

Fondo di Garanzia per le PMI
Legge 662/96

Allegato 4

Guida alla compilazione

Dopo aver inserito i dati anagrafici del legale rappresentante e i dati riferiti all'impresa richiedente l'agevolazione (denominazione, codice fiscale e sede legale), nella **Scheda 1 (1/6)** al **punto 1**, deve essere indicato l'importo del finanziamento oggetto della richiesta di garanzia, l'intermediario finanziario a cui è stato richiesto e la durata del piano di rimborso (comprensiva anche dell'eventuale periodo di preammortamento).

Data:

--	--	--	--	--	--	--	--	--

FONDO DI GARANZIA A FAVORE DELLE PICCOLE E MEDIE IMPRESE - LEGGE 662/96
RICHIESTA DI AGEVOLAZIONE DEL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'IMPRESA
BENEFICIARIA AI SENSI DELL'ARTT. 46 e 47 DPR 28 dicembre 2000, N. 445
 (da tenere agli atti presso il soggetto richiedente)

scheda 1 (1/5)

1. che l'impresa è regolarmente iscritta al Registro delle Imprese ed è in possesso dei requisiti per l'accesso alla garanzia del Fondo di cui alle leggi 662/96 (art. 2, comma 100, lettera a) e 266/97 (art. 15), alle relative norme di attuazione, nonché alle vigenti Disposizioni Operative (normativa consultabile sul sito www.fondidigaranzia.it) e pertanto richiede l'ammissione alla garanzia del medesimo Fondo per l'operazione finanziaria di euro [] , [] , concessa da/richiesta a della durata di mesi [] ;

2. che l'impresa, sulla base dei dati riportati nella scheda 6, rispetta i parametri dimensionali previsti dalla

14. che l'operazione finanziaria sopra indicata è richiesta/concessa in relazione all'attività svolta nella:

☐ SEDE LEGALE ☐ SEDE OPERATIVA

Comune di Prov. Via/Piazza: n° CAP

15. che l'operazione finanziaria sopra indicata è stata richiesta/concessa per le seguenti finalità:

.....

Solo in caso di finanziamento richiesto a fronte di investimento, devono essere fornite, nella **Scheda 1 (3/5)** e nella **Scheda 1 (4/5)**, le seguenti informazioni:

- l'importo complessivo del programma d'investimento **(1)**;
- la data d'inizio dell'investimento o se lo stesso è ancora da iniziare. Nel caso di investimento già iniziato, deve essere indicato se l'investimento è già stato completato (con indicazione della data di completamento) oppure è da completare (con indicazione della data prevista di completamento). Nel caso di investimento da iniziare, deve essere indicata la data prevista di completamento **(2)**;
- la descrizione del programma di investimento con indicazione dei tempi previsti per la realizzazione **(3)**. In particolare modo, devono essere descritti i beni oggetto del programma di investimento, costo del singolo bene, gli obiettivi che si intendono conseguire a seguito della realizzazione del programma di investimento, spese coperte con l'eventuale quota del finanziamento destinato a liquidità;
- dettaglio degli attivi materiali e/o immateriali oggetto del programma di investimento **(4)**;
- se una quota dell'operazione finanziaria richiesta è destinata alla copertura di liquidità connessa alla realizzazione del programma di investimento (es. materiale, forniture, ecc.) **(5)**.
- dettaglio delle fonti finanziarie impiegate per la realizzazione del programma di investimento **(6)**;
- se tale investimento ha ottenuto o meno altre agevolazioni. Nel caso in cui l'investimento abbia già ottenuto altre agevolazioni, quest'ultime devono essere indicate nel relativo riquadro **(7)**. I dati sono desumibili dalle lettere di esito inviate dai soggetti concedenti le agevolazioni.

scheda 1 (3/5)															
15. che l'operazione finanziaria sopra indicata è stata richiesta/concessa per le seguenti finalità: In caso di operazione finanziaria a fronte di investimento, fornire le seguenti informazioni aggiuntive: Programma d'investimento di euro : 1															
Programma d'investimento: ☐ iniziato in data 2 - ☐ già completato - data completamento - ☐ da completare - data prevista di completamento ☐ da iniziare - data prevista di completamento															
Descrizione programma di investimento e tempi di realizzazione previsti: 3															
<table border="1"><thead><tr><th>Dettaglio programma d'investimento</th><th>Importo in euro 4</th></tr></thead><tbody><tr><td>Terreni</td><td>.....</td></tr><tr><td>Fabbricati, opere murarie ed assimilate</td><td>.....</td></tr><tr><td>Macchinari, impianti ed attrezzature</td><td>.....</td></tr><tr><td>Investimenti immateriali</td><td>.....</td></tr><tr><td>Altro:</td><td>.....</td></tr><tr><td>Totale programma investimento</td><td>.....</td></tr></tbody></table>		Dettaglio programma d'investimento	Importo in euro 4	Terreni		Fabbricati, opere murarie ed assimilate		Macchinari, impianti ed attrezzature		Investimenti immateriali		Altro:		Totale programma investimento	
Dettaglio programma d'investimento	Importo in euro 4														
Terreni															
Fabbricati, opere murarie ed assimilate															
Macchinari, impianti ed attrezzature															
Investimenti immateriali															
Altro:															
Totale programma investimento															
Una quota dell'operazione finanziaria è destinata a liquidità connessa alla realizzazione del programma d'investimento SI ☐ NO ☐ Importo liquidità di euro 5															
Descrizione del piano di copertura finanziaria del programma di investimento: <table border="1"><thead><tr><th>Tipologia copertura 6</th><th>Importo in euro</th></tr></thead><tbody><tr><td>Finanziamento oggetto della presente richiesta, al netto dell'eventuale quota dello stesso relativa alla liquidità</td><td>.....</td></tr><tr><td>Risorse proprie</td><td>.....</td></tr><tr><td>Altre fonti di copertura</td><td>.....</td></tr><tr><td>Totale Fonti*</td><td>.....</td></tr></tbody></table>		Tipologia copertura 6	Importo in euro	Finanziamento oggetto della presente richiesta, al netto dell'eventuale quota dello stesso relativa alla liquidità		Risorse proprie		Altre fonti di copertura		Totale Fonti*					
Tipologia copertura 6	Importo in euro														
Finanziamento oggetto della presente richiesta, al netto dell'eventuale quota dello stesso relativa alla liquidità															
Risorse proprie															
Altre fonti di copertura															
Totale Fonti*															
*N.b. Il totale delle fonti deve essere pari al totale del programma di investimento															

scheda 1 (4/5)			
PROGRAMMA D'INVESTIMENTO: 7			
☐ AGEVOLATO ☐ NON AGEVOLATO			
Se l'investimento è agevolato, ai fini della verifica dell'intensità dell'aiuto, specificare i riferimenti delle altre agevolazioni ottenute, compilando il seguente riquadro.			
Riferimento normativo e amministrazione concedente	Tipologia di contributo (c./interessi, c./capitale, ecc.)	Data di concessione dell'agevolazione	ESL ottenuto (in percentuale)
.....			 %
.....			 %
.....			 %
.....			 %
16. che, in caso di investimento agevolato, le agevolazioni ottenute sono cumulabili con la garanzia del Fondo e che tale cumulo non comporta un superamento dei massimali relativi agli importi o alla intensità degli aiuti stabiliti dalla disciplina delle suddette agevolazioni.			
17. che la garanzia del Fondo viene richiesta ai sensi e nel rispetto delle condizioni previste per: ☐ la regolamentazione UE sugli aiuti "de minimis" ☐ gli "Aiuti agli investimenti a favore delle PMI" di cui alla parte XIII, paragrafo A, delle Disposizioni Operative e dell'articolo 17 del regolamento (UE) n. 651/2014 ☐ gli "Aiuti alle imprese in fase di avviamento" di cui alla parte XIII, paragrafo B, delle Disposizioni Operative e dell'articolo 22 del regolamento (UE) n. 651/2014 ☐ gli "Aiuti al finanziamento del rischio" di cui alla parte XIII, paragrafo C, delle Disposizioni Operative e dell'articolo 21 del regolamento (UE) n. 651/2014			
18. ove previsto dalle vigenti Disposizioni Operative, di aver già beneficiato, in qualità di "impresa unica" ai sensi della regolamentazione CE sugli aiuti "de minimis", nell'esercizio finanziario in corso e negli ultimi due esercizi finanziari, dei sottoelencati aiuti a titolo "de minimis" (nella colonna "Codice Fiscale", inserire quello dell'impresa beneficiaria per la quale è presentata la presente richiesta di agevolazione oppure quello di una delle imprese rientranti nell'impresa unica):			
¹ Ai fini della citata regolamentazione, per «impresa unica» s'intende l'insieme delle imprese fra le quali esiste almeno una delle relazioni seguenti: a) un'impresa detiene la maggioranza dei diritti di voto degli azionisti o soci di un'altra impresa; b) un'impresa ha il diritto di nominare o revocare la maggioranza dei membri del consiglio di amministrazione, direzione o sorveglianza di un'altra impresa; c) un'impresa ha il diritto di esercitare un'influenza dominante su un'altra impresa in virtù di un contratto concluso con quest'ultima oppure in virtù di una clausola dello statuto di quest'ultima; d) un'impresa azionista o socia di un'altra impresa controlla da sola, in virtù di un accordo stipulato con altri azionisti o soci dell'altra impresa, la maggioranza dei diritti di voto degli azionisti o soci di quest'ultima. Le imprese fra le quali intercorre una delle relazioni di cui alle lettere da a) a d), per il tramite di una o più altre imprese sono anch'esse considerate un'impresa unica.			

Sempre nella **Scheda 1 (4/5)** al **punto 17**, deve essere effettuata obbligatoriamente una scelta tra le seguenti opzioni relative al regime agevolativo:

17. che la garanzia del Fondo viene richiesta ai sensi e nel rispetto delle condizioni previste per:

- ☐ la regolamentazione UE sugli aiuti "de minimis"
- ☐ gli "Aiuti agli investimenti a favore delle PMI" di cui alla parte XIII, paragrafo A, delle Disposizioni Operative e dell'articolo 17 del regolamento (UE) n. 651/2014
- ☐ gli "Aiuti alle imprese in fase di avviamento" di cui alla parte XIII, paragrafo B, delle Disposizioni Operative e dell'articolo 22 del regolamento (UE) n. 651/2014
- ☐ gli "Aiuti al finanziamento del rischio" di cui alla parte XIII, paragrafo C, delle Disposizioni Operative e dell'articolo 21 del regolamento (UE) n. 651/2014

- **la regolamentazione UE sugli aiuti de minimis:** trattasi di aiuti di piccola entità che possono essere concessi alle imprese senza violare le norme sulla concorrenza. Gli aiuti concessi alla stessa impresa, sommati fra di loro, non devono superare in tre anni il limite massimo di 200.000 euro. Le imprese che operano nel settore dei trasporti su strada per conto di terzi, in deroga al predetto limite, possono ricevere in tre anni al massimo 100.000 euro. I settori della produzione primaria di prodotti agricoli e della pesca sono disciplinati, invece, da regolamenti de minimis specifici (i limiti sono, rispettivamente, 15.000 euro e 30.000 euro);
- **Aiuti agli investimenti a favore delle PMI:** aiuti concessi, ai sensi dell'art. 17 del regolamento (UE) n 651/2014, solo per operazioni a fronte di investimenti da effettuare su tutto il territorio nazionale avente ad oggetto attivi materiali e immateriali destinati all'installazione di nuovo stabilimento, all'ampliamento o alla diversificazione/trasformazione della produzione di uno stabilimento già esistente;
- **Aiuti alle Imprese in fase di avviamento:** per impresa in fase di avviamento si intende la piccola impresa che rispetta le seguenti condizioni: a) non è quotata; b) è iscritta nel Registro delle imprese da meno di 5 anni rispetto alla data di presentazione della domanda; c) non ha ancora distribuito utili; d) non è stata costituita a seguito di fusione. Rientrano in tale tipologia di aiuti anche i Professionisti che abbiano avviato l'attività economica, o siano soggetti a imposta per tale attività, da meno di 5 anni;
- **Aiuti al finanziamento del rischio:** sono ammissibili alla garanzia i soggetti beneficiari finali che, alla data di presentazione della richiesta di agevolazione sul primo Finanziamento del rischio, sono PMI non quotate ed è soddisfatta almeno una delle seguenti condizioni: a) non hanno operato in alcun mercato; b) operano in un mercato qualsiasi da meno di sette anni dalla loro prima vendita commerciale; c) l'importo del primo Finanziamento del rischio, sulla base di un piano aziendale elaborato per il lancio di un nuovo prodotto o l'ingresso su un nuovo mercato geografico, è superiore al 50% del fatturato medio annuo negli ultimi cinque anni dei soggetti beneficiari finali. In caso di finanziamenti successivi al primo, sono ammissibili alla garanzia solo se tale possibilità era previsto nel piano aziendale e se l'impresa oggetto di ulteriori Finanziamento non sia collegata ad un'impresa diversa dal soggetto richiedente, salvo che non sia una PMI.

Codice Fiscale	Riferimento normativo e amministrazione concedente	Tipologia di contributo <i>(c./interessi, c./capitale, ecc.)</i>	Data di concessione dell'agevolazione	Importo agevolazione in euro
/				
			TOTALE	

Al **punto 24**, deve essere indicato un indirizzo valido di posta certificata dell'impresa richiedente l'agevolazione, indirizzo che verrà utilizzato dal Gestore del Fondo per l'invio di comunicazioni relative all'ammissione alla garanzia.

20. che l'impresa è caratterizzata da cicli produttivi ultrannuali e/o di operare su commessa o a progetto ☐ SI ☐ NO
21. che l'impresa è una "Start-up innovativa" ai sensi dell'art. 25, comma 2, del decreto-legge n. 179/2012, iscritta nella sezione speciale del Registro delle imprese di cui all'art. 25, comma 8, del medesimo decreto-legge n. 179/2012 ☐ SI ☐ NO
22. che l'impresa è un "Incubatore certificato" ai sensi dell'art. 25, comma 5, del decreto-legge n. 179/2012, iscritto nella sezione speciale del Registro delle imprese di cui all'art. 25, comma 8, del medesimo decreto-legge n. 179/2012 ☐ SI ☐ NO
23. che il seguente indirizzo e-mail possiede i requisiti normativi e tecnici della posta elettronica certificata e accetta che tale indirizzo sia utilizzato da Gestore del Fondo di garanzia per la trasmissione di comunicazioni procedurali anche in sostituzione dell'invio a mezzo di raccomandata postale e/o fax. Inoltre, si impegna a comunicare al Gestore del Fondo, per il tramite del soggetto richiedente, eventuali variazioni del suddetto indirizzo.

La **Scheda 2** dell'Allegato deve essere sempre sottoscritta indicando la condizione in cui si trova l'impresa .

scheda 2	
DICHIARA, INOLTRE, DI TROVARSI IN UNA DELLE SEGUENTI CONDIZIONI (barrare secondo il caso che ricorre)	
☐ di non rientrare fra coloro che hanno ricevuto, neanche secondo la regola "de minimis", aiuti dichiarati incompatibili con le decisioni della Commissione Europea indicate nell'art. 4 del d.P.C.M. 23.5.2007, adottato ai sensi dell'art. 1, comma 1223, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana, Serie generale, n. 160 del 12.7.2007;	
☐ di rientrare fra i soggetti che hanno ricevuto secondo la regola "de minimis" gli aiuti dichiarati incompatibili con le decisioni della Commissione Europea indicate nell'art. 4 del d.P.C.M. 23.5.2007, adottato ai sensi dell'art. 1, comma 1223, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana, Serie generale, n. 160 del 12.7.2007, per un ammontare totale di euro e di non essere pertanto tenuto all'obbligo di restituzione delle somme fruite;	
☐ di aver rimborsato in data (giorno, mese, anno) mediante (indicare il mezzo utilizzato: modello F24, cartella di pagamento ecc con cui si è proceduto al rimborso) la somma di euro comprensiva degli interessi calcolati ai sensi del Capo V del Regolamento (CE) 21.4.2004 n. 794/2004 relativa all'aiuto di Stato soggetto al recupero e dichiarato incompatibile con la decisione della Commissione europea indicata nell'art. 4, comma 1, lettera (specificare a quali delle lettere a, b, c, o d) ⁽¹⁾ del d.P.C.M. adottato ai sensi dell'art. 1, comma 1223, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana, Serie generale, n. 160 del 12.7.2007;	
☐ di aver depositato nel conto di contabilità speciale acceso presso la Banca d'Italia la somma di euro comprensiva degli interessi calcolati ai sensi del Capo V del Regolamento (CE) 21.4.2004 n. 794/2004 relativa all'aiuto di stato soggetto al recupero e dichiarato incompatibile con la decisione della Commissione europea indicata nell'art. 4, comma 1, lettera [specificare a quali delle lettere a, b, c, o d) ⁽¹⁾ del d.P.C.M. adottato ai sensi dell'art. 1, comma 1223, della L. n. 296/2006.	

La **Scheda 3** dell'Allegato 4 deve essere sempre sottoscritta qualora il finanziamento sia a fronte investimento o connesso a esigenze di capitale circolante e rientri in uno dei progetti di sviluppo elencati. La finalità indicata in questa Scheda deve essere coerente con quella precedentemente indicata nel punto 15 della scheda 1.

scheda 3	
 UNIONE EUROPEA Fondo europeo di sviluppo regionale	
Fondi integrativi	
DICHIARA:	
• di essere consapevole che la presente agevolazione potrà essere concessa a valere sui Fondi Strutturali e d'Investimento Europei 2014-2020 del Fondo di Garanzia di cui alla Legge 662/96, qualora l'operazione finanziaria sia: ✓ finalizzata al finanziamento di investimenti oppure alle esigenze di capitale circolante connesse a un progetto di sviluppo aziendale; ✓ riferita alla sede legale e/o operativa - indicata al precedente punto 15, scheda 1 - localizzata in un'area/regione dove sono operativi i Fondi Strutturali e d'Investimento Europei 2014-2020 del Fondo di Garanzia di cui alla Legge 662/96.	
A tale fine, il soggetto beneficiario dichiara che l'operazione finanziaria è finalizzata al finanziamento di: ☐ investimenti ☐ esigenze di capitale circolante	
connessi/e a un progetto di sviluppo aziendale riguardante: ☐ le fasi iniziali dell'attività dei soggetti beneficiari ☐ il capitale connesso all'espansione dell'attività dei soggetti beneficiari ☐ il capitale necessario al rafforzamento delle attività generali del soggetto beneficiario (rientrano in tale categoria sia il rafforzamento della capacità produttiva del soggetto beneficiario sia le attività dirette a stabilizzare, ovvero a difendere, la posizione di mercato del soggetto beneficiario) ☐ i nuovi progetti aziendali, quali, a titolo esemplificativo, la realizzazione di nuove strutture o di campagne di marketing ☐ le attività di penetrazione in nuovi mercati, nel rispetto di quanto consentito dal regolamento de minimis e dal regolamento di esenzione ☐ le attività dirette alla realizzazione di nuovi prodotti o servizi o all'ottenimento di nuovi brevetti.	
Descrizione operazione (Descrizione del progetto di sviluppo aziendale, che evidenzii, in maniera sintetica, almeno i seguenti elementi chiave del progetto: finalità e obiettivi, tempi previsti di realizzazione, tipologia e ammontare delle spese previste e modalità di copertura finanziaria delle stesse)	
Per maggiori informazioni si rimanda alle "Sezioni del Fondo" del sito http://www.fondidigaranzia.it/	
DATA:	FIRMA E TIMBRO
si allega fotocopia di documento di identità in corso di validità.	

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)



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 (EFIS) istituito ai sensi del Piano Investimenti per l'Europa (c.d. "Piano Juncker"),

- di non svolgere le seguenti attività:

- i. 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);
- ii. produzione o il commercio del tabacco e degli alcolici distillati nonché dei prodotti correlati;
- iii. produzione e commercio di armi e munizioni;
- iv. casinò ed attività equivalenti;
- v. 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;
- vi. 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 "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

scheda 5 (1/4)



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 (EFIS) istituito ai sensi del Piano Investimenti per l'Europa (c.d. "Piano Juncker"),

- di non svolgere le seguenti attività:

- i. 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);
- ii. produzione o il commercio del tabacco e degli alcolici distillati nonché dei prodotti correlati;
- iii. produzione e commercio di armi e munizioni;
- iv. casinò ed attività equivalenti;
- v. 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;
- vi. 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

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.**

1. Tipo di impresa

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

☐ autonoma	☐ associata	☐ collegata	☐ associata e/o collegata
-----------------------------------	------------------------------------	------------------------------------	--

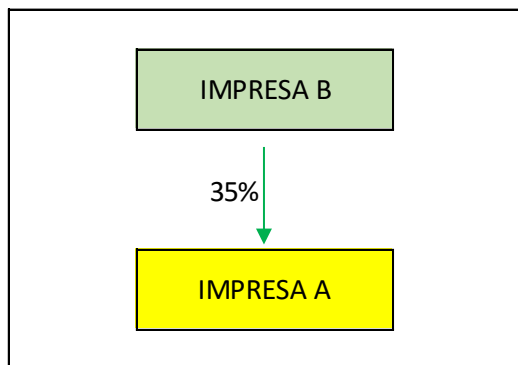
- compilare la **Tabella 1 - calcolo dimensione aziendale**

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%.

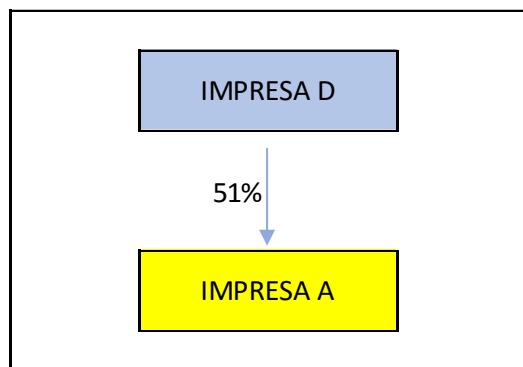


Calcolo

TOTALE = 100 % di A + 35 % di B

Caso 2 – collegata

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

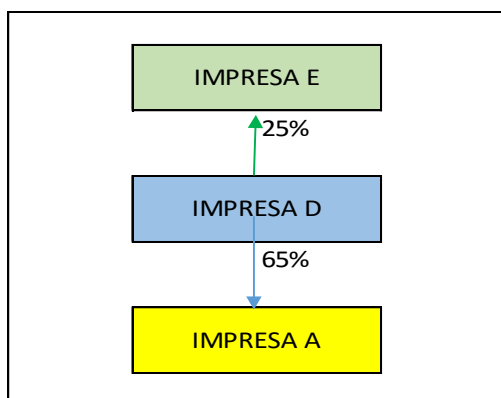


Calcolo

TOTALE = 100 % di A + 100 % 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%

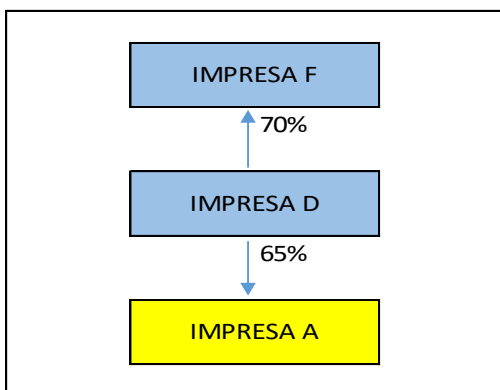


Calcolo

TOTALE = 100 % di A + 100 % di D + 25% 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%

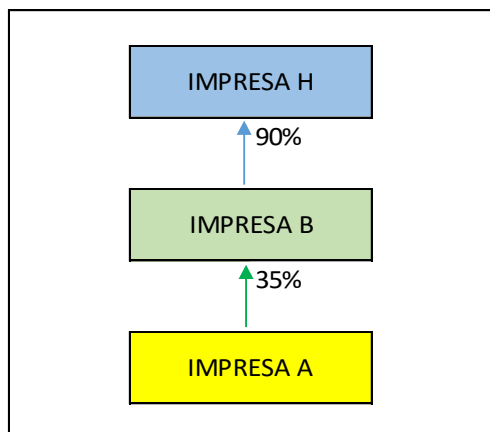


Calcolo

TOTALE = 100 % di A + 100 % di D + 100% 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%

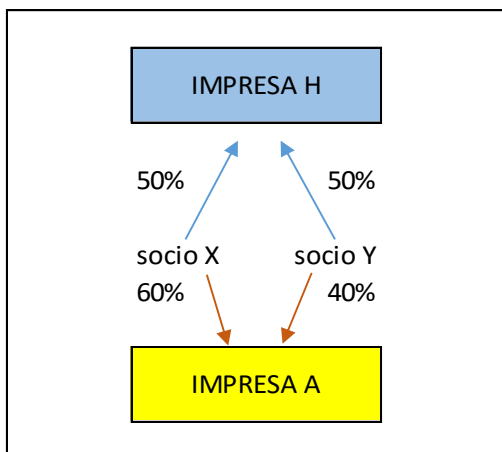


Calcolo

TOTALE = 100 % di A + 35% 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 H che opera sullo stesso mercato dell'impresa A.



Calcolo

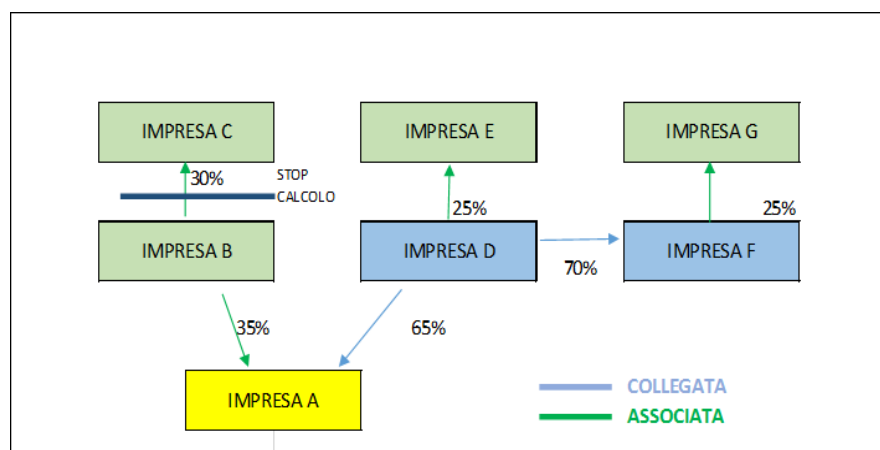
TOTALE = 100 % di A + 100% di H

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.

PERIODO DI RIFERIMENTO: Inserire la data dell'ultimo esercizio contabile chiuso ed approvato riferito all'impresa Beneficiaria prima della data di sottoscrizione dell'Allegato 4.

Tabella 1 – Calcolo dimensione aziendale

Impresa Richiedente	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	100%			
1					[1] associata [2] collegata [3] associata di collegata [4] collegata di collegata [5] collegata di associata				

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.

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 Impresa⁶ ☐ 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.

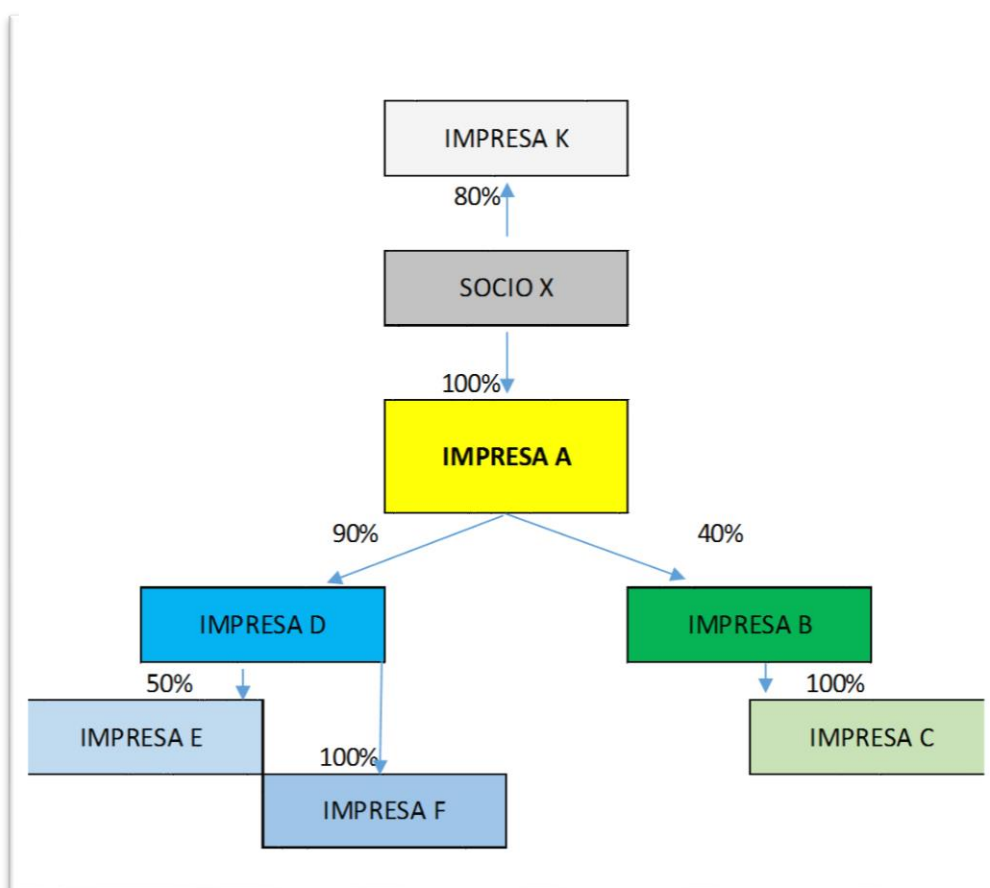
Qualora l'impresa beneficiaria non fornisca la suddetta documentazione entro 3 mesi dalla richiesta del Gestore ovvero emerga, dalla verifica, il mancato rispetto dei parametri dimensionali previsti per l'ammissione alla garanzia del Fondo, il Gestore avvierà, nei confronti dell'impresa beneficiaria, 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 RIFERIMENTO³: 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				

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".

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>