în exerciţiul financiar în curs în cazul căruia se aplică prezentul regulament sau alte regulamente *de minimis*.

(2) Dacă un stat membru înfiinţează un registru central al ajutoarelor *de minimis* care cuprinde informaţii privind toate ajutoarele *de minimis* acordate de către toate autorităţile din statul membru respectiv, alineatul (1) nu se mai aplică din momentul în care registrul acoperă o perioadă de trei ani fiscali.

(3) Un stat membru acordă noi ajutoare *de minimis* în conformitate cu prezentul regulament doar după ce se asigură că prin aceasta suma totală a ajutoarelor *de minimis* acordate întreprinderii respective nu depășește plafonul relevant stabilit la articolul 3 alineatul (2) și că se respectă toate condiţiile prevăzute în prezentul regulament.

(4) Statele membre înregistrează și adună toate informaţiile referitoare la aplicarea prezentului regulament. Registrele astfel constituite conţin toate informaţiile necesare pentru a demonstra că au fost respectate condiţiile prevăzute în prezentul regulament. Registrele privind ajutoarele *de minimis* individuale se păstrează timp de 10 exerciţii financiare de la data acordării ajutorului. Registrele privind o schemă de ajutoare *de minimis* se păstrează timp de 10 ani fiscali de la data acordării ultimului ajutor individual în cadrul schemei respective.

(5) 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 informaţiile pe care Comisia le consideră necesare pentru a evalua dacă au fost respectate condiţiile prevăzute în prezentul regulament, în special valoarea totală a ajutorului *de minimis* primit de o întreprindere în conformitate cu prezentul regulament și cu alte regulamente *de minimis*.

▼B

Articolul 7

Dispoziţii tranzitorii

(1) Prezentul regulament se aplică ajutoarelor acordate înainte de intrarea sa în vigoare în cazul în care ajutoarele îndeplinesc toate condiţiile prevăzute în prezentul regulament. Orice ajutor care nu îndeplinește aceste condiţii va fi evaluat de Comisie în conformitate cu cadrul general, orientările, comunicările și notificările relevante.

(2) Se consideră că un ajutor individual *de minimis* care a fost acordat între 2 februarie 2001 și 30 iunie 2007 și care respectă condiţiile prevăzute în Regulamentul (CE) nr. 69/2001 nu îndeplinește toate criteriile prevăzute la articolul 107 alineatul (1) din tratat și, prin urmare, este scutit de obligaţia de notificare prevăzută la articolul 108 alineatul (3) din tratat.

(3) Se consideră că un ajutor individual *de minimis* care a fost acordat între 1 ianuarie 2007 și 30 iunie 2014 și care respectă condiţiile prevăzute în Regulamentul (CE) nr. 1998/2006 nu îndeplinește toate criteriile prevăzute la articolul 107 alineatul (1) din tratat și, prin urmare, este scutit de obligaţia de notificare prevăzută la articolul 108 alineatul (3) din tratat.

(4) La sfârșitul perioadei de valabilitate a prezentului regulament, schemele de ajutoare *de minimis* care îndeplinesc condiţiile prevăzute în prezentul regulament fac obiectul prezentului regulament pentru o perioadă suplimentară de șase luni.

Articolul 8

Intrare în vigoare și perioada de aplicare

Prezentul regulament intră în vigoare la 1 ianuarie 2014.

▼M1

Se aplică până la 31 decembrie 2023.

▼B

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