



**LEGE**  
**cu privire la grupele financiar-industriale**

**Nr.1418-XIV din 14.12.2000**

*Monitorul Oficial al R.Moldova nr.27-28/90 din 06.03.2001*

\* \* \*

**C U P R I N S**

**Capitolul I**  
**DISPOZIȚII GENERALE**

- [Articolul 1.](#) Obiectul și scopul prezentei legi
- [Articolul 2.](#) Cadrul juridic al activității grupelor financiar-industriale
- [Articolul 3.](#) Sfera de acțiune a prezentei legi
- [Articolul 4.](#) Noțiuni principale
- [Articolul 5.](#) Principiile de bază ale activității grupei financiar-industriale

**Capitolul II**  
**CONSTITUIREA GRUPEI FINANCIAR-INDUSTRIALE**

- [Articolul 6.](#) Membrii grupei financiar-industriale
- [Articolul 7.](#) Contractul de constituire a grupei financiar-industriale
- [Articolul 8.](#) Proiectul de organizare al grupei financiar-industriale
- [Articolul 9.](#) Nota explicativă la proiectul de organizare al grupei financiar-industriale
- [Articolul 10.](#) Argumentarea tehnico-economică a oportunității constituirii grupei financiar-industriale
- [Articolul 11.](#) Procedura înregistrării de stat a grupei financiar-industriale
- [Articolul 12.](#) Expertiza documentelor prezentate pentru înregistrarea grupei financiar-industriale
- [Articolul 13.](#) Refuzul de a înregistra grupa financiar-industrială
- [Articolul 14.](#) Eliberarea certificatului de înregistrare și înmatricularea în Registrul de stat al grupelor financiar-industriale
- [Articolul 15.](#) Înregistrarea de stat a modificărilor clauzelor contractului de constituire a grupei financiar-industriale sau a componenței membrilor acesteia
- [Articolul 16.](#) Registrul de stat al grupelor financiar-industriale

**Capitolul III**  
**ADMINISTRAREA GRUPEI FINANCIAR-INDUSTRIALE**

- [Articolul 17.](#) Consiliul administratorilor grupei financiar-industriale
- [Articolul 18.](#) Compania centrală a grupei financiar-industriale
- [Articolul 19.](#) Atribuțiile companiei centrale a grupei financiar-industriale

**Capitolul IV**  
**ACTIVITATEA GRUPEI FINANCIAR-INDUSTRIALE**

- [Articolul 20.](#) Noțiunea de activitate a grupei financiar-industriale

[Articolul 21.](#) Evidența, dările de seamă și bilanțul consolidate ale grupei financiar-industriale

[Articolul 22.](#) Modul de întocmire a dărilor de seamă consolidate

[Articolul 23.](#) Beneficiul grupei financiar-industriale

[Articolul 24.](#) Darea de seamă anuală privind activitatea grupei financiar-industriale

[Articolul 25.](#) Controlul activității grupei financiar-industriale

## **Capitolul V**

### **SPRIJINUL DE CĂTRE STATAL ACTIVITĂȚII GRUPEI FINANCIAR-INDUSTRIALE**

[Articolul 26.](#) Măsurile de sprijin de către stat

[Articolul 27.](#) Sprijinul de către stat al grupei financiar-industriale în domeniile prioritare ale economiei naționale

[Articolul 28.](#) Expertiza proiectului de organizare al grupei financiar-industriale căreia i se acordă măsuri de sprijin de către stat

[Articolul 29.](#) Particularitățile sprijinului de către stat al grupelor financiar-industriale transnaționale și interstatale

## **Capitolul VI**

### **LICHIDAREA GRUPEI FINANCIAR-INDUSTRIALE**

[Articolul 30.](#) Temeiurile și procedura de lichidare a grupei financiar-industriale

## **Capitolul VII**

### **DISPOZIȚII FINALE**

[Articolul 31](#) Îndatoririle Guvernului

Parlamentul adoptă prezenta lege organică.

## **Capitolul I**

### **DISPOZIȚII GENERALE**

**Articolul 1.** Obiectul și scopul prezentei legi

(1) Prezenta lege stabilește condițiile constituirii, înregistrării de stat, activității și lichidării grupelor financiar-industriale, drepturile și îndatoririle membrilor acestora, precum și asigură apărarea drepturilor și intereselor legitime ale membrilor grupelor financiar-industriale.

(2) Prezenta lege este menită să asigure asocierea capitalului instituțiilor financiare cu întreprinderile din sectorul real al economiei pentru înviorearea proceselor de investiție în ramurile economiei naționale și crearea unor ramuri de producție competitive.

**Articolul 2.** Cadrul juridic al activității grupelor financiar-industriale

Grupele financiar-industriale în activitatea lor se călăuzesc de legislația civilă, de prezenta lege și de acordurile internaționale la care Republica Moldova este parte.

**Articolul 3.** Sfera de acțiune a prezentei legi

(1) Sub incidența prezentei legi se află grupele financiar-industriale constituite în Republica Moldova.

(2) Particularitățile constituirii și statutul juridic al grupelor financiar-industriale transnaționale și interstatale se stabilesc de prezenta lege, de alte acte normative, precum și de acordurile interguvernamentale la care Republica Moldova este parte.

**Articolul 4.** Noțiuni principale

În sensul prezentei legi, se utilizează următoarele noțiuni:

grupă financiar-industrială - ansamblu de persoane juridice, înregistrat de autoritatea de stat abilitată, care, în baza contractului, și-au asociat, în întregime sau parțial, activele materiale și nemateriale și funcționează ca subiecți cu drepturi egale ai activității de întreprinzător în scopul realizării proiectelor și programelor de investiție, orientate spre sporirea gradului de competitivitate a producției locale și extinderea piețelor de desfacere a mărfurilor și serviciilor;

membrii grupelor financiar-industriale - persoane juridice - organizații comerciale sau necomerciale, cu excepția organizațiilor obștești și religioase, ce s-au asociat în baza contractului de constituire a grupei financiar-industriale;

grupă financiar-industrială transnațională - grupă financiar-industrială printre membrii căreia sînt persoane juridice aflate sub jurisdicția altor state;

grupă financiar-industrială interstatală - grupă financiar-industrială ce se constituie din inițiativa guvernelor țărilor participante în baza acordului interguvernamental;

contract de constituire a grupei financiar-industriale - acord între persoane juridice, prin care se determină modul și condițiile de constituire a grupei financiar-industriale;

compania centrală a grupei financiar-industriale - persoană juridică, instituită de către toți participanții la contractul de constituire a grupei financiar-industriale sub forma juridică de organizare "societate pe acțiuni", care reprezintă interesele membrilor grupei, și abilitată cu gestiunea afacerilor;

proiectul de organizare al grupei financiar-industriale - pachet de documente, pregătit de către membrii grupei financiar-industriale, care conține informație necesară cu privire la scopurile și sarcinile, proiectele și programele de investiție, rezultatele economice și sociale preconizate ale activității grupei financiar-industriale;

Registrul de stat al grupelor financiar-industriale - bancă unică de date, care conține informații despre grupele financiar-industriale înființate, reorganizate și lichidate.

#### **Articolul 5. Principiile de bază ale activității grupei financiar-industriale**

(1) Grupa financiar-industrială este o asociere pe baza liberului consimțămînt a membrilor ei.

(2) Grupa financiar-industrială este o organizație comercială și își desfășoară activitatea în baza contractului de constituire.

(3) Compania centrală a grupei financiar-industriale răspunde pentru obligațiile sale cu întreg patrimoniul ce îi aparține cu drept de proprietate și nu răspunde pentru obligațiile membrilor grupei financiar-industriale. Particularitățile răspunderii companiei centrale și a membrilor grupei financiar-industriale se stabilesc în contractul de constituire a grupei.

(4) Membrii grupei financiar-industriale sînt în drept să exercite atribuțiile de control și de dispoziție, prevăzute de contractul de constituire sau de statutul companiei centrale a grupei financiar-industriale.

(5) Activitatea de investiție a grupelor financiar-industriale transnaționale, inclusiv activitatea cu atragerea capitalului din alte țări, se desfășoară în conformitate cu legislația statului pe al cărui teritoriu se fac investițiile și cu acordurile cu privire la cooperarea în domeniul activității de investiție și cu privire la protejarea reciprocă a investițiilor, încheiate între părți.

(6) Grupele financiar-industriale interstatale funcționează în baza principiilor prevăzute la alineatele (1)-(5), ținînd cont de acordurile semnate și ratificate de țările participante.

(7) Rezultatele activității grupei financiar-industriale pe parcursul exercițiului financiar se dau publicității.

(8) Crearea de asociații, încheierea de acorduri și desfășurarea unor acțiuni coordonate ale membrilor grupei financiar-industriale, dacă acestea au drept consecință încălcarea legislației antimonopol, se interzic.

(9) Raporturile membrilor grupei financiar-industriale cu bugetul republicii pot fi atît consolidate, cît și de sine stătătoare.

## **Capitolul II**

### **CONSTITUIREA GRUPEI FINANCIAR-INDUSTRIALE**

#### **Articolul 6. Membrii grupei financiar-industriale**

(1) Membri ai grupei financiar-industriale sînt recunoscute persoanele juridice cu orice tip de proprietate și formă juridică de organizare rezidente sau nerezidente în Republica Moldova, care au semnat contractul de constituire a grupei.

(2) Printre membrii grupei financiar-industriale trebuie să fie organizații ce funcționează în sfera producției de mărfuri și servicii, precum și bănci sau alte instituții financiare. Băncile străine participă la grupa financiar-industrială numai prin filialele și sucursalele lor, care funcționează în baza licenței Băncii Naționale a Moldovei.

(3) Întreprinderile de stat și municipale pot fi membre ale grupei financiar-industriale în modul și în condițiile stabilite de proprietarul bunurilor lor.

(4) Societățile economice afiliate și alte întreprinderi afiliate pot face parte din grupa financiar-industrială numai împreună cu societatea principală sau cu altă întreprindere principală ori cu consimțămîntul acesteia.

(5) În componența membrilor grupei financiar-industriale pot intra instituții de investiții, fonduri, organizații de asigurare a căror participare este condiționată de rolul lor în asigurarea procesului de investiție în grupa financiar-industrială.

*[Art.6 modificat prin Legea nr.96 din 27.04.2023, în vigoare 11.06.2023]*

### **Articolul 7. Contractul de constituire a grupei financiar-industriale**

(1) Contractul de constituire a grupei financiar-industriale va cuprinde:

- a) denumirea grupei financiar-industriale;
- b) scopul constituirii grupei financiar-industriale și modalitățile realizării sarcinii economice unice;
- c) modul și condițiile de constituire a companiei centrale a grupei financiar-industriale;
- d) modul de constituire, volumul competențelor și alte condiții de activitate a consiliului administratorilor grupei financiar-industriale;
- e) volumul, modul și condițiile asocierii activelor membrilor grupei financiar-industriale;
- f) modul de repartizare a beneficiului și de plată a impozitelor;
- g) modul de procurare și de utilizare de către compania centrală a grupei financiar-industriale a bunurilor;
- h) durata contractului;
- i) modalitatea de modificare a componenței membrilor grupei financiar-industriale;
- j) condițiile lichidării grupei financiar-industriale;
- k) alte condiții obligatorii sau caracteristice pentru raporturile de drept civil în cauză, stabilite de către membrii grupei financiar-industriale, pornindu-se de la scopurile și sarcinile acestei grupe și de la prevederile legislației.

(2) Contractul de constituire a grupei financiar-industriale intră în vigoare din momentul semnării lui de către persoanele, abilitate cu acest drept de către organele de conducere competente ale membrilor grupei financiar-industriale.

*[Art.7 modificat prin [Legea nr.160 din 07.07.2016](#), în vigoare 16.09.2016]*

### **Articolul 8. Proiectul de organizare al grupei financiar-industriale**

Proiectul de organizare al grupei financiar-industriale constă dintr-o notă explicativă și din argumentarea tehnico-economică a oportunității constituirii grupei financiar-industriale.

### **Articolul 9. Nota explicativă la proiectul de organizare al grupei financiar-industriale**

Nota explicativă la proiectul de organizare al grupei financiar-industriale va include:

- a) lista membrilor grupei financiar-industriale, cu indicarea denumirii lor depline, adresei juridice, formei juridice de organizare și surselor de finanțare;
- b) date despre principalele feluri ale producției fabricate (lucrărilor executate, serviciilor prestate) de către membrii grupei financiar-industriale și despre grupa financiar-industrială în ansamblu, în expresie naturală și valorică, conform nomenclatorului celor mai importante feluri ale producției fabricate, precum și despre ponderea acestor feluri de producție pe piețele de mărfuri respective;

c) date despre cooperarea întreprinderilor (organizațiilor), cu indicarea direcțiilor concrete ale legăturilor reciproce;

d) date despre cotele de participare (despre deținerea acțiunilor) ale membrilor grupei financiar-industriale și despre grupa financiar-industrială în ansamblu la capitalul social al întreprinderilor (organizațiilor) participante la alte grupe financiar-industriale, precum și despre alte întreprinderi și organizații;

e) date despre cotele de participare (despre deținerea acțiunilor) ale unor membri ai grupei financiar-industriale la capitalul social al altor membri ai grupei financiar-industriale și despre grupa financiar-industrială în ansamblu;

f) date despre cota proprietății de stat în capitalul social al întreprinderilor (organizațiilor) membre ale grupei financiar-industriale și despre grupa financiar-industrială în ansamblu.

**Articolul 10.** Argumentarea tehnico-economică a oportunității constituirii grupei financiar-industriale

(1) Argumentarea tehnico-economică a oportunității constituirii grupei financiar-industriale va cuprinde:

a) enumerarea sarcinilor ce se soluționează ca urmare a constituirii grupei financiar-industriale;

b) argumentarea alegerii structurii organizatorice a grupei financiar-industriale;

c) schema economico-organizatorică a funcționării grupei financiar-industriale și măsurile preconizate de sprijin de către stat a grupei;

d) proiectele de investiții preconizate spre realizare și argumentarea lor;

e) principalii indici tehnico-economici ai activității întreprinderilor (organizațiilor) membre ale grupei financiar-industriale și ai grupei financiar-industriale în ansamblu (mărimea capitalului social, volumul și structura investițiilor capitale, costul mijloacelor fixe și circulante, media personalului scriptic, inclusiv a personalului angajat în producție) și dările de seamă financiare ale acestora la data prezentării documentelor;

f) direcțiile principale ale activității membrilor grupei financiar-industriale și a grupei financiar-industriale în ansamblu;

g) programul de desfacere a producției (lucrărilor, serviciilor) pe o perioadă de 3 ani, evaluarea stării și asigurării competitivității producției (lucrărilor, serviciilor);

h) indicii principali ce caracterizează activitatea economică externă a grupei financiar-industriale (pentru cele transnaționale);

i) problemele ecologice și sociale ce se soluționează ca urmare a constituirii grupei financiar-industriale.

(2) În cazul în care în grupa financiar-industrială vor fi antrenate investiții și servicii ale întreprinderilor (organizațiilor) din alte țări, argumentarea tehnico-economică a proiectului de organizare a grupei financiar-industriale se va elabora cu participarea acestor întreprinderi (organizații).

**Articolul 11.** Procedura înregistrării de stat a grupei financiar-industriale

(1) Ansamblul persoanelor juridice, din care se constituie grupa financiar-industrială, dobândește statut de grupă financiar-industrială din momentul înregistrării de stat a grupei în conformitate cu prevederile prezentei legi.

(2) Procedura înregistrării de stat a grupei financiar-industriale, stabilită prin prezenta lege, se aplică tuturor grupelor financiar-industriale, inclusiv celor transnaționale și interstatale.

(3) Pentru înregistrarea de stat a grupei financiar-industriale, membrii acesteia prezintă autorității de stat abilitate următoarele documente:

a) cerere de înregistrare a grupei financiar-industriale;

b) contractul de constituire a grupei financiar-industriale;

c) copii autentificate notarial de pe certificatul de înregistrare și de pe documentele de constituire;

d) procesul-verbal al adunării de constituire, semnat de către membrii grupei financiar-industriale, președintele și secretarul ședinței;

- e) proiectul de organizare al grupei financiar-industriale;
- f) aprecierea de expert a proiectului de organizare al grupei financiar-industriale - pentru grupa financiar-industrială, prin care vor fi acordate măsuri de sprijin de către stat;
- g) proiectul statutului companiei centrale a grupei financiar-industriale;
- h) consimțământul proprietarilor bunurilor întreprinderilor de stat și municipale pentru a face depuneri materiale atunci când se afiliază la grupa financiar-industrială;
- i) documentele de constituire ale membrilor din alte țări, autentificate și legalizate notarial;
- j) copia de pe acordul interguvernamental respectiv în cazul constituirii unei grupe financiar-industriale interstatale;
- k) avizul autorității administrației publice pentru reglementarea antimonopol.

**Articolul 12.** Expertiza documentelor prezentate pentru înregistrarea grupei financiar-industriale

(1) Autoritatea de stat abilitată efectuează expertiza documentelor prezentate pentru înregistrarea grupei financiar-industriale privind:

- a) corespunderea documentelor prezentate cerințelor legislației în vigoare;
- b) stabilirea exactă a obiectivelor propuse ale activității în comun a membrilor grupei financiar-industriale;
- c) suficiența potențialului industrial și financiar al membrilor grupei financiar-industriale pentru executarea eficientă a proiectului de organizare al grupei financiar-industriale, caracterul real și întemeiat al măsurilor de sprijin de către stat solicitate;
- d) existența unui mecanism economico-organizatoric întemeiat al activității în comun a întreprinderilor industriale și structurilor financiar-bancare din componența grupei financiar-industriale;
- e) gradul de asociere a activelor materiale și nemateriale ale membrilor grupei financiar-industriale pentru organizarea unei activități comune eficiente, asigurarea conducerii grupei din partea companiei centrale a acesteia;
- f) fundamentarea calculelor eficienței așteptate ca urmare a constituirii grupei financiar-industriale;
- g) gradul de orientare a proiectului de organizare spre asigurarea sporirii eficienței producției pe seama restabilirii legăturilor integraționiste, extinderii piețelor de desfacere a producției (lucrărilor, serviciilor).

(2) În funcție de rezultatele expertizei documentelor prezentate pentru înregistrarea grupei financiar-industriale, autoritatea de stat abilitată, în termen de o lună de la data prezentării documentelor, adoptă una din următoarele decizii privind:

- a) înregistrarea grupei financiar-industriale;
- b) restituirea documentelor pentru a fi refăcute;
- c) refuzul de a înregistra grupa financiar-industrială.

(3) Deciziile prevăzute la alineatul (2) se aduc la cunoștința membrilor grupei financiar-industriale în scris în termen de 3 zile de la data adoptării. Refuzul de a înregistra grupa financiar-industrială sau restituirea documentelor pentru a fi refăcute vor fi însoțite de o explicație motivată în scris.

**Articolul 13.** Refuzul de a înregistra grupa financiar-industrială

(1) Înregistrarea grupei financiar-industriale poate fi refuzată în cazul:

- a) necorespunderii documentelor prezentate cerințelor legislației în vigoare;
- b) neprezentării tuturor documentelor prevăzute la articolul 11 alineatul (3);
- c) încălcării ordinii stabilite pentru constituirea grupei financiar-industriale.

(2) Înregistrarea grupei financiar-industriale nu poate fi refuzată din motivul inoportunității constituirii acesteia.

(3) Adoptarea de către autoritatea de stat abilitată a unei decizii neîntemeiate, precum și încălcarea de către aceasta a termenelor de examinare a documentelor prezentate pentru înregistrarea grupei financiar-industriale pot fi atacate în instanța de judecată.

**Articolul 14.** Eliberarea certificatului de înregistrare și înmatricularea în Registrul de stat al

grupelor financiar-industriale

(1) Înregistrarea de stat a grupei financiar-industriale se atestă prin eliberarea certificatului de înregistrare de modelul stabilit, care conține denumirea deplină a grupei financiar-industriale, cu utilizarea, în mod obligatoriu, a cuvintelor "grupă financiar-industrială", "grupă financiar-industrială transnațională" sau "grupă financiar-industrială interstatală", și prin înmatricularea în Registrul de stat al grupelor financiar-industriale.

(2) Utilizarea cuvintelor "financiar-industrială" în denumirea oricărei alte persoane juridice, în afară de compania centrală a grupei financiar-industriale, nu se admite.

**Articolul 15.** Înregistrarea de stat a modificărilor clauzelor contractului de constituire a grupei financiar-industriale sau a componenței membrilor acesteia

(1) Modificarea clauzelor contractului de constituire a grupei financiar-industriale sau a componenței membrilor acesteia este supusă înregistrării obligatorii de către autoritatea de stat abilitată, care a efectuat înregistrarea grupei.

(2) Înregistrarea de stat a modificării componenței membrilor grupei financiar-industriale se efectuează în baza avizului autorității administrației publice pentru reglementarea antimonopol.

(3) În cazul modificării clauzelor esențiale din contractul de constituire a grupei financiar-industriale prevăzute în articolul 7, grupa dată va fi reînregistrată.

**Articolul 16.** Registrul de stat al grupelor financiar-industriale

(1) Autoritatea de stat abilitată ține Registrul de stat al grupelor financiar-industriale.

(2) Ținerea Registrului de stat al grupelor financiar-industriale înseamnă înscrierea în el a datelor despre grupa financiar-industrială constituită, cu atribuirea numărului de înregistrare, și radierea datelor despre grupa financiar-industrială lichidată, precum și introducerea modificărilor clauzelor contractului de constituire a grupei financiar-industriale sau a componenței membrilor. La introducerea în registru a modificărilor menționate, numărul de înregistrare atribuit grupei financiar-industriale rămâne neschimbat.

### Capitolul III

#### ADMINISTRAREA GRUPEI FINANCIAR-INDUSTRIALE

**Articolul 17.** Consiliul administratorilor grupei financiar-industriale

(1) Organul superior de conducere al grupei financiar-industriale este consiliul administratorilor, din care fac parte împuterniciții ai tuturor membrilor grupei, care reprezintă interesele acestora și supraveghează activitatea grupei financiar-industriale.

(2) Delegarea împuternicitului în componența consiliului administratorilor grupei financiar-industriale se efectuează în baza deciziei organului competent de conducere al membrului grupei.

(3) Membrul grupei financiar-industriale poate revoca împuternicitul său din consiliul administratorilor înainte de termen.

(4) Limitele competențelor consiliului administratorilor grupei financiar-industriale și modalitatea de conducere a grupei financiar-industriale se stabilesc în contractul de constituire a grupei.

(5) Membrul consiliului administratorilor grupei financiar-industriale nu poate transmite obligațiile sale altei persoane.

(6) Împuternicirile consiliului administratorilor grupei financiar-industriale încetează din ziua anunțării hotărârii privind lichidarea grupei financiar-industriale.

(7) Președintele consiliului administratorilor grupei financiar-industriale se alege de către membrii consiliului.

(8) Ședințele consiliului administratorilor grupei financiar-industriale se convoacă de președintele consiliului și pot fi ordinare și extraordinare. Ședințele ordinare se convoacă cel puțin o dată pe trimestru. Ședințele extraordinare se convoacă:

- a) la cererea unui membru al consiliului;
- b) la cererea organizației de audit;
- c) la propunerea unuia dintre membrii grupei financiar-industriale.

(9) Deciziile consiliului administratorilor grupei financiar- industriale se iau cu votul majorității membrilor consiliului. În caz de paritate de voturi, votul președintelui consiliului este decisiv.

**Articolul 18.** Compania centrală a grupei financiar-industriale

(1) Compania centrală a grupei financiar-industriale se înființează și funcționează în modul stabilit de prezenta lege, de legislația civilă și de alte acte normative.

(2) Compania centrală a grupei financiar-industriale este persoană juridică, are denumire proprie, patrimoniu autonom care se află la balanța proprie, precum și bilanț centralizat, cont de decontare și alte conturi în instituții financiare, alte atribute necesare.

(3) În denumirea companiei centrale a grupei financiar-industriale trebuie să fie cuvintele "compania centrală a grupei financiar-industriale".

(4) Statutul companiei centrale a grupei financiar-industriale trebuie să corespundă clauzelor contractului de constituire a grupei și să stabilească obiectul și scopurile activității ei, precum și condițiile funcționării.

(5) Atribuțiile companiei centrale a grupei financiar-industriale le poate exercita o bancă fiind unul din membrii grupei sau oricare alt participant la contractul de constituire a grupei financiar-industriale.

*[Art. 18 modificat prin [Legea nr.160 din 07.07.2016](#), în vigoare 16.09.2016]*

**Articolul 19.** Atribuțiile companiei centrale a grupei financiar-industriale

(1) Compania centrală a grupei financiar-industriale, în cazurile stabilite de prezenta lege, de alte acte normative, precum și de contractul de constituire a grupei, îndeplinește următoarele atribuții:

a) reprezintă membrii grupei financiar-industriale în raporturile legate de activitatea grupei;

b) exercită conducerea curentă a activității grupei financiar- industriale;

c) ține evidența contabilă și întocmește dările de seamă în conformitate cu standardele naționale;

d) întocmește raportul financiar consolidat al grupei financiar-industriale în baza rapoartelor membrilor grupei; la finele anului, prezintă darea de seamă anuală despre activitatea grupei financiar-industriale;

e) efectuează, în interesele membrilor grupei financiar-industriale, unele operații bancare în conformitate cu legislația cu privire la instituțiile financiare;

f) efectuează plăți fiscale și nefiscale în modul și în condițiile stabilite de legislație.

(2) Alte atribuții ale companiei centrale a grupei financiar-industriale ce țin de gestiunea afacerilor grupei se stabilesc de statutul acesteia și de contractul de constituire a grupei.

## Capitolul IV

### ACTIVITATEA GRUPEI FINANCIAR-INDUSTRIALE

**Articolul 20.** Noțiunea de activitate a grupei financiar-industriale

Prin activitatea grupei financiar-industriale se înțelege activitatea membrilor acesteia, desfășurată în conformitate cu contractul de constituire a grupei financiar-industriale și cu proiectul de organizare al grupei și orientată spre obținerea beneficiului de către grupa financiar-industrială.

**Articolul 21.** Evidența, dările de seamă și bilanțul consolidate ale grupei financiar-industriale

(1) În cazurile și în modul stabilite de legislația fiscală, de contractul de constituire a grupei financiar-industriale, membrii acesteia pot fi recunoscuți drept grupă consolidată de contribuabili și pot ține evidența, dările de seamă și bilanțul consolidate ale grupei.

(2) Evidența, dările de seamă și bilanțul consolidate ale grupei financiar-industriale le ține compania centrală după formele stabilite.

(3) Dările de seamă financiare și statistice consolidate reflectă situația materială și financiară a grupei financiar-industriale, precum și rezultatele activității de investiție a acesteia.

**Articolul 22.** Modul de întocmire a dărilor de seamă consolidate

(1) Întocmirea dărilor de seamă contabile consolidate se efectuează pe baza următoarelor principii:



a) includerii în dările de seamă a indicilor din dările de seamă contabile ale membrilor grupei financiar-industriale de la data înregistrării grupei;

b) reflectării în dările de seamă financiare a activității de investiție a grupei financiar-industriale în ansamblu. Investițiile repartizate de către membrii grupei financiar-industriale companiei centrale și mijloacele vărsate de aceștia în capitalul social, în dările de seamă consolidate ale grupei financiar-industriale nu se reflectă și constituie parte integrantă a capitalului social al companiei centrale a grupei;

c) indicării în dările de seamă, în mod desfășurat, a beneficiului și pierderilor fiecărui membru al grupei financiar-industriale;

d) includerii în dările de seamă consolidate, ca parte integrantă, a indicilor activității economico-financiare a instituțiilor financiare, organizațiilor de asigurare și a instituțiilor de investiții, rezultați din participarea la grupa financiar-industrială. În cazul în care din componența grupei financiar-industriale fac parte două sau mai multe instituții financiare, organizații de asigurare ori instituții de investiții, se întocmesc aparte dări de seamă consolidate după genurile de activitate ale acestor instituții și organizații.

(2) În nota explicativă la darea de seamă financiară consolidată, compania centrală a grupei financiar-industriale indică denumirea membrilor grupei, adresele lor juridice, mărimea capitalului social, precum și cota fiecărui membru la asocierea activelor.

### **Articolul 23. Beneficiul grupei financiar-industriale**

(1) Beneficiul grupei financiar-industriale reprezintă beneficiul consolidat al membrilor grupei.

(2) La întocmirea de către grupa financiar-industrială a bilanțului consolidat, beneficiul se reflectă în bilanțul companiei centrale a grupei financiar-industriale.

(3) Modalitatea și direcțiile de cheltuire a beneficiului sau de acoperire a pierderilor se stabilesc prin decizia consiliului administratorilor grupei financiar-industriale dacă contractul de constituire a grupei financiar-industriale nu prevede altfel.

### **Articolul 24. Darea de seamă anuală privind activitatea grupei financiar-industriale**

(1) Cel mai târziu la 90 de zile după încheierea exercițiului financiar, compania centrală a grupei financiar-industriale prezintă, în conformitate cu legislația, tuturor membrilor grupei financiar-industriale, precum și autorității de stat abilitate, darea de seamă anuală privind activitatea grupei financiar-industriale după o formă stabilită de Guvern și publică darea de seamă menționată.

(2) Darea de seamă se întocmește potrivit rezultatelor controlului activității grupei financiar-industriale de către organizația de audit.

(3) Controlul de audit se efectuează din contul mijloacelor companiei centrale a grupei financiar-industriale.

### **Articolul 25. Controlul activității grupei financiar-industriale**

(1) Autoritatea de stat abilitată este în drept, cel mult o dată pe an, să ceară dare de seamă despre activitatea grupei financiar-industriale și să fixeze controlul de audit al activității acesteia.

(2) Controlul fixat de autoritatea de stat abilitată se efectuează pe contul acesteia.

(3) Membrii grupei financiar-industriale sînt obligați să prezinte autorității de stat abilitate, la cererea acesteia, darea de seamă privind controlul de audit efectuat.

(4) În cazul în care, potrivit rezultatelor dării de seamă anuale sau curente a grupei financiar-industriale, în activitatea acesteia au fost depistate unele încălcări ale prevederilor legislației în vigoare, ale clauzelor contractului de constituire a grupei sau ale prevederilor proiectului de organizare, autoritatea de stat abilitată poate, în funcție de caracterul și gravitatea încălcării, lua următoarele măsuri:

a) propune membrilor grupei financiar-industriale să înlătore încălcările depistate, stabilind termenele de înlăturare;

b) se adresează Guvernului cu propunerea:

- de a lipsi, total sau parțial, grupa financiar-industrială de drepturile ce i-au fost acordate sau de măsurile de sprijin de către stat;

- de a anula certificatul de înregistrare a grupei financiar-industriale;

c) ia măsuri privind tragerea la răspunderea stabilită de legislație a persoanelor culpabile.

(5) Referitor la acțiunile prevăzute la alineatul (4) literele a) și c), autoritatea de stat abilitată informează Guvernul.

(6) Pe marginea adresării autorității de stat abilitate, Guvernul adoptă o hotărâre respectivă.

## Capitolul V

### SPRIJINUL DE CĂTRE STAT AL ACTIVITĂȚII GRUPEI FINANCIAR-INDUSTRIALE

#### Articolul 26. Măsurile de sprijin de către stat

(1) Măsurile de sprijin de către stat al activității grupelor financiar-industriale, stabilite prin hotărâre de Guvern, sînt:

a) trecerea datoriei membrului grupei financiar-industriale, ale cărui acțiuni se vînd la concursurile de investiții (licitații), în contul volumului investițiilor prevăzute de condițiile concursurilor de investiții (licitații) pentru cumpărător de către compania centrală a aceleiași grupe financiar-industriale;

b) acordarea în favoarea membrilor grupei financiar-industriale a dreptului de a-și stabili de sine stătător termenele de amortizare a utilajului și de acumulare a cotelor de amortizare, cu repartizarea mijloacelor obținute pentru activitatea grupei financiar-industriale;

c) transmiterea, în administrare fiduciară, companiei centrale a grupei financiar-industriale a pachetelor de acțiuni ale membrilor acestei grupe financiar-industriale, ce aparțin statului.

(2) Banca Națională a Moldovei poate acorda băncilor membre ale grupei financiar-industriale, care efectuează în ea activitate de investiție, înlesniri ce prevăd reducerea normelor de rezervare obligatorie, modificarea altor normative în scopul creșterii dinamismului investițiilor.

**Articolul 27.** Sprijinul de către stat al grupei financiar-industriale în domeniile prioritare ale economiei naționale

(1) Guvernul determină modalitatea de acordare a măsurilor de sprijin al grupelor financiar-industriale în conformitate cu prioritățile din economia națională și politică socială, declarate de el anual concomitent cu prezentarea proiectului bugetului pe anul respectiv, și reflectă rezultatele aplicării unor astfel de măsuri în darea de seamă privind execuția bugetului.

(2) La elaborarea și implementarea programelor speciale în anumite ramuri ale economiei naționale, la a căror execuție participă grupele financiar-industriale, statul acordă un regim preferențial de impunere pentru perioada de realizare a programului special.

**Articolul 28.** Expertiza proiectului de organizare al grupei financiar-industriale căreia i se acordă măsuri de sprijin de către stat

(1) Toate proiectele grupei financiar-industriale, prin care se presupune a acorda măsuri de sprijin de către stat trec expertiza Consiliului de experți al Ministerului Economiei.

(2) Modul și termenele de efectuare a expertizei se determină de Regulamentul de activitate al Consiliului de experți al Ministerului Economiei.

(3) Expertiza proiectelor se efectuează cu respectarea confidențialității și asigurarea păstrării secretului comercial.

(4) Potrivit rezultatelor expertizei se întocmește un aviz, care conține concluzia argumentată privind posibilitatea sau refuzul de a acorda măsuri de sprijin din partea statului.

*[Art.28 modificat prin [Legea nr.156 din 09.06.2022](#), în vigoare 01.07.2022]*

*[Art.28 modificat prin [Legea nr.79 din 24.05.2018](#), în vigoare 15.06.2018]*

**Articolul 29.** Particularitățile sprijinului de către stat al grupelor financiar-industriale transnaționale și interstatale

Statul sprijină grupele financiar-industriale transnaționale și interstatale în conformitate cu prevederile prezentei legi, ținînd cont de condițiile prevăzute de acordurile interguvernamentale.

## Capitolul VI

## **LICHIDAREA GRUPEI FINANCIAR-INDUSTRIALE**

**Articolul 30.** Temeiurile și procedura de lichidare a grupei financiar-industriale

(1) Grupa financiar-industrială se consideră lichidată din momentul anulării certificatului de înregistrare și radierii ei din Registrul de stat al grupelor financiar-industriale.

(2) Temeiurile și procedura de lichidare a grupei financiar-industriale se reglementează în conformitate cu legislația.

### **Capitolul VII DISPOZIȚII FINALE**

**Articolul 31**

(1) Guvernul, în termen de 3 luni:

va prezenta Parlamentului propuneri cu privire la aducerea legislației în concordanță cu prezenta lege;

va aduce actele sale normative în concordanță cu prezenta lege.

(2) Activitatea și documentele respective ale grupelor financiar-industriale înregistrate pînă la momentul intrării în vigoare a prezentei legi vor fi aduse în concordanță cu prezenta lege. În termen de 6 luni, aceste grupe vor fi reînregistrate.

(3) Autoritatea de stat abilitată va asigura reînregistrarea grupelor financiar-industriale existente la data intrării în vigoare a prezentei legi.

**PREȘEDINTELE PARLAMENTULUI**

**Dumitru DIACOV**

**Chișinău, 14 decembrie 2000.**

**Nr. 1418-XIV.**