

## Cu privire la grupele financiar-industriale

Legea Republicii Moldova  
Nr. 1418-XIV din 14 decembrie 2000  
(Monitorul Oficial, 6 martie 2001, nr.27-28, p. I, art. 90)

Parlamentul adopta prezenta lege organica.

### Capitolul I DISPOZITII GENERALE

#### Articolul 1. Obiectul si scopul prezentei legi

(1) Prezenta lege stabileste conditiile constituirii, inregistrarii de stat, activitatii si lichidarii grupelor financiar-industriale, drepturile si indatoririle membrilor acestora, precum si asigura apararea drepturilor si intereselor legitime ale membrilor grupelor financiar-industriale.

(2) Prezenta lege este menita sa asigure asocierea capitalului institutiilor financiare cu intreprinderile din sectorul real al economiei pentru inviorarea proceselor de investitie in ramurile economiei nationale si crearea unor ramuri de productie competitive.

#### Articolul 2. Cadrul juridic al activitatii grupelor financiar-industriale

Grupele financiar-industriale in activitatea lor se calauzesc de legislatia civila, de prezenta lege si de acordurile internationale la care Republica Moldova este parte.

#### Articolul 3. Sfera de actiune a prezentei legi

(1) Sub incidenta prezentei legi se afla grupele financiar-industriale constituite in Republica Moldova.

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

#### Articolul 4. Notiuni principale

In sensul prezentei legi, se utilizeaza urmatoarele notiuni:

grupa financiar-industrială - ansamblu de persoane juridice, inregistrat de autoritatea de stat abilitata, care, in baza contractului, si-au asociat, in intregime sau partial, activele materiale si nemateriale si functioneaza ca subiecti cu drepturi egale ai activitatii de intreprinzator in scopul realizarii proiectelor si programelor de investitie, orientate spre sporirea gradului de competitivitate a productiei locale si extinderea pietelor de desfacere a marfurilor si serviciilor;

membrii grupelor financiar-industriale - persoane juridice - organizatii comerciale sau necomerciale, cu exceptia organizatiilor obstesti si religioase, ce s-au asociat in baza contractului de constituire a grupei financiar-industriale;

grupa financiar-industrială transnatională - grupa financiar-industrială printre membrii careia sint persoane juridice aflate sub jurisdictia altor state;

grupa financiar-industrială interstatală - grupa financiar-industrială ce se constituie din initiativa guvernelor tarilor participante in baza acordului interguvernamental;

contract de constituire a grupei financiar-industriale - acord intre persoane juridice, prin care se determina modul si conditiile de constituire a grupei financiar-industriale;

compania centrala a grupei financiar-industriale - persoana juridica, instituita de catre toti participantii la contractul de constituire a grupei financiar-industriale sub forma juridica de organizare "societate pe actiuni", care reprezinta interesele membrilor grupei, si abilitata cu gestiunea afacerilor;

proiectul de organizare al grupei financiar-industriale - pachet de documente, pregatit de catre membrii grupei financiar-industriale, care contine informatie necesara cu privire la scopurile si sarcinile, proiectele si programele de investitie, rezultatele economice si sociale preconizate ale activitatii grupei financiar-industriale;

Registrul de stat al grupelor financiar-industriale - banca unica de date, care contine informatii despre grupele financiar-industriale infiintate, reorganizate si lichidate.

#### Articolul 5. Principiile de baza ale activitatii grupei financiar-industriale

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

(2) Grupa financiar-industriala este o organizatie comerciala si isi desfasoara activitatea in baza contractului de constituire.

(3) Compania centrala a grupei financiar-industriale raspunde pentru obligatiile sale cu intreg patrimoniul ce ii apartine cu drept de proprietate si nu raspunde pentru obligatiile membrilor grupei financiar-industriale. Particularitatile raspunderii companiei centrale si a membrilor grupei financiar-industriale se stabilesc in contractul de constituire a grupei.

(4) Membrii grupei financiar-industriale sint in drept sa exercite atributiile de control si de dispozitie, prevazute de contractul de constituire sau de statutul companiei centrale a grupei financiar-industriale.

(5) Activitatea de investitie a grupelor financiar-industriale transnationale, inclusiv activitatea cu atragerea capitalului din alte tari, se desfasoara in conformitate cu legislatia statului pe al carui teritoriu se fac investitiile si cu acordurile cu privire la cooperarea in domeniul activitatii de investitie si cu privire la protejarea reciproca a investitiilor, incheiate intre parti.

(6) Grupele financiar-industriale interstatale functioneaza in baza principiilor prevazute la alineatele (1)-(5), tinind cont de acordurile semnate si ratificate de tarile participante.

(7) Rezultatele activitatii grupei financiar-industriale pe parcursul exercitiului financiar se dau publicitatii.

(8) Crearea de asociatii, incheierea de acorduri si desfasurarea unor actiuni coordonate ale membrilor grupei financiar-industriale, daca acestea au drept consecinta incalcarea legislatiei antimonopol, se interzic.

(9) Raporturile membrilor grupei financiar-industriale cu bugetul republicii pot fi atit consolidate, cit si de sine statatoare.

## Capitolul II CONSTITUIREA GRUPEI FINANCIAR-INDUSTRIALE

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

(1) Membri ai grupei financiar-industriale sint recunoscute persoanele juridice cu orice tip de proprietate si forma juridica de organizare rezidente sau nerezidente in Republica Moldova, care au semnat contractul de constituire a grupei.

(2) Printre membrii grupei financiar-industriale trebuie sa fie organizatii ce functioneaza in sfera productiei de marfuri si servicii, precum si banci sau alte institutii financiare. Bancile straine participa la grupa financiar-industriala numai prin filialele si sucursalele lor,

care functioneaza in baza licentei Bancii Nationale a Moldovei.

(3) Intreprinderile de stat si municipale pot fi membre ale grupei financiar-industriale in modul si in conditiile stabilite de proprietarul bunurilor lor.

(4) Societatile economice afiliate si alte intreprinderi afiliate pot face parte din grupa financiar-industrială numai împreuna cu societatea principala sau cu alta intreprindere principala ori cu consimtamintul acesteia.

(5) In componenta membrilor grupei financiar-industriale pot intra institutii de investitii, fonduri nestatale de pensii si alte fonduri, organizatii de asigurare a caror participare este conditionata de rolul lor in asigurarea procesului de investitie in grupa financiar-industrială.

#### 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 si modalitatile realizarii sarcinii economice unice;
- c) modul si conditiile de constituire a companiei centrale a grupei financiar-industriale;
- d) modul de constituire, volumul competentelor si alte conditii de activitate a consiliului administratorilor grupei financiar-industriale;
- e) volumul, modul si conditiile asocierii activelor membrilor grupei financiar-industriale;
- f) modul de repartizare a beneficiului si de plata a impozitelor;
- g) modul de procurare si de utilizare de catre compania centrala a grupei financiar-industriale a bunurilor;
- h) durata contractului;
- i) modalitatea de modificare a componentei membrilor grupei financiar-industriale;
- j) conditiile lichidarii grupei financiar-industriale;
- k) alte conditii obligatorii sau caracteristice pentru raporturile de drept civil in cauza, stabilite de catre membrii grupei financiar-industriale, pornindu-se de la scopurile si sarcinile acestei grupe si de la prevederile legislatiei.

(2) Contractul de constituire a grupei financiar-industriale intra in vigoare din momentul semnarii lui de catre persoanele, abilitate cu acest drept de catre organele de conducere competente ale membrilor grupei financiar-industriale, si aplicarii stampilelor acestora.

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

Proiectul de organizare al grupei financiar-industriale consta dintr-o nota explicativa si din argumentarea tehnico-economica a oportunitatii constituirii grupei financiar-industriale.

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

Nota explicativa 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 si surselor de finantare;
- b) date despre principalele feluri ale productiei fabricate (lucrarilor executate, serviciilor prestate) de catre membrii grupei financiar-industriale si despre grupa financiar-industriala in ansamblu, in expresie naturala si valorica, conform nomenclatorului celor mai importante

feluri ale productiei fabricate, precum si despre ponderea acestor feluri de productie pe pietele de marfuri respective;

c) date despre cooperarea intreprinderilor (organizatiilor), cu indicarea directiilor concrete ale legaturilor reciproce;

d) date despre cotele de participare (despre detinerea actiunilor) ale membrilor grupei financiar-industriale si despre grupa financiar-industriala in ansamblu la capitalul social al intreprinderilor (organizatiilor) participante la alte grupe financiar-industriale, precum si despre alte intreprinderi si organizatii;

e) date despre cotele de participare (despre detinerea actiunilor) ale unor membri ai grupei financiar-industriale la capitalul social al altor membri ai grupei financiar-industriale si despre grupa financiar-industriala in ansamblu;

f) date despre cota proprietatii de stat in capitalul social al intreprinderilor (organizatiilor) membre ale grupei financiar-industriale si despre grupa financiar-industriala in ansamblu.

#### Articolul 10. Argumentarea tehnico-economica a oportunitatii constituirii grupei financiar-industriale

(1) Argumentarea tehnico-economica a oportunitatii constituirii grupei financiar-industriale va cuprinde:

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

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

c) schema economico-organizatorica a functionarii grupei financiar-industriale si masurile preconizate de sprijin de catre stat a grupei;

d) proiectele de investitii preconizate spre realizare si argumentarea lor;

e) principalii indici tehnico-economici ai activitatii intreprinderilor (organizatiilor) membre ale grupei financiar-industriale si ai grupei financiar-industriale in ansamblu (marimea capitalului social, volumul si structura investitiilor capitale, costul mijloacelor fixe si circulante, media personalului scriptic, inclusiv a personalului angajat in productie) si darile de seama financiare ale acestora la data prezentarii documentelor;

f) directiile principale ale activitatii membrilor grupei financiar-industriale si a grupei financiar-industriale in ansamblu;

g) programul de desfacere a productiei (lucrarilor, serviciilor) pe o perioada de 3 ani, evaluarea starii si asigurarii competitivitatii productiei (lucrarilor, serviciilor);

h) indicii principali ce caracterizeaza activitatea economica externa a grupei financiar-industriale (pentru cele transnationale);

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

(2) In cazul in care in grupa financiar-industriala vor fi antrenate investitii si servicii ale intreprinderilor (organizatiilor) din alte tari, argumentarea tehnico-economica a proiectului de organizare a grupei financiar-industriale se va elabora cu participarea acestor intreprinderi (organizatii).

#### Articolul 11. Procedura inregistrarii de stat a grupei financiar-industriale

(1) Ansamblul persoanelor juridice, din care se constituie grupa financiar-industriala, dobindeste statut de grupa financiar-industriala din momentul inregistrarii de stat a grupei in conformitate cu prevederile prezentei legi.

(2) Procedura inregistrarii de stat a grupei financiar-industriale,

stabilita prin prezenta lege, se aplica tuturor grupelor financiar-industriale, inclusiv celor transnationale si interstatuale.

(3) Pentru inregistrarea de stat a grupei financiar-industriale, membrii acesteia prezinta autoritatii de stat abilitate urmatoarele documente:

- a) cerere de inregistrare a grupei financiar-industriale;
- b) contractul de constituire a grupei financiar-industriale;
- c) copii autentificate notarial de pe certificatul de inregistrare si de pe documentele de constituire;
- d) procesul-verbal al adunarii de constituire, semnat de catre membrii grupei financiar-industriale, presedintele si secretarul sedintei;
- e) proiectul de organizare al grupei financiar-industriale;
- f) aprecierea de expert a proiectului de organizare al grupei financiar-industriale - pentru grupa financiar-industriala, prin care vor fi acordate masuri de sprijin de catre stat;
- g) proiectul statutului companiei centrale a grupei financiar-industriale;
- h) consimtamintul proprietarilor bunurilor intreprinderilor de stat si municipale pentru a face depuneri materiale atunci cind se afiliaza la grupa financiar-industriala;
- i) documentele de constituire ale membrilor din alte tari, autentificate si legalizate notarial;
- j) copia de pe acordul interguvernamental respectiv in cazul constituirii unei grupe financiar-industriale interstatuale;
- k) avizul autoritatii administratiei publice pentru reglementarea antimonopol.

#### Articolul 12. Expertiza documentelor prezentate pentru inregistrarea grupei financiar-industriale

(1) Autoritatea de stat abilitata efectueaza expertiza documentelor prezentate pentru inregistrarea grupei financiar-industriale privind:

- a) corespunderea documentelor prezentate cerintelor legislatiei in vigoare;
- b) stabilirea exacta a obiectivelor propuse ale activitatii in comun a membrilor grupei financiar-industriale;
- c) suficienta potentialului industrial si financiar al membrilor grupei financiar-industriale pentru executarea eficienta a proiectului de organizare al grupei financiar-industriale, caracterul real si intemeiat al masurilor de sprijin de catre stat solicitate;
- d) existenta unui mecanism economico-organizatoric intemeiat al activitatii in comun a intreprinderilor industriale si structurilor financiar-bancare din componenta grupei financiar-industriale;
- e) gradul de asociere a activelor materiale si nemateriale ale membrilor grupei financiar-industriale pentru organizarea unei activitati comune eficiente, asigurarea conducerii grupei din partea companiei centrale a acesteia;
- f) fundamentarea calculelor eficientei asteptate ca urmare a constituirii grupei financiar-industriale;
- g) gradul de orientare a proiectului de organizare spre asigurarea sporirii eficientei productiei pe seama restabilirii legaturilor integrationiste, extinderii pietelor de desfacere a productiei (lucrarilor, serviciilor).

(2) In functie de rezultatele expertizei documentelor prezentate pentru inregistrarea grupei financiar-industriale, autoritatea de stat abilitata, in termen de o luna de la data prezentarii documentelor, adopta una din urmatoarele decizii privind:

- a) inregistrarea grupei financiar-industriale;
- b) restituirea documentelor pentru a fi refacute;
- c) refuzul de a inregistra grupa financiar-industriala.

(3) Deciziile prevazute la alineatul (2) se aduc la cunostinta membrilor grupei financiar-industriale in scris in termen de 3 zile de la data adoptarii. Refuzul de a inregistra grupa financiar-industrială sau restituirea documentelor pentru a fi refacute vor fi insotite de o explicatie motivata in scris.

Articolul 13. Refuzul de a inregistra grupa  
financiar-industrială

(1) Inregistrarea grupei financiar-industriale poate fi refuzata in cazul:

a) necoresponderii documentelor prezentate cerintelor legislatiei in vigoare;

b) neprezentarii tuturor documentelor prevazute la articolul 11 alineatul (3);

c) incalcarii ordinii stabilite pentru constituirea grupei financiar-industriale.

(2) Inregistrarea grupei financiar-industriale nu poate fi refuzata din motivul inoportunitatii constituirii acesteia.

(3) Adoptarea de catre autoritatea de stat abilitata a unei decizii neintemeiate, precum si incalcarea de catre aceasta a termenelor de examinare a documentelor prezentate pentru inregistrarea grupei financiar-industriale pot fi atacate in instanta de judecata.

Articolul 14. Eliberarea certificatului de inregistrare  
si inmatricularea in Registrul de stat  
al grupelor financiar-industriale

(1) Inregistrarea de stat a grupei financiar-industriale se atesta prin eliberarea certificatului de inregistrare de modelul stabilit, care contine denumirea deplina a grupei financiar-industriale, cu utilizarea, in mod obligatoriu, a cuvintelor "grupa financiar-industriala", "grupa financiar-industriala transnationala" sau "grupa financiar-industriala interstatala", si prin inmatricularea in Registrul de stat al grupelor financiar-industriale.

(2) Utilizarea cuvintelor "financiar-industriala" in denumirea oricarei alte persoane juridice, in afara de compania centrala a grupei financiar-industriale, nu se admite.

Articolul 15. Inregistrarea de stat a modificarilor  
clauzelor contractului de constituire  
a grupei financiar-industriale sau a  
componentei membrilor acesteia

(1) Modificarea clauzelor contractului de constituire a grupei financiar-industriale sau a componentei membrilor acesteia este supusa inregistrarii obligatorii de catre autoritatea de stat abilitata, care a efectuat inregistrarea grupei.

(2) Inregistrarea de stat a modificarii componentei membrilor grupei financiar-industriale se efectueaza in baza avizului autoritatii administratiei publice pentru reglementarea antimonopol.

(3) In cazul modificarii clauzelor esentiale din contractul de constituire a grupei financiar-industriale prevazute in articolul 7, grupa data va fi reinregistrata.

Articolul 16. Registrul de stat al grupelor  
financiar-industriale

(1) Autoritatea de stat abilitata tine Registrul de stat al grupelor financiar-industriale.

(2) Tinerea Registrului de stat al grupelor financiar-industriale inseamna inscrierea in el a datelor despre grupa financiar-industriala constituita, cu atribuirea numarului de inregistrare, si radierea datelor

despre grupa financiar-industrială lichidată, precum și introducerea modificărilor clauzelor contractului de constituire a grupei financiar-industriale sau a componentei 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 împuterniciți ai tuturor membrilor grupei, care reprezintă interesele acestora și supraveghează activitatea grupei financiar-industriale.

(2) Delegarea împuternicirii 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 împuternicirea sau 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 balanță proprie, precum și bilanț centralizat, cont de decontare și alte conturi în institutii financiare, stampila și alte atribuții 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.

Articolul 19. Atributiile companiei centrale a grupei  
financiar-industriale

(1) Compania centrala a grupei financiar-industriale, in cazurile stabilite de prezenta lege, de alte acte normative, precum si de contractul de constituire a grupei, indeplineste urmatoarele atributii:

a) reprezinta membrii grupei financiar-industriale in raporturile legate de activitatea grupei;

b) exercita conducerea curenta a activitatii grupei financiar-industriale;

c) tine evidenta contabila si intocmeste darile de seama in conformitate cu standardele nationale;

d) intocmeste raportul financiar consolidat al grupei financiar-industriale in baza rapoartelor membrilor grupei; la finele anului, prezinta darea de seama anuala despre activitatea grupei financiar-industriale;

e) efectueaza, in interesele membrilor grupei financiar-industriale, unele operatii bancare in conformitate cu legislatia cu privire la institutiile financiare;

f) efectueaza plati fiscale si nefiscale in modul si in conditiile stabilite de legislatie.

(2) Alte atributii ale companiei centrale a grupei financiar-industriale ce tin de gestiunea afacerilor grupei se stabilesc de statutul acesteia si de contractul de constituire a grupei.

Capitolul IV  
ACTIVITATEA GRUPEI FINANCIAR-INDUSTRIALE

Articolul 20. Notiunea de activitate a grupei  
financiar-industriale

Prin activitatea grupei financiar-industriale se intelege activitatea membrilor acesteia, desfasurata in conformitate cu contractul de constituire a grupei financiar-industriale si cu proiectul de organizare al grupei si orientata spre obtinerea beneficiului de catre grupa financiar-industriala.

Articolul 21. Evidenta, darile de seama si bilantul consolidate  
ale grupei financiar-industriale

(1) In cazurile si in modul stabilite de legislatia fiscala, de contractul de constituire a grupei financiar-industriale, membrii acesteia pot fi recunoscuti drept grupa consolidata de contribuabili si pot tine evidenta, darile de seama si bilantul consolidate ale grupei.

(2) Evidenta, darile de seama si bilantul consolidate ale grupei financiar-industriale le tine compania centrala dupa formele stabilite.

(3) Darile de seama financiare si statistice consolidate reflecta situatia materiala si financiara a grupei financiar-industriale, precum si rezultatele activitatii de investitie a acesteia.

Articolul 22. Modul de intocmire a darilor de seama  
consolidate

(1) Intocmirea darilor de seama contabile consolidate se efectueaza pe baza urmatoarelor principii:

a) includerii in darile de seama a indicilor din darile de seama contabile ale membrilor grupei financiar-industriale de la data inregistrarii grupei;

b) reflectarii in darile de seama financiare a activitatii de investitie a grupei financiar-industriale in ansamblu. Investitiile repartizate de catre membrii grupei financiar-industriale companiei

centrale si mijloacele varsate de acestia in capitalul social, in darile de seama consolidate ale grupei financiar-industriale nu se reflecta si constituie parte integranta a capitalului social al companiei centrale a grupei;

c) indicarii in darile de seama, in mod desfasurat, a beneficiului si pierderilor fiecarui membru al grupei financiar-industriale;

d) includerii in darile de seama consolidate, ca parte integranta, a indicilor activitatii economico-financiare a institutiilor financiare, organizatiilor de asigurare si a institutiilor de investitii, rezultati din participarea la grupa financiar-industrială. In cazul in care din componenta grupei financiar-industriale fac parte doua sau mai multe institutii financiare, organizatii de asigurare ori institutii de investitii, se intocmesc aparte dari de seama consolidate dupa genurile de activitate ale acestor institutii si organizatii.

(2) In nota explicativa la darea de seama financiara consolidata, compania centrala a grupei financiar-industriale indica denumirea membrilor grupei, adresele lor juridice, marimea capitalului social, precum si cota fiecarui membru la asocierea activelor.

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

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

(2) La intocmirea de catre grupa financiar-industrială a bilantului consolidat, beneficiul se reflecta in bilantul companiei centrale a grupei financiar-industriale.

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

#### Articolul 24. Darea de seama anuala privind activitatea grupei financiar-industriale

(1) Cel mai tirziu la 90 de zile dupa incheierea exercitiului financiar, compania centrala a grupei financiar-industriale prezinta, in conformitate cu legislatia, tuturor membrilor grupei financiar-industriale, precum si autoritatii de stat abilitate, darea de seama anuala privind activitatea grupei financiar-industriale dupa o forma stabilita de Guvern si publica darea de seama mentionata.

(2) Darea de seama se intocmeste potrivit rezultatelor controlului activitatii grupei financiar-industriale de catre organizatia de audit.

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

#### Articolul 25. Controlul activitatii grupei financiar-industriale

(1) Autoritatea de stat abilitata este in drept, cel mult o data pe an, sa ceara dare de seama despre activitatea grupei financiar-industriale si sa fixeze controlul de audit al activitatii acesteia.

(2) Controlul fixat de autoritatea de stat abilitata se efectueaza pe contul acesteia.

(3) Membrii grupei financiar-industriale sint obligati sa prezinte autoritatii de stat abilitate, la cererea acesteia, darea de seama privind controlul de audit efectuat.

(4) In cazul in care, potrivit rezultatelor darii de seama anuale sau curente a grupei financiar-industriale, in activitatea acesteia au fost depistate unele incalcari ale prevederilor legislatiei in vigoare, ale clauzelor contractului de constituire a grupei sau ale prevederilor proiectului de organizare, autoritatea de stat abilitata poate, in functie de caracterul si gravitatea incalcarii, lua urmatoarele masuri:

a) propune membrilor grupei financiar-industriale sa inlature incalcarile depistate, stabilind termenele de inlaturare;

b) se adreseaza Guvernului cu propunerea:

- de a lipsi, total sau partial, grupa financiar-industrială de drepturile ce i-au fost acordate sau de masurile de sprijin de catre stat;

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

c) ia masuri privind tragerea la raspunderea stabilita de legislatie a persoanelor culpabile.

(5) Referitor la actiunile prevazute la alineatul (4) literele a) si c), autoritatea de stat abilitata informeaza Guvernul.

(6) Pe marginea adresarii autoritatii de stat abilitate, Guvernul adopta o hotarire respectiva.

## Capitolul V SPRIJINUL DE CATRE STAT AL ACTIVITATII GRUPEI FINANCIAR-INDUSTRIALE

Articolul 26. Masurile de sprijin de catre stat

(1) Masurile de sprijin de catre stat al activitatii grupelor financiar-industriale, stabilite prin hotarire de Guvern, sint:

a) trecerea datoriei membrului grupei financiar-industriale, ale carui actiuni se vind la concursurile de investitii (licitatii), in contul volumului investitiilor prevazute de conditiile concursurilor de investitii (licitatii) pentru cumparator de catre compania centrala a aceleiasi grupe financiar-industriale;

b) acordarea in favoarea membrilor grupei financiar-industriale a dreptului de asi stabili de sine statator termenele de amortizare a utilajului si de acumulare a cotelor de amortizare, cu repartizarea mijloacelor obtinute pentru activitatea grupei financiar-industriale;

c) transmiterea, in administrare fiduciara, companiei centrale a grupei financiar-industriale a pachetelor de actiuni ale membrilor acestei grupe financiar-industriale, ce apartin statului.

(2) Banca Nationala a Moldovei poate acorda bancilor membre ale grupei financiar-industriale, care efectueaza in ea activitate de investitie, inlesniri ce prevad reducerea normelor de rezervare obligatorie, modificarea altor normative in scopul cresterii dinamismului investitiilor.

Articolul 27. Sprijinul de catre stat al grupei  
financiar-industriale in domeniile  
prioritare ale economiei nationale

(1) Guvernul determina modalitatea de acordare a masurilor de sprijin al grupelor financiar-industriale in conformitate cu prioritatile din economia nationala si politica sociala, declarate de el anual concomitent cu prezentarea proiectului bugetului pe anul respectiv, si reflecta rezultatele aplicarii unor astfel de masuri in darea de seama privind executia bugetului.

(2) La elaborarea si implementarea programelor speciale in anumite ramuri ale economiei nationale, la a caror executie participa grupele financiar-industriale, statul acorda un regim preferential de impunere pentru perioada de realizare a programului special.

Articolul 28. Expertiza proiectului de organizare al grupei  
financiar-industriale careia i se acorda  
masuri de sprijin de catre stat

(1) Toate proiectele grupei financiar-industriale, prin care se presupune a acorda masuri de sprijin de catre stat trec expertiza Consiliului de experti al Ministerului Economiei si Reformelor.

(2) Modul si termenele de efectuare a expertizei se determina de

Regulamentul de activitate al Consiliului de experti al Ministerului Economiei si Reformelor.

(3) Expertiza proiectelor se efectueaza cu respectarea confidentialitatii si asigurarea pastrarii secretului comercial.

(4) Potrivit rezultatelor expertizei se intocmeste un aviz, care contine concluzia argumentata privind posibilitatea sau refuzul de a acorda masuri de sprijin din partea statului.

Articolul 29. Particularitatile sprijinului de catre stat al grupelor financiar-industriale transnationale si interstatale

Statul sprijina grupele financiar-industriale transnationale si interstatale in conformitate cu prevederile prezentei legi, tinind cont de conditiile prevazute de acordurile interguvernamentale.

#### Capitolul VI LICHIDAREA GRUPEI FINANCIAR-INDUSTRIALE

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

(1) Grupa financiar-industrială se considera lichidata din momentul anularii certificatului de inregistrare si radierii ei din Registrul de stat al grupelor financiar-industriale.

(2) Temeiurile si procedura de lichidare a grupei financiar-industriale se reglementeaza in conformitate cu legislatia.

#### Capitolul VII DISPOZITII FINALE

Articolul 31

(1) Guvernul, in termen de 3 luni:

va prezenta Parlamentului propuneri cu privire la aducerea legislatiei in concordanta cu prezenta lege;

va aduce actele sale normative in concordanta cu prezenta lege.

(2) Activitatea si documentele respective ale grupelor financiar-industriale inregistrate pina la momentul intrarii in vigoare a prezentei legi vor fi aduse in concordanta cu prezenta lege. In termen de 6 luni, aceste grupe vor fi reinregistrate.

(3) Autoritatea de stat abilitata va asigura reinregistrarea grupelor financiar-industriale existente la data intrarii in vigoare a prezentei legi.

PRESEDINTELE  
PARLAMENTULUI

Dumitru DIACOV