

Fondo di Garanzia per le PMI

Legge 662/96

Allegato 4

Guida alla compilazione

La **scheda 4** deve essere obbligatoriamente sottoscritta qualora l'attività svolta dall'impresa richiedente non rientri in nessuna delle attività indicate.

La **scheda 5** deve essere obbligatoriamente sottoscritta qualora l'attività svolta dall'impresa richiedente non rientri in nessuna delle attività indicate e qualora tale impresa non sia in una delle "Condizioni di non ammissibilità alla garanzia CCS".

scheda 4 (1/3)



COSME
Programme for the
Competitiveness of
Enterprises and SMEs
2014-2020





**EUROPEAN
INVESTMENT
FUND**



cdp
Cassa Depositi e Prestiti



MEF
Ministero
dell'Economia
e delle Finanze

DICHIARA:


ai fini dell'ammissibilità della presente richiesta di agevolazione alla controgaranzia rilasciata da Cassa Depositi e prestiti S.p.A., anche a valere sulle risorse del Programma COSME ("Garanzia CDP-COSME") e dal Fondo Europeo per gli Investimenti Strategici (EFSI) istituito ai sensi del Piano Investimenti per l'Europa (c.d. "Piano Juncker").

- di non svolgere le seguenti attività:


- produzione, commercio o altra attività, che sia illegale ai sensi delle leggi o regolamenti della giurisdizione nazionale (la clonazione umana per fini di riproduzione è considerata un'attività economica illegale);
- produzione o il commercio del tabacco e degli alcolici distillati nonché dei prodotti correlati;
- produzione e commercio di armi e munizioni;
- **casinò ed attività equivalenti**;
- ricerca, sviluppo o applicazioni tecniche riferite a programmi o soluzioni elettroniche rivolte a:
 - a) supportare qualunque delle attività incluse nei punti da 1 a 4 citati in precedenza;
 - b) giochi d'azzardo su internet e casinò on line;
 - c) pornografia;
 - d) consentire l'accesso illegale a reti di dati elettronici;
 - e) consentire di scaricare illegalmente dati elettronici;
- ricerca, sviluppo o applicazioni tecniche relative a:
 - a) clonazione umana per scopi di ricerca o terapeutici;
 - b) organismi geneticamente modificati (OGM).


- di riconoscere e concordare che la Cassa depositi e prestiti S.p.A. ("CDP"), il Ministero dell'economia e delle finanze ("MEF"), il Fondo Europeo per gli Investimenti ("FEI"), gli agenti del FEI, la Corte dei Conti Europea (la "CCE"), la Commissione Europea ("Commissione"), gli agenti o i contraenti della Commissione (incluso l'Ufficio europeo per la lotta antifrode ("OLAF")), la Banca Europea per gli Investimenti ("BEI") e/o qualsiasi altra istituzione o organismo dell'Unione Europea avente facoltà di verificare l'utilizzo della Garanzia CDP-COSME (collettivamente – gli "Enti Autorizzati" e ognuno - "Ente Autorizzato") avranno il diritto di effettuare revisioni e controlli nonché di richiedere informazioni e documentazioni in relazione alla presente richiesta di agevolazione nonché al relativo contratto di finanziamento e alla sua esecuzione, ai fini della valutazione della Garanzia CDP-COSME, di impegnarsi pertanto a consentire lo svolgimento di visite e ispezioni di monitoraggio da parte di ciascun Ente Autorizzato sulle proprie attività commerciali, libri e registri e, dato che tali controlli potrebbero richiedere visite e ispezioni presso i propri locali, di

scheda 5 (1/4)



cdp
Cassa Depositi e Prestiti





**EUROPEAN
INVESTMENT
FUND**

DICHIARA:

ai fini dell'ammissibilità della presente richiesta di agevolazione alla controgaranzia rilasciata da Cassa Depositi e prestiti S.p.A., anche a valere sullo Strumento di garanzia per i settori culturali e creativi ("Garanzia CDP-CCS") con la copertura dell'Unione Europea ai sensi del Programma Europa Creativa ("Creative Europe Programme") e dal Fondo Europeo per gli Investimenti Strategici (EFSI) istituito ai sensi del Piano Investimenti per l'Europa (c.d. "Piano Juncker").

di non svolgere le seguenti attività:

- produzione, commercio o altra attività, che sia illegale ai sensi delle leggi o regolamenti della giurisdizione nazionale (la clonazione umana per fini di riproduzione è considerata un'attività economica illegale);
- produzione o il commercio del tabacco e degli alcolici distillati nonché dei prodotti correlati;
- produzione e commercio di armi e munizioni;
- **casinò ed attività equivalenti**;
- ricerca, sviluppo o applicazioni tecniche riferite a programmi o soluzioni elettroniche rivolte a:
 - a) supportare qualunque delle attività incluse nei punti da 1 a 4 citati in precedenza;
 - b) giochi d'azzardo su internet e casinò on line;
 - c) pornografia;
 - d) consentire l'accesso illegale a reti di dati elettronici;
 - e) consentire di scaricare illegalmente dati elettronici;
- ricerca, sviluppo o applicazioni tecniche relative a:
 - a) clonazione umana per scopi di ricerca o terapeutici;
 - b) organismi geneticamente modificati (OGM).

di riconoscere e concordare che la Cassa depositi e prestiti S.p.A. ("CDP"), il Fondo Europeo per gli Investimenti ("FEI"), gli agenti del FEI, la Corte dei Conti Europea, la Commissione Europea ("Commissione"), gli agenti o i contraenti della Commissione (incluso l'Ufficio europeo per la lotta antifrode ("OLAF")), la Banca Europea per gli Investimenti ("BEI") e/o qualsiasi altra istituzione o organismo dell'Unione Europea avente facoltà di verificare l'utilizzo della Garanzia CDP-CCS e/o qualsiasi altro organismo autorizzato ai sensi delle leggi applicabili (collettivamente – gli "Enti Autorizzati" e ognuno - "Ente Autorizzato") avranno il diritto di effettuare revisioni e controlli nonché di richiedere informazioni e documentazioni in relazione alla presente richiesta di agevolazione nonché al relativo contratto di finanziamento e alla sua esecuzione, ai fini della valutazione della Garanzia CDP-CCS, di impegnarsi pertanto a consentire lo svolgimento di visite e ispezioni di monitoraggio da parte di ciascun Ente Autorizzato sulle proprie attività commerciali, libri e registri e, dato che tali controlli potrebbero richiedere visite e ispezioni presso i propri locali, di impegnarsi altresì a consentire a ciascuno degli Enti Autorizzati l'accesso alle proprie strutture durante il normale orario lavorativo;

di impegnarsi a conservare e rendere disponibili per gli Enti Autorizzati, per un periodo di sette (7) anni dalla scadenza del finanziamento per il quale è sottoscritta la presente richiesta di agevolazione, tutta la documentazione relativa allo stesso;

La **scheda 6** contiene le informazioni e i dati sulla base dei quali l'impresa richiedente dichiara la dimensione aziendale. In particolare, l'impresa deve:

- al **punto 1 della Scheda 6 (2/5)** dichiarare la situazione in cui si trova l'impresa richiedente.

Allegato 4 – Garanzia Diretta – Modulo richiesta agevolazione soggetto beneficiario finale – Pagina 16 di 29

1. Tipo di impresa

Barrare la/e casella/e relativa/e alla situazione in cui si trova l'impresa richiedente ¹:

<input type="checkbox"/> autonoma	<input type="checkbox"/> associata	<input type="checkbox"/> collegata	<input type="checkbox"/> associata e/o collegata
-----------------------------------	------------------------------------	------------------------------------	--

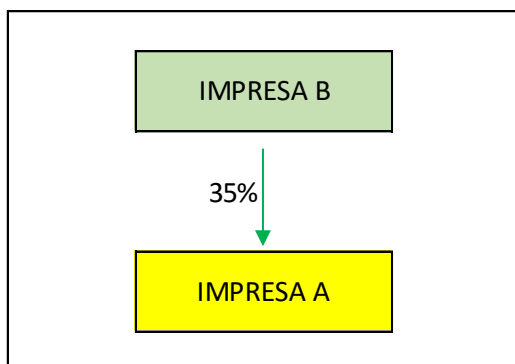
- compilare la **Tabella 1 - calcolo dimensione aziendale**

La Tabella 1 deve essere compilata con i dati relativi all'ultimo esercizio contabile chiuso ed approvato prima della data di sottoscrizione dell'Allegato ("Periodo di riferimento" – ad esempio 31/12/2017).

Nella prima riga devono essere inseriti i dati dell'impresa richiedente e, dalla seconda riga in poi, i dati delle imprese eventualmente associate e collegate. Occorre osservare che ogni rapporto, sia diretto sia indiretto, deve essere preso in considerazione per il calcolo della dimensione aziendale, ad esclusione del rapporto "associata di associata". Si propongono, a titolo esemplificativo, i seguenti casi:

Caso 1 - associata

L'impresa B è associata alla mia impresa A mediante una quota del 35%.

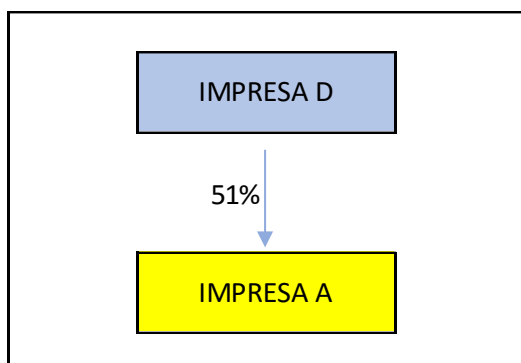


Calcolo

$$\text{TOTALE} = 100 \% \text{ di A} + 35 \% \text{ di B}$$

Caso 2 – collegata

L'impresa D è collegata alla mia impresa A mediante una quota del 51%

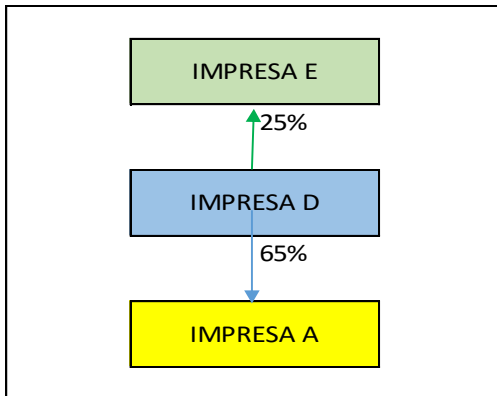


Calcolo

$$\text{TOTALE} = 100 \% \text{ di A} + 100 \% \text{ di D}$$

Caso 3 – associata di collegata

La mia impresa A è collegata all'impresa D mediante una quota del 65%. L'impresa E è associata all'impresa D mediante una quota del 25%

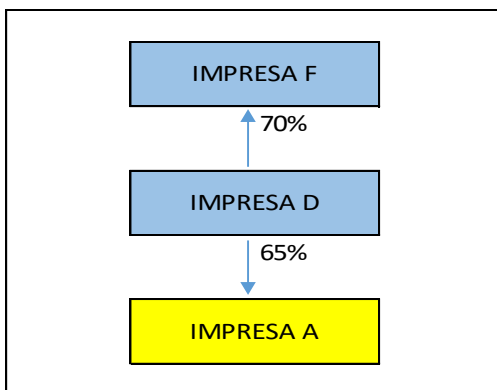


Calcolo

$$\text{TOTALE} = 100 \% \text{ di A} + 100 \% \text{ di D} + 25\% \text{ di E}$$

Caso 4 – collegata di collegata

La mia impresa A è collegata all'impresa D mediante una quota del 65%. L'impresa F è collegata all'impresa D mediante una quota del 70%

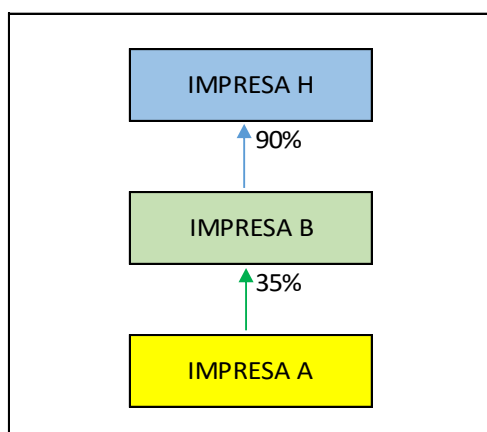


Calcolo

$$\text{TOTALE} = 100 \% \text{ di A} + 100 \% \text{ di D} + 100\% \text{ di F}$$

Caso 5 – collegata di associata

La mia impresa A è associata all'impresa B mediante una quota del 35%. L'impresa H è collegata all'impresa B mediante una quota del 90%

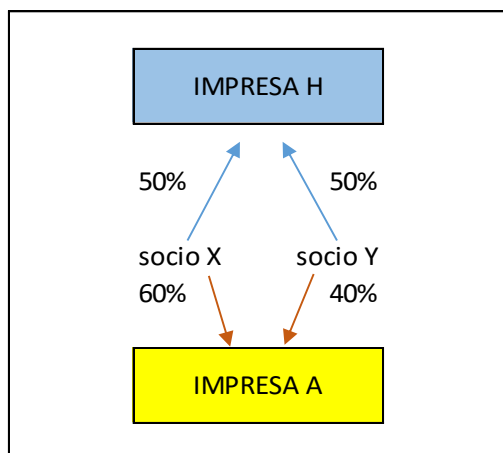


Calcolo

$$\text{TOTALE} = 100 \% \text{ di A} + 35\% \text{ di (B + H)}$$

Caso 6 – collegata Persona Fisica

La mia impresa A è detenuta da due persone fisiche, socio X e socio Y, che hanno rispettivamente il 60% e il 40%. Entrambi i soci detengono al 100% la società Z che opera sullo stesso mercato dell'impresa A.



Calcolo

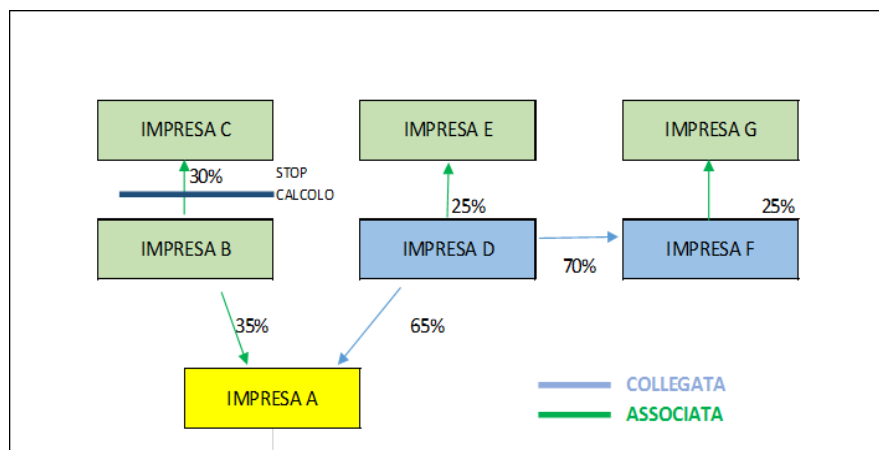
TOTALE = 100 % di A + 100% di H

A tal proposito, si fa presente che, con riferimento al comma 5 dell'art. 3 del DM 18/04/2005, un'impresa può essere ritenuta collegata ad un'altra impresa tramite una persona o un gruppo di persone fisiche che agiscono di concerto, a patto che esercitino la loro attività o una parte delle loro attività sullo stesso mercato in questione o su mercati contigui. Si considera contiguo il mercato di un prodotto o servizio situato direttamente a monte o a valle del mercato in questione. Al riguardo si precisa che, affinché si possa determinare il collegamento fra tali imprese, debbono verificarsi contemporaneamente le seguenti condizioni:

- la persona o il gruppo di persone fisiche che agiscono di concerto devono possedere in entrambe le imprese, congiuntamente nel caso di più persone, partecipazioni in misura tale da detenerne il controllo in base alla vigente normativa nazionale;
- le attività svolte dalle imprese devono essere ricomprese nella stessa Divisione della Classificazione delle attività economiche ISTAT 2002, ovvero un'impresa ha fatturato all'altra almeno il 25% del totale del fatturato annuo riferito all'ultimo esercizio contabile chiuso ed approvato prima della data di sottoscrizione della domanda di agevolazione.

Caso 7 – rapporti di associazione e collegamento

L'impresa B è associata alla mia impresa A mediante una quota del 35%. L'impresa C è associata all'impresa B mediante una quota del 30%. Inoltre, l'impresa A è collegata all'impresa D attraverso una partecipazione del 65%. L'impresa E è associata all'impresa D mediante una quota del 25%. L'impresa D possiede un'impresa collegata che a sua volta possiede un'associata.



Calcolo

TOTALE = 100 % di A + 35 % di B +
100 % di D + 25 % di E + 100 % di F +
25 % di G

È importante sottolineare che, ai fini del calcolo corretto della dimensione aziendale:

- in presenza di società fiduciaria, deve essere preso in considerazione il soggetto fiduciante e non la società fiduciaria;
- in presenza di trust, invece, deve essere preso in considerazione il soggetto o i soggetti che hanno un potere di controllo o di influenza significativa sull'impresa partecipata, a seconda delle clausole previste dal contratto di trust.

In questi casi, qualora il soggetto risulti essere una persona fisica, devono essere verificate le partecipazioni detenute da tale soggetto e devono essere inseriti nella Tabella 1 i dati relativi alle società partecipate ai sensi del DM 18/04/2005; qualora, invece, risulti essere una società, devono essere inseriti nella Tabella 1 i dati relativi a tale società e i dati degli eventuali soggetti a quest'ultima legati da rapporti di associazione e/o collegamento.

scheda 6 (4/5)

PERIODO DI RIFERIMENTO:

Tabella 1 – Calcolo dimensione aziendale

	Impresa (Denominazione e C.F.)	Fatturato (migliaia di €)	Attivo (migliaia di €)	Occupati (ULA)	Relazione di associazione/collegamento	% di associazione/collegamento	% * Fatturato (migliaia di €)	% * Attivo (migliaia di €)	% * Occupati (ULA)
Impresa Richiedente					Impresa Richiedente	100%			
1					[1] associata [2] collegata [3] associata di collegata [4] collegata di collegata [5] collegata di associata [6] collegata Persona Fisica				
					[1] associata [2] collegata				

La somma dei dati riportati deve essere inserita nell'ultima riga della tabella (Totali).

15					[4] collegata di collegata [5] collegata di associata [6] collegata Persona Fisica				
					TOTALI				

- al **punto 3 della Scheda 6 (5/5)** dichiarare la propria dimensione aziendale sulla base dei Totali indicati nella Tabella 1 e riportati nelle relative caselle con l'indicazione del periodo di riferimento considerato.

scheda 6 (5/5)

3. Dimensione dell'impresa

In base ai dati di cui al punto 2, di seguito riportati:

Occupati (ULA)	Fatturato (in migliaia di €)	Totale di bilancio (in migliaia di €)

Relativi al periodo di riferimento:

DICHIARA

che la dimensione³ dell'impresa richiedente è:

Microimpresa⁴ Piccola Impresa⁵ Media Impresa⁵ Mid Cap⁷ Grande Impresa⁸

I documenti utilizzati per calcolare la dimensione aziendale dichiarata possono essere richiesti dal Gestore ai fini dell'espletamento dei controlli documentali ovvero per il completamento dell'istruttoria delle richieste di escussione. In tal caso, l'impresa beneficiaria dovrà trasmettere:

- la documentazione contabile (bilanci/dichiarazioni fiscali) dell'impresa beneficiaria e degli eventuali soggetti a questa legati da rapporti di associazione o collegamento;
- la documentazione comprovante la compagine sociale (elenco soci) e le partecipazioni detenute dall'impresa beneficiaria e dagli eventuali soggetti a questa legati da rapporti di associazione o collegamento;
- la documentazione comprovante il numero medio mensile degli occupati dell'impresa richiedente e degli eventuali soggetti a questa legati da rapporti di associazione o collegamento;
- nel caso di imprese beneficiarie collegate e/o associate a società fiduciarie, documentazione relativa al soggetto fiduciante (documentazione relativa alle eventuali relazioni di associazione e/o collegamento con altre imprese, documentazione contabile, documentazione relativa al numero degli eventuali ULA,);
- nel caso di imprese beneficiarie collegate e/o associate a trust, il contratto di trust al fine di verificare eventuali rapporti di associazione/collegamento riferibili al trustee, al disponente, ai beneficiari e ad altri soggetti coinvolti;
- nel caso di imprese richiedenti collegate e/o associate a società estere, documentazione relativa all'impresa estera (documentazione contabile, documentazione relativa al numero degli eventuali ULA, documentazione relativa alle eventuali relazioni di associazione e/o collegamento con altre imprese), non rilevando la nazionalità della stessa.

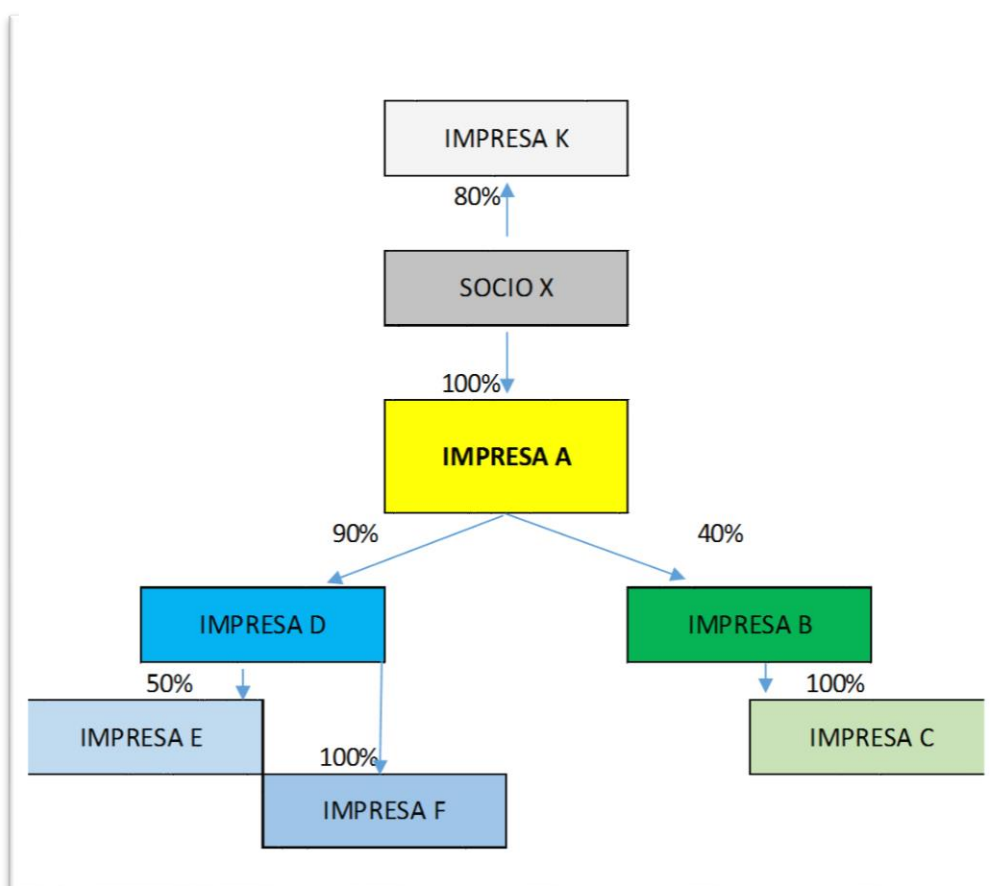
Qualora l'impresa beneficiaria non fornisca la suddetta documentazione entro 3 mesi dalla richiesta del Gestore ovvero emerga, dalla verifica, il mancato rispetto dei parametri dimensionali previsti per l'ammissione alla garanzia del Fondo, il Gestore avvierà, nei confronti dell'impresa beneficiaria, il procedimento di revoca dell'agevolazione.

ESEMPIO DI COMPILAZIONE PROSPETTO CALCOLO DIMENSIONE AZIENDALE

Si propone il caso dell'Impresa A, che intende richiedere la garanzia del Fondo e che presenta, alla data dell'ultimo esercizio chiuso e approvato (periodo di riferimento 31/12/2017) i seguenti dati: Fatturato 1.200.000, Attivo 2.000.000 Occupati 10. Tale impresa risulta associata e collegata (tipo impresa) ad altre imprese così come di seguito indicato:

- L'Impresa A detiene il 40 % del capitale e dei diritti di voto dell'impresa B e il restante 60% è detenuto in parti uguali da due persone fisiche (soci Z e M). Tale impresa B, nel periodo di riferimento, presenta i seguenti dati: Fatturato 230.000 Attivo 365.000 Occupati 5
- L'Impresa B detiene il 100% del capitale e dei diritti di voto dell'impresa C. Tale impresa C non ha partecipazioni/diritti di voto in altre imprese e, nel periodo di riferimento, presenta i seguenti dati: Fatturato 400.000 Attivo 280.000 Occupati 5
- L'Impresa A detiene anche il 90% del capitale e dei diritti di voto dell'impresa D. Tale impresa D, nel periodo di riferimento, presenta i seguenti dati Fatturato 750.000 Attivo 650.000 Occupati 3
- L'Impresa D detiene il 50% del capitale e dei diritti di voto dell'impresa E e il restante 50% del capitale è detenuto da una persona fisica (socio Y). Tale impresa E non ha partecipazioni/diritti di voto in altre imprese e, nel periodo di riferimento, presenta i seguenti dati: Fatturato 2.100.000 Attivo 3.000.000 Occupati 16.
- L'Impresa D detiene anche il 100% del capitale e dei diritti di voto dell'impresa F. Tale impresa F non ha partecipazioni/diritti di voto in altre imprese e, nel periodo di riferimento, presenta i seguenti dati: Fatturato 375.000 Attivo 295.000 Occupati 1. L'impresa F
- L'Impresa A è detenuta al 100% da una persona fisica (Socio x) che a sua volta detiene l'80% della società K che svolge la stessa attività dell'impresa A e presenta, nel periodo di riferimento, i seguenti dati: Fatturato 800.000 Attivo 750.000 Occupati 2.

Figura 1- compagine societaria dell'impresa A



Ai fini del calcolo della dimensione aziendale, nella Tabella 1, devono essere inseriti tutti i dati relativi alle società rientranti nella compagine societaria da sommare ai dati dell'impresa richiedente A. In particolare modo, i dati delle società associate devono essere sommati ai dati dell'impresa richiedente in misura proporzionale alla percentuale di partecipazione/diritti di voto mentre i dati delle società collegate devono essere sommati al 100% indipendentemente dalla percentuale di collegamento. I dati delle società collegate alle società associate devono essere considerati in misura proporzionale alla percentuale di associazione con l'impresa richiedente (vedi riga 2) mentre i dati delle società associate alle società collegate devono essere sommati in misura proporzionale alla percentuale di associazione con la società collegata (vedi riga 4).

scheda 6 (4/5)

PERIODO DI RIFERIMENTO: 3 1 1 2 2 0 1 7

Tabella 1 – Calcolo dimensione aziendale

	Impresa (Denominazione e C.F.)	Fatturato (migliaia di €)	Attivo (migliaia di €)	Occupati (ULA)	Relazione di associazione/collegamento	% di associazione/collegamento	% * Fatturato (migliaia di €)	% * Attivo (migliaia di €)	% * Occupati (ULA)
Impresa Richiedente	IMPRESA A (C.f.01234567891)	1.200	2.000	10	Impresa Richiedente	100%	1.200	2.000	10
1	IMPRESA B (C.f.01112131415)	230	365	5	☒ associata [2] collegata [3] associata di collegata [4] collegata di collegata [5] collegata di associata [6] collegata Persona Fisica	40%	92	146	2
2	IMPRESA C (C.f.01617181920)	400	280	5	[1] associata [2] collegata [3] associata di collegata [4] collegata di collegata ☒ collegata di associata [6] collegata Persona Fisica	40%	160	112	2
3	IMPRESA D (C.f.02122232425)	750	650	3	[1] associata ☒ collegata [3] associata di collegata [4] collegata di collegata [5] collegata di associata [6] collegata Persona Fisica	90%	750	650	3
4	IMPRESA E (C.f.02627282930)	2.100	3.000	16	[1] associata [2] collegata ☒ associata di collegata [4] collegata di collegata [5] collegata di associata [6] collegata Persona Fisica	50%	1.050	1.500	8
5	IMPRESA F (C.f.03132333435)	375	295	1	[1] associata [2] collegata [3] associata di collegata ☒ collegata di collegata [5] collegata di associata [6] collegata Persona Fisica	100%	375	295	1

Allegato 4 – Garanzia Diretta – Modulo richiesta agevolazione soggetto beneficiario finale – Pagina 19 di

	Impresa (Denominazione e C.F.)	Fatturato (migliaia di €)	Attivo (migliaia di €)	Occupati (ULA)	Relazione di associazione/collegamento	% di associazione/collegamento	% * Fatturato (migliaia di €)	% * Attivo (migliaia di €)	% * Occupati (ULA)
6	IMPRESA K (C.f.03637383940)	800	750	2	[1] associata [2] collegata [3] associata di collegata [4] collegata di collegata [5] collegata di associata ☒ collegata Persona Fisica	80%	800	750	2
					[1] associata [2] collegata [3] associata di collegata				

					[5] collegata di associata [6] collegata Persona Fisica				
15					[1] associata [2] collegata [3] associata di collegata [4] collegata di collegata [5] collegata di associata [6] collegata Persona Fisica				
					TOTALI		4.427	5.453	28

Sulla base dei totali ottenuti dal predetto calcolo, l'impresa A dichiara la sua dimensione aziendale nel periodo di riferimento ossia quella di "Piccola impresa".

scheda 6 (5/5)

3. Dimensione dell'impresa

In base ai dati di cui al punto 2, di seguito riportati:

Occupati (ULA)	Fatturato (in migliaia di €)	Totale di bilancio (in migliaia di €)
28	4.427	5.453

Relativi al periodo di riferimento:

3 1 1 2 2 0 1 7

DICHIARA

che la dimensione³ dell'impresa richiedente è :

Microimpresa⁴ Piccola Impresa⁵ Media Impresa⁶ Mid Cap⁷ Grande Impresa⁸

DATA:

FIRMA E TIMBRO

si allega fotocopia di documento di identità in corso di validità.

Per ulteriori approfondimenti sul calcolo della dimensione aziendale:

<https://www.mise.gov.it/index.php/it/component/content/article?id=2004048:commissione-per-la-determinazione-della-dimensione-aziendale-ai-fini-della-concessione-di-aiuti-alle-attivita-produttive>

<https://ec.europa.eu/docsroom/documents/15582/attachments/1/translations/.../native>