**ČASŤ III. FORMULÁR DOPLŇUJÚCICH INFORMÁCIÍ**

|  |
| --- |
| **ČASŤ III.1.A**  Aktualizovaný\* formulár doplňujúcich informácií o individuálnej regionálnej investičnej pomoci  \* zatiaľ formálne neprijatý |

Tento formulár doplňujúcich informácií nie je povinný. Odporúča sa však, aby sa vyplnil spolu s formulárom „Všeobecné informácie“ pri notifikácii každej individuálnej investičnej pomoci, na ktorú sa vzťahujú usmernenia o regionálnej štátnej pomoci platné od 1. januára 2022[[1]](#footnote-1).

|  |
| --- |
| Rozsah pôsobnosti |

* 1. **Dôvody notifikácie opatrenia:**

Notifikácia sa týka individuálnej pomoci poskytnutej v rámci schémy, pričom pomoc zo všetkých zdrojov prevyšuje strop vymedzujúci notifikačnú povinnosť. Uveďte odkazy na štátnu pomoc z príslušnej schválenej schémy pomoci alebo zo schémy pomoci, na ktorú sa vzťahuje skupinová výnimka:

|  |
| --- |
| … |

Notifikácia sa týka individuálnej pomoci poskytnutej mimo schémy (pomoc *ad hoc*).

Notifikácia sa týka pomoci poskytnutej príjemcovi, ktorý v priebehu dvoch rokov pred dátumom predloženia žiadosti o pomoc ukončil rovnakú alebo podobnú činnosť[[2]](#footnote-2) v EHP alebo v okamihu predloženia žiadosti o pomoc príjemca plánuje ukončiť takúto činnosť do dvoch rokov od dokončenia investície, ktorá sa má dotovať.

Iné (prosím spresnite).

|  |
| --- |
| … |

* 1. **Rozsah pôsobnosti notifikovaného opatrenia pomoci**
     1. Potvrďte, že príjemca nie je podnikom v ťažkostiach[[3]](#footnote-3).

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Predložte kópiu formulára žiadosti a (návrh) dohody o poskytnutí pomoci.

|  |
| --- |
| Dodatočné informácie o príjemcovi, investičnom projekte a pomoci |

* 1. **Príjemca**
     1. Uveďte totožnosť príjemcu (príjemcov) pomoci:

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Ak sa právna totožnosť príjemcu pomoci líši od podniku, ktorý financuje (podnikov, ktoré financujú) projekt, alebo od skutočného príjemcu (skutočných príjemcov) pomoci, opíšte tieto rozdiely a uveďte totožnosť dotknutých ostatných zúčastnených podnikov.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Zrozumiteľne opíšte vzťah medzi príjemcom, skupinou podnikov, do ktorej príjemca patrí, a inými pridruženými podnikmi vrátane spoločných podnikov.

|  |
| --- |
| … |

* 1. **Investičný projekt**
     1. Uveďte nasledujúce informácie o notifikovanom investičnom projekte:

|  |  |
| --- | --- |
| Dátum predloženia žiadosti o pomoc: |  |
| Dátum začatia prác na investičnom projekte: |  |
| Dátum začatia výroby: |  |
| Dátum dosiahnutia plnej výrobnej kapacity: |  |
| Dátum plánovaného dokončenia investičného projektu: |  |

* + 1. Ak sa notifikácia vzťahuje na investíciu v oblasti „a“ alebo na investíciu malého a stredného podniku[[4]](#footnote-4) (malých a stredných podnikov) v oblasti „c“ (bod 45 usmernení o regionálnej štátnej pomoci), uveďte kategóriu alebo kategórie počiatočnej investície, ktorej (ktorých) sa notifikácia týka [bod 19 podbod 13 usmernení o regionálnej štátnej pomoci]:

založenie novej prevádzkarne,

rozšírenie kapacity existujúcej prevádzkarne,

diverzifikácia výrobného sortimentu prevádzkarne na výrobky, ktoré sa predtým v prevádzkarni nevyrábali,

zásadná zmena celkového výrobného procesu výrobku alebo výrobkov, ktorých sa investícia do prevádzkarne týka,

nadobudnutie aktív patriacich prevádzkarni, ktorá bola uzavretá alebo by sa bola uzavrela, keby nedošlo k jej odkúpeniu[[5]](#footnote-5).

* + 1. Ak sa notifikácia vzťahuje na investíciu veľkého podniku v oblasti „c“, uveďte kategóriu alebo kategórie počiatočnej investície, ktorej (ktorých) sa notifikácia týka [bod 19 podbod 14 a bod 14 usmernení o regionálnej štátnej pomoci]:

založenie novej prevádzkarne,

diverzifikácia činnosti prevádzkarne pod podmienkou, že nová činnosť nie je rovnaká ani podobná ako činnosť, ktorá sa predtým v prevádzkarni vykonávala,

diverzifikácia výrobného sortimentu prevádzkarne na výrobky, ktoré sa predtým v prevádzkarni nevyrábali, za predpokladu splnenia všetkých troch podmienok podľa bodu 14 usmernení o regionálnej štátnej pomoci[[6]](#footnote-6),

zásadná zmena celkového výrobného procesu výrobku alebo výrobkov, ktorých sa investícia do prevádzkarne týka, za predpokladu splnenia všetkých troch podmienok podľa bodu 14 usmernení o regionálnej štátnej pomoci,

nadobudnutie aktív patriacich prevádzkarni, ktorá bola uzavretá alebo by sa uzavrela, keby nedošlo k jej odkúpeniu, pod podmienkou, že nová činnosť, ktorá sa má vykonávať s využitím nadobudnutých aktív, nie je rovnaká ani podobná ako činnosť, ktorá sa pred nadobudnutím v prevádzkarni vykonávala[[7]](#footnote-7).

* + 1. Stručne opíšte investičný projekt, pričom zároveň vysvetlite, prečo príslušný projekt patrí do jednej alebo viacerých uvedených kategórií počiatočnej investície:

|  |
| --- |
| … |

* 1. **Oprávnené náklady vypočítané na základe investičných nákladov**
     1. Uveďte celkové oprávnené investičné náklady v nominálnej a diskontovanej hodnote rozdelené takto:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Celkové oprávnené náklady (nominálne)(°) | Celkové oprávnené náklady (diskontované)(°) |
| Náklady na prípravné štúdie alebo poradenstvo súvisiace s investíciou (len MSP) |  |  |
| Pozemky |  |  |
| Budovy |  |  |
| Stroje/prístroje/zariadenia |  |  |
| Nehmotné aktíva |  |  |
| Celkové oprávnené náklady |  |  |

*(°) V národnej mene (pozri aj bod 2.5 ďalej).*

* + 1. Potvrďte, že nadobudnuté aktíva sú nové (bod 27 usmernení o regionálnej štátnej pomoci)[[8]](#footnote-8).

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Doložte, že v prípade MSP je do oprávnených nákladov zahrnutých maximálne 50 % nákladov na prípravné štúdie alebo poradenstvo súvisiace s investíciou (bod 28 usmernení o regionálnej štátnej pomoci).

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Doložte, že v prípade pomoci poskytnutej veľkým podnikom na podstatnú zmenu vo výrobnom procese sú oprávnené náklady vyššie ako odpisy v súvislosti s činnosťou, ktorá sa mala modernizovať v priebehu predchádzajúcich troch účtovných rokov (bod 29 usmernení o regionálnej štátnej pomoci).

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Uveďte odkaz na právny základ alebo vysvetlite, ako je zabezpečené, že v prípade pomoci poskytnutej na diverzifikáciu existujúceho podniku oprávnené náklady prevyšujú aspoň o 200 % účtovnú hodnotu aktív, ktoré sa opätovne využívajú, zaznamenanú v účtovnom roku predchádzajúcom začatiu prác (bod 30 usmernení o regionálnej štátnej pomoci). Prípadne poskytnite dokumenty obsahujúce príslušné kvantitatívne údaje.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. V prípadoch zahŕňajúcich prenájom hmotných aktív uveďte odkaz na príslušné ustanovenia v právnom základe, v ktorých sa stanovuje, že sú dodržané nasledujúce podmienky (bod 31 usmernení o regionálnej štátnej pomoci), alebo vysvetlite, ako sa ich dodržanie dosahuje iným spôsobom.
* v prípade pozemkov a budov musí prenájom pokračovať najmenej päť rokov po očakávanom dátume dokončenia investičného projektu, pokiaľ ide o veľké podniky, a tri roky, pokiaľ ide o MSP,

|  |
| --- |
| … |

* v prípade zariadenia alebo strojov prenájom musí mať podobu finančného lízingu a musí obsahovať záväzok príjemcu pomoci odkúpiť aktívum po uplynutí prenájmu.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. V bode 32 usmernení o regionálnej štátnej pomoci sa stanovuje, že v prípade nadobudnutia podniku „*by sa v zásade mali zohľadniť len náklady na nákup aktív od tretích strán, ktoré nie sú v žiadnom vzťahu voči nadobúdateľovi.* *Ak však rodinný príslušník pôvodného majiteľa alebo zamestnanec prevezme malý podnik, neplatí podmienka, že tieto aktíva musia byť nadobudnuté od tretích strán, ktoré nie sú v žiadnom vzťahu voči nadobúdateľovi. Transakcia musí prebehnúť podľa trhových pravidiel. Ak nadobudnutie aktív prevádzkarne sprevádza dodatočná investícia spĺňajúca kritériá na získanie regionálnej pomoci, oprávnené náklady na túto dodatočnú investíciu by sa mali pripočítať k nákladom na nadobudnutie aktív prevádzkarne*“.

Ak sa toto ustanovenie vzťahuje na notifikované opatrenie, vysvetlite, akým spôsobom boli tieto podmienky splnené, a poskytnite príslušné podporné dokumenty.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Ak oprávnené náklady na investičný projekt obsahujú nehmotné aktíva, vysvetlite, ako je zabezpečené, že budú dodržané podmienky uvedené v bodoch 33 až 34[[9]](#footnote-9) usmernení o regionálnej štátnej pomoci. V takýchto prípadoch uveďte presný odkaz na príslušné ustanovenie právneho základu.

|  |
| --- |
| … |

* 1. **Oprávnené náklady vypočítané na základe mzdových nákladov**
     1. Vysvetlite:
* ako boli stanovené oprávnené náklady vypočítané na základe mzdových nákladov (bod 35 usmernení o regionálnej štátnej pomoci),
* ako sa vypočítal počet vytvorených pracovných miest v zmysle bodu 19 podbodu 16 usmernení o regionálnej štátnej pomoci,
* ako boli stanovené mzdové náklady na zamestnané osoby v zmysle bodu 19 podbodu 33 usmernení o regionálnej štátnej pomoci a
* poskytnite príslušné výpočty a uvedené údaje doložte.

|  |
| --- |
| …  … |

* 1. **Výpočet diskontovaných oprávnených nákladov a výšky pomoci**
     1. Vyplňte v nasledujúcej tabuľke údaje o oprávnených nákladoch podľa kategórie oprávnených nákladov, ktoré sa majú uhradiť počas celého trvania investičného projektu:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Nominálne/ diskontované | N – 0° | N + 1° | N + 2° | N + 3° | N + X° | Spolu |
| Prípravné  štúdie atď. (len MSP) | nominálne |  |  |  |  |  |  |
| diskontované |  |  |  |  |  |  |
| Pozemky | nominálne |  |  |  |  |  |  |
|  | diskontované |  |  |  |  |  |  |
| Budovy | nominálne |  |  |  |  |  |  |
|  | diskontované |  |  |  |  |  |  |
| Stroje/prístroje/ | nominálne |  |  |  |  |  |  |
| zariadenia | diskontované |  |  |  |  |  |  |
| Nehmotné aktíva | nominálne |  |  |  |  |  |  |
|  | diskontované |  |  |  |  |  |  |
| Mzdové náklady | nominálne |  |  |  |  |  |  |
|  | diskontované |  |  |  |  |  |  |
| Ostatné (spresnite) | nominálne |  |  |  |  |  |  |
|  | diskontované |  |  |  |  |  |  |
| Spolu | nominálne |  |  |  |  |  |  |
|  | diskontované |  |  |  |  |  |  |

*° V národnej mene.*

Uveďte dátum, ku ktorému boli sumy diskontované, ako aj použitú diskontnú sadzbu[[10]](#footnote-10):

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Vyplňte v nasledujúcej tabuľke údaje o notifikovanej pomoci, ktorá bola poskytnutá (sa poskytne) na investičný projekt, s odkazom na príslušnú formu pomoci:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Nominálna/ diskontovaná | N – 0° | N + 1° | N + 2° | N + 3° | N + X° | Spolu |
| Grant | nominálne |  |  |  |  |  |  |
|  | diskontované |  |  |  |  |  |  |
| Úver | nominálne |  |  |  |  |  |  |
|  | diskontované |  |  |  |  |  |  |
| Záruka | nominálne |  |  |  |  |  |  |
|  | diskontované |  |  |  |  |  |  |
| Daňové zvýhodnenie | nominálne |  |  |  |  |  |  |
|  | diskontované |  |  |  |  |  |  |
| …. | nominálne |  |  |  |  |  |  |
|  | diskontované |  |  |  |  |  |  |
| …. | nominálne |  |  |  |  |  |  |
|  | diskontované |  |  |  |  |  |  |
| Spolu | nominálne |  |  |  |  |  |  |
|  | diskontované |  |  |  |  |  |  |

*° V národnej mene.*

Uveďte dátum, ku ktorému boli sumy diskontované, ako aj použitú diskontnú sadzbu:

|  |
| --- |
| … |

Pri každej forme pomoci uvedenej v tabuľke vyššie uveďte, ako je vypočítaný ekvivalent grantu:

|  |
| --- |
| Zvýhodnený úver:  … |

|  |
| --- |
| Záruka:  … |

|  |
| --- |
| Zníženie dane:  … |

|  |
| --- |
| Ostatné:  …. |

* + 1. Ak niektoré opatrenia pomoci, ktorá sa má na projekt poskytnúť, ešte nie sú vymedzené, uveďte to a vysvetlite, ako orgán udeľujúci pomoc zabezpečí, že sa dodrží platná maximálna intenzita pomoci (body 93 a 94 usmernení o regionálnej štátnej pomoci):

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Je projekt spolufinancovaný z niektorého z fondov EÚ implementovaných v rámci zdieľaného riadenia (ďalej len „fondy“)? Ak áno, vysvetlite, z ktorého programu sa finančné prostriedky získajú. Uveďte aj výšku finančných prostriedkov z fondov, z ktorých sa bude pomoc čerpať.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Ak príjemca (na úrovni skupiny) získal pomoc na jednu počiatočnú investíciu (alebo viac počiatočných investícií) súvisiacu (súvisiace) s rovnakou alebo podobnou činnosťou začatou v rovnakom regióne NUTS 3 v období troch rokov pred dátumom začatia prác na notifikovanom investičnom projekte (bod 19 podbod 27 usmernení o regionálnej štátnej pomoci), uveďte podrobné údaje o opatreniach pomoci za každú predchádzajúcu podporenú počiatočnú investíciu (vrátane stručného opisu investičného projektu, dátumu žiadosti o pomoc, dátumu poskytnutia pomoci, dátumu začatia prác, sumy/súm pomoci a oprávnených nákladov[[11]](#footnote-11)).

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Oprávnené investičné náklady° | Výška poskytnutej pomoci° | Dátum predloženia žiadosti | Dátum poskytnutia pomoci | Dátum začatia prác | Stručný opis | Číslo (čísla) pomoci |
| Počiatočný investičný projekt č. 1 |  |  |  |  |  |  |  |
| Počiatočný investičný projekt č. 2 |  |  |  |  |  |  |  |
| Počiatočný investičný projekt č. 3 |  |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |  |

*° V národnej mene.*

* + 1. Potvrďte, že celková výška pomoci, ktorá sa poskytne na počiatočný investičný projekt, nepresahuje sumu vyplývajúcu z „maximálnej intenzity pomoci“ (v zmysle bodu 19 podbodu 19 usmernení o regionálnej štátnej pomoci), pričom sa zohľadňuje zvýšená intenzita pomoci pre MSP (vymedzená v bode 186 usmernení o regionálnej štátnej pomoci) a „upravená výška pomoci“ (podľa bodu 19 podbodu 3 usmernení o regionálnej štátnej pomoci). Predložte príslušnú dokumentáciu a uveďte výpočty na podloženie tohto tvrdenia.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Ak sa výška oprávnených nákladov odchyľuje od notifikovanej sumy, potvrďte, že schválená maximálna výška pomoci v diskontovanej hodnote ani schválená intenzita pomoci nebudú prekročené.

Áno

* + 1. Ak sa má pomoc, ktorá sa má poskytnúť na investičný projekt, poskytnúť na základe viacerých schém regionálnej pomoci alebo v spojení s pomocou *ad hoc*, potvrďte, že maximálnu prípustnú intenzitu pomoci, ktorá je na daný projekt povolená, vopred vypočítal prvý orgán udeľujúci pomoc a uveďte túto maximálnu intenzitu pomoci. Vysvetlite, ako orgány poskytujúce pomoc zabezpečia, že sa táto maximálna intenzita pomoci dodrží (bod 99 usmernení o regionálnej štátnej pomoci).
    2. Ak je počiatočná investícia spojená s projektom Európskej územnej spolupráce (ETC), vysvetlite, s odkazom na ustanovenia uvedené v bode 100 usmernení o regionálnej štátnej pomoci, ako sa stanoví maximálna intenzita pomoci pre projekt a rozličných dotknutých príjemcov.

|  |  |
| --- | --- |
| … | |
| Posúdenie zlučiteľnosti opatrenia | |

* 1. **Príspevok k regionálnemu rozvoju, pozitívne účinky a potreba štátnej intervencie**
     1. Vysvetlite:
* presné umiestnenie projektu, na ktorý bola poskytnutá pomoc (t. j. lokalita a región NUTS 2 alebo 3, do ktorého lokalita patrí),
* údaje o jeho statuse regionálnej pomoci podľa súčasnej mapy regionálnej pomoci [t. j. či je v oblasti, ktorá je oprávnená na regionálnu pomoc podľa článku 107 ods. 3 písm. a) alebo c)] a
* uveďte maximálnu intenzitu pomoci platnú pre veľké podniky.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Vysvetlite, ako pomoc prispeje k regionálnemu rozvoju a prípadne aké ďalšie pozitívne účinky pomoc má[[12]](#footnote-12).

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Ak sa notifikácia týka jednotlivej žiadosti o pomoc v rámci schémy, vysvetlite, ako projekt prispieva k cieľu schémy, a predložte príslušnú dokumentáciu (bod 46 usmernení o regionálnej štátnej pomoci).

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Ak sa notifikácia týka pomoci *ad hoc*, vysvetlite, ako projekt prispieva k stratégii rozvoja dotknutej oblasti, a predložte príslušnú dokumentáciu (bod 53 usmernení o regionálnej štátnej pomoci).

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Vysvetlite, ako sa dodrží ustanovenie, v ktorom sa vyžaduje, aby sa investícia zachovala v dotknutej oblasti aspoň počas piatich rokov (v prípade MSP počas troch rokov) po jej dokončení (bod 47 usmernení o regionálnej štátnej pomoci). Uveďte odkaz na príslušné ustanovenie právneho základu (napr. zmluvy o poskytnutí pomoci).

|  |
| --- |
| … |

* + 1. V prípadoch, keď je pomoc vypočítaná na základe mzdových nákladov, vysvetlite, ako sa dodrží ustanovenie, v ktorom sa vyžaduje, aby sa pracovné miesta vytvorili do troch rokov po dokončení investície a aby sa každé pracovné miesto vytvorené pomocou príslušnej investície v rámci dotknutej oblasti zachovalo počas piatich rokov (v prípade MSP troch rokov) odo dňa prvého obsadenia tohto pracovného miesta (bod 36 usmernení o regionálnej štátnej pomoci). Uveďte odkaz na príslušné ustanovenie právneho základu (napr. zmluvy o poskytnutí pomoci).

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Uveďte odkaz na právny základ alebo doložte, že príjemca musí (príjemcovia musia) poskytnúť finančný príspevok vo výške najmenej 25 % oprávnených nákladov, a to z vlastných alebo externých zdrojov a vo forme, ktorá nepredstavuje akúkoľvek finančnú pomoc z verejných zdrojov[[13]](#footnote-13) (bod 48 usmernení o regionálnej štátnej pomoci).

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Zaviazali ste sa alebo sa zaväzujete, že v prípade danej investície uskutočníte posudzovanie vplyvov na životné prostredie (EIA)? (bod 49 usmernení o regionálnej štátnej pomoci)

Áno

Nie

Ak nie, vysvetlite, prečo sa v prípade tohto projektu nevyžaduje posúdenie vplyvov na životné prostredie.

|  |
| --- |
| … |

* 1. **Motivačná povaha opatrenia**
     1. Potvrďte, že práce na notifikovanej individuálnej investícii sa začali až po predložení žiadosti o pomoc (bod 62 usmernení o regionálnej štátnej pomoci). Predložte kópiu žiadosti o pomoc, ktorú príjemca zaslal orgánu udeľujúcemu pomoc, a písomný doklad o dátume začatia prác.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Vysvetlite motivačný účinok pomoci tým, že opíšete kontrafaktuálny scenár s odkazom na jeden alebo dva možné scenáre uvedené v bode 59 usmernení o regionálnej štátnej pomoci.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Ak sa regionálna pomoc poskytuje z fondov politiky súdržnosti alebo EPFRV v oblastiach „a“ na investície potrebné na splnenie noriem stanovených právnymi predpismi Únie, odpovedzte na nasledujúce otázky (a predložte príslušné doklady):
* O ktorú normu ide?
* Prečo je investícia potrebná na splnenie normy?
* Prečo by v prípade neposkytnutia pomoci nebolo pre príjemcu dostatočne ziskové uskutočniť investíciu v dotknutej oblasti (bod 61 usmernení o regionálnej štátnej pomoci)?

|  |
| --- |
| … |

* 1. **Vhodnosť opatrenia**
     1. Ak sa notifikácia týka pomoci *ad hoc*, preukážte, ako môže táto pomoc lepšie prispieť k rozvoju danej oblasti než pomoc v rámci schémy alebo iné typy opatrení (bod 83 usmernení o regionálnej štátnej pomoci):

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Ak sa pomoc poskytuje vo formách, ktorými sa poskytuje priama finančná výhoda[[14]](#footnote-14), preukážte, prečo iné potenciálne menej rušivé formy pomoci, ako sú vratné preddavky, alebo formy pomoci, ktoré sú založené na dlhových alebo kapitálových nástrojoch[[15]](#footnote-15), nie sú vhodné (bod 85 usmernení o regionálnej štátnej pomoci):

|  |
| --- |
| … |

* 1. **Primeranosť opatrenia**
     1. V prípadoch podľa scenára 1 uveďte nasledujúce informácie (alebo odkaz na príslušné časti predloženého kontrafaktuálneho scenára) (bod 96 usmernení o regionálnej štátnej pomoci):
* výpočet vnútornej miery návratnosti investície s pomocou a bez pomoci[[16]](#footnote-16):

|  |
| --- |
| … |

* informácie o príslušných referenčných hodnotách pre danú spoločnosť (napr. bežné hodnoty miery návratnosti, ktoré požaduje príjemca pri realizácii podobných projektov, kapitálové náklady spoločnosti ako celku, príslušné referenčné hodnoty odvetvia):

|  |
| --- |
| … |

* vysvetlenie, prečo na základe vyššie uvedeného predstavuje pomoc minimum potrebné na zabezpečenie dostatočnej ziskovosti projektu:

|  |
| --- |
| … |

* + 1. V prípadoch podľa scenára 2 uveďte nasledujúce informácie (alebo odkaz na príslušné časti predloženého kontrafaktuálneho scenára) (bod 97 usmernení o regionálnej štátnej pomoci):
* výpočet rozdielu medzi čistou súčasnou hodnotou investície v cieľovej oblasti a čistou súčasnou hodnotou investície na alternatívnom mieste[[17]](#footnote-17):

|  |
| --- |
| … |

* všetky parametre použité pri vyššie uvedenom výpočte (okrem iného príslušná lehota, použitá diskontná sadzba atď.):

|  |
| --- |
| … |

* vysvetlenie, prečo na základe vyššie uvedeného pomoc neprevyšuje rozdiel medzi čistou súčasnou hodnotou investície v cieľovej oblasti a čistou súčasnou hodnotou investície na alternatívnom mieste:

|  |
| --- |
| … |

* 1. **Zabránenie neprípustným negatívnym účinkom na hospodársku súťaž a obchod**

Vymedzenie relevantného trhu:

* + 1. Uveďte nižšie špecifikované informácie, ktoré umožnia identifikovať dotknutý produktový trh (produktové trhy) (t. j. výrobky, ktoré ovplyvní zmena správania príjemcu pomoci) a ovplyvnených konkurentov a zákazníkov/spotrebiteľov (body 124 a 125 usmernení o regionálnej štátnej pomoci):
* Uveďte každý výrobok (všetky výrobky), ktorý sa bude (ktoré sa budú) po dokončení investície vyrábať v podporovanej prevádzke, a v príslušných prípadoch uveďte kód NACE alebo kód Prodcom alebo kód nomenklatúry CPA pre projekty v odvetviach služieb.

|  |
| --- |
| … |

* Uveďte, či výrobky predpokladané v projekte nahradia akékoľvek iné výrobky vyrábané príjemcom (na úrovni skupiny). Aký výrobok bude nahradený (aké výrobky budú nahradené)? Ak sa tieto nahradené výrobky nevyrábajú na mieste projektu, uveďte, kde sa v súčasnosti vyrábajú. Opíšte nadväznosť medzi nahradenou výrobou a súčasnou investíciou a uveďte časový harmonogram náhrady.

|  |
| --- |
| … |

* Uveďte, aký ďalší výrobok (aké ďalšie výrobky) možno vyrábať v rovnakých nových zariadeniach (vzhľadom na flexibilitu výrobných zariadení príjemcu pomoci) s malými alebo so žiadnymi dodatočnými nákladmi.

|  |
| --- |
| … |

* Vysvetlite, či sa projekt týka medziproduktu a či sa významná časť produkcie nepredáva inak než na trhu (za trhových podmienok). Na základe uvedeného vysvetlenia, na účel výpočtu trhového podielu a zvýšenia kapacity v zostávajúcej časti tohto oddielu uveďte, či dotknutým výrobkom je výrobok plánovaný v projekte, alebo či ide o nadväzujúci výrobok.

|  |
| --- |
| … |

* Uveďte relevantný produktový trh (relevantné produktové trhy). Relevantný produktový trh obsahuje dotknutý výrobok a jeho rovnocenné náhrady z hľadiska dopytu, t. j. z hľadiska spotrebiteľa (z dôvodu charakteristických znakov výrobku, ceny a účelu použitia výrobku), a jeho rovnocenné náhrady z hľadiska ponuky, t. j. z pohľadu výrobcov (na základe flexibility výrobných zariadení príjemcu a jeho konkurentov). Uveďte, čo v takom prípade považujete za relevantné rovnocenné náhrady z hľadiska dopytu a z hľadiska ponuky. Na podloženie vašich záverov týkajúcich sa tohto bodu predložte dôkazy poskytnuté (pokiaľ možno) treťou nezávislou stranou.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Uveďte informácie a podporné dôkazy o relevantnom zemepisnom trhu príjemcu:

|  |
| --- |
| … |

**V prípadoch podľa scenára 1**[[18]](#footnote-18)

Trhová sila (body 108 a 127 usmernení o regionálnej štátnej pomoci):

* + 1. Uveďte nasledujúce informácie o postavení príjemcu na trhu (v období pred získaním pomoci a jeho očakávané postavenie na trhu po ukončení investície) (bod 133 usmernení o regionálnej štátnej pomoci):
* odhad celkového predaja (z hľadiska hodnoty a objemu) príjemcu pomoci na relevantnom trhu (na úrovni skupiny),

|  |
| --- |
| … |

* odhad celkového predaja všetkých výrobcov na relevantnom trhu (z hľadiska hodnoty a objemu). Priložte štatistiku vypracovanú verejnými a/alebo nezávislými subjektmi, ak je k dispozícii.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Uveďte posúdenie štruktúry relevantného trhu vrátane napríklad úrovne koncentrácie na trhu, možných prekážok pre vstup na trh, kúpnej sily a prekážok pre rozširovanie alebo odchod z trhu. Na podloženie vašich záverov týkajúcich sa tohto bodu predložte dôkazy poskytnuté pokiaľ možno treťou nezávislou stranou.

|  |
| --- |
| … |

Kapacita (bod 127 podbod 1 usmernení o regionálnej štátnej pomoci):

* + 1. Uveďte odhad dodatočnej výrobnej kapacity vytvorenej v dôsledku investície (z hľadiska hodnoty a objemu):

|  |
| --- |
| … |

**Vo všetkých prípadoch**

Zjavné negatívne účinky:

* + 1. V prípadoch podľa scenára 1 uveďte nasledujúce informácie a podporné dôkazy o relevantnom produktovom trhu[[19]](#footnote-19):
* Dochádza z dlhodobého hľadiska na relevantnom trhu štrukturálne k absolútnemu poklesu (t. j. vykazuje zápornú mieru rastu)? (bod 130 usmernení o regionálnej štátnej pomoci)

|  |
| --- |
| … |

* Dochádza na relevantnom trhu k relatívnemu poklesu (t. j. vykazuje pozitívnu mieru rastu, ale nepresahuje referenčnú mieru rastu)? (bod 130 usmernení o regionálnej štátnej pomoci)

|  |
| --- |
| … |

* + 1. V prípadoch podľa scenára 2 uveďte, či by bola investícia bez poskytnutia pomoci umiestnená v oblasti s vyššou alebo rovnakou intenzitou regionálnej pomoci ako cieľová oblasť (bod 117 usmernení o regionálnej štátnej pomoci). Uveďte dôkazy na podporu svojho stanoviska.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Potvrďte, či príjemca predložil vyhlásenie, v ktorom potvrdzuje, že na úrovni skupiny neukončil rovnakú ani podobnú činnosť v EHP v priebehu dvoch rokov pred dátumom predloženia žiadosti o pomoc a neplánuje ukončiť rovnakú ani podobnú činnosť v EHP do dvoch rokov od dokončenia investície (bod 118 usmernení o regionálnej štátnej pomoci.

Ak takéto vyhlásenie predložil, priložte jeho kópiu k notifikácii. Ak nie, vysvetlite, prečo tak neurobil.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Ak príjemca na úrovni skupiny ukončil rovnakú alebo podobnú činnosť v inej oblasti v EHP v priebehu dvoch rokov pred dátumom predloženia žiadosti o pomoc alebo tak plánuje spraviť do dvoch rokov od dokončenia investície, pričom túto činnosť premiestnil do cieľovej oblasti alebo tak plánuje spraviť, vysvetlite, prečo sa nazdáva, že medzi pomocou a premiestnením činnosti neexistuje príčinná súvislosť (bod 118 usmernení o regionálnej štátnej pomoci).

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Vysvetlite, či by štátna pomoc viedla priamo k podstatnému úbytku pracovných miest v existujúcich lokalitách v rámci EHP. Ak by štátna pomoc viedla k podstatnému úbytku pracovných miest v existujúcich lokalitách v rámci EHP, uveďte ich počet a podiel v porovnaní s celkovým počtom pracovných miest v dotknutej lokalite (dotknutých lokalitách).

|  |
| --- |
| … |

|  |
| --- |
| Transparentnosť |

* 1. Potvrďte, že úplné znenie rozhodnutia o poskytnutí individuálnej pomoci alebo schválenej schémy pomoci a jej vykonávacích ustanovení alebo odkaz na ne a informácie o každej udelenej individuálnej pomoci presahujúcej 100 000 EUR budú uverejnené podľa štruktúry uvedenej v prílohe VIII v module transparentného udeľovania (TAM) Európskej komisie alebo na súhrnnej internetovej stránke o štátnej pomoci na celoštátnej alebo regionálnej úrovni[[20]](#footnote-20) do šiestich mesiacov od dátumu poskytnutia pomoci, alebo v prípade pomoci vo forme daňového zvýhodnenia do jedného roka odo dňa podania daňového priznania.

Áno

* 1. Uveďte odkazy na príslušné ustanovenia právneho základu, v ktorých sa stanovuje, že orgán udeľujúci pomoc by mal v module transparentného udeľovania (TAM) alebo na súhrnnej internetovej stránke o štátnej pomoci na celoštátnej alebo regionálnej úrovni[[21]](#footnote-21) uverejniť aspoň nasledujúce informácie o notifikovanej schéme pomoci: informácie o znení notifikovanej schémy pomoci a jej vykonávacích ustanoveniach, informácie o orgáne udeľujúcom pomoc, jednotlivých príjemcoch, výške pomoci na príjemcu a intenzite pomoci. (bod 136 usmernení o regionálnej štátnej pomoci)

Ak takéto ustanovenia neexistujú, vysvetlite prečo. Podobne uveďte, ak takéto ustanovenia nie sú obsiahnuté v právnom základe notifikovanej schémy, avšak sú obsiahnuté v iných legislatívnych dokumentoch.

|  |
| --- |
| … |

Uveďte odkazy na príslušné ustanovenia právneho základu, v ktorých sa stanovuje, že uvedené informácie budú uverejnené a dostupné pre širokú verejnosť bez obmedzení aspoň desať rokov odo dňa poskytnutia pomoci (bod 140 usmernení o regionálnej štátnej pomoci).

|  |
| --- |
| Podávanie správ a monitorovanie |

* 1. Potvrďte, že Komisii budú predkladané výročné správy v súlade s nariadením Rady (EÚ) 2015/1589 z 13. júla 2015 a nariadením Komisie (ES) č. 794/2004 z 21. apríla 2004, ktorým sa vykonáva nariadenie Rady (EÚ) 2015/1589 stanovujúce podrobné pravidlá na uplatňovanie článku 108 Zmluvy o fungovaní Európskej únie.

Áno

* 1. Potvrďte, že počas aspoň desiatich rokov od dátumu poskytnutia pomoci budete uchovávať podrobné záznamy obsahujúce informácie a podklady potrebné na preukázanie toho, že sú splnené všetky podmienky zlučiteľnosti, a že tieto záznamy budú na požiadanie poskytnuté Komisii.

Áno

1. Usmernenia o regionálnej štátnej pomoci (Ú. v. EÚ C 153, 29.4.2021, s. 1). [↑](#footnote-ref-1)
2. „Rovnaká alebo podobná činnosť“ je činnosť zaradená do tej istej triedy (štvormiestny číselný kód) štatistickej klasifikácie ekonomických činností NACE Rev. 2. [↑](#footnote-ref-2)
3. Ako sa vymedzuje v oznámení Komisie – Usmernenia o štátnej pomoci na záchranu a reštrukturalizáciu nefinančných podnikov v ťažkostiach (Ú. v. EÚ C 249, 31.7.2014, s. 1). [↑](#footnote-ref-3)
4. „Malé a stredné podniky“ sú podniky, ktoré spĺňajú podmienky stanovené v odporúčaní Komisie zo 6. mája 2003 o vymedzení mikropodnikov, malých a stredných podnikov (Ú. v. EÚ L 124, 20.5.2003, s. 36). [↑](#footnote-ref-4)
5. Samotné nadobudnutie akcií podniku nepredstavuje počiatočnú investíciu. [↑](#footnote-ref-5)
6. Ide o tieto podmienky: 1. investícia sa týka počiatočnej investície na území určenom na spolufinancovanie podpory z FST v oblasti „c“, ktorá má HDP na obyvateľa nižší ako 100 % priemeru EÚ27; 2. investícia a príjemca sú identifikovaní v pláne spravodlivej transformácie územia členského štátu schválenom Komisiou a 3. štátnu pomoc na investície pokrýva FST do maximálnej povolenej výšky. [↑](#footnote-ref-6)
7. Samotné nadobudnutie akcií podniku nepredstavuje počiatočnú investíciu, ktorou sa vytvára nová ekonomická činnosť. [↑](#footnote-ref-7)
8. Toto ustanovenie neplatí pre MSP, ani v prípade nadobudnutia podniku. [↑](#footnote-ref-8)
9. V bode 33 usmernení o regionálnej štátnej pomoci sa stanovuje, že v prípade veľkých podnikov sú náklady na nehmotné aktíva oprávnené iba do výšky 50 % celkových oprávnených investičných nákladov počiatočnej investície. V prípade MSP je oprávnených 100 % nákladov na nehmotné aktíva. V bode 34 usmernení o regionálnej štátnej pomoci sa stanovuje, že nehmotné aktíva, ktoré možno zohľadniť na výpočet investičných nákladov, musia zostať spojené s danou oblasťou a nesmú sa presunúť do iných oblastí. Nehmotné aktíva musia na tento účel spĺňať tieto podmienky:

   musia sa používať výhradne v prevádzkarni, ktorá je príjemcom pomoci;

   musia byť odpisovateľné;

   musia byť nakúpené za trhových podmienok od tretích strán, ktoré nie sú v žiadnom vzťahu voči nadobúdateľovi;

   musia byť zahrnuté do majetku podniku, ktorý prijíma pomoc, a zostať spojené s projektom, na ktorý bola pomoc udelená, počas aspoň piatich rokov (troch rokov v prípade MSP). [↑](#footnote-ref-9)
10. Oznámenie Komisie o aktuálnych úrokových sadzbách pre vymáhanie štátnej pomoci a referenčných/diskontných sadzbách platných od 1. mája 2021 [uverejnené v súlade s článkom 10 nariadenia Komisie (ES) č. 794/2004 z 21. apríla 2004 (Ú. v. EÚ L 140, 30.4.2004, s. 1) 2021/C 139/04]. [↑](#footnote-ref-10)
11. Suma (sumy) a oprávnené náklady by mali byť uvedené v nominálnej aj diskontovanej hodnote. [↑](#footnote-ref-11)
12. Na tento účel by ste mohli napríklad uviesť odkaz na kritériá uvedené v bode 50 usmernení o regionálnej štátnej pomoci a/alebo na podnikateľský plán príjemcu. Očakávané pozitívne účinky by sa mohli týkať napríklad počtu vytvorených alebo zachovaných pracovných miest, činností v oblasti výskumu, vývoja a inovácií, odbornej prípravy, vytvorenia klastra a možného prínosu digitálnej a zelenej transformácie hospodárstva (v relevantných prípadoch vrátane informácií o tom, či je investícia environmentálne udržateľná v zmysle nariadenia EÚ 2020/852 o taxonómii). [↑](#footnote-ref-12)
13. Táto otázka sa nevzťahuje na dotované úvery, verejné pôžičky vlastného kapitálu ani verejné podiely, ktoré nespĺňajú zásady investovania v trhovom hospodárstve, na štátne záruky s prvkami pomoci, ani na verejnú podporu poskytnutú v rámci pravidla *de minimis*. [↑](#footnote-ref-13)
14. Napríklad priame granty, oslobodenia od dane alebo zníženia daní, poplatkov sociálneho zabezpečenia či iných povinných poplatkov, prípadne ponuka pozemkov, tovaru alebo služieb za výhodné ceny atď. [↑](#footnote-ref-14)
15. Napríklad úvery s nízkou úrokovou sadzbou alebo bonifikácia úrokovej sadzby, štátne záruky, nákup akcií alebo iná forma kapitálovej injekcie za výhodných podmienok. [↑](#footnote-ref-15)
16. Lehota na výpočet vnútornej miery návratnosti by mala zodpovedať časovým rámcom obvyklým v danom odvetví pre podobné projekty. [↑](#footnote-ref-16)
17. Musia sa zohľadniť všetky relevantné náklady a prínosy vrátane napríklad administratívnych nákladov, dopravných nákladov, nákladov na odbornú prípravu, na ktoré sa neposkytuje pomoc, a mzdových rozdielov. Ak sa však alternatívne miesto nachádza v EHP, dotácie poskytnuté na danom inom mieste sa nemôžu zohľadniť. [↑](#footnote-ref-17)
18. Uveďte tieto informácie aj pre situácie podľa scenára 2, keď by sa investícia v kontrafaktuálnom scenári uskutočnila na inom geografickom trhu. [↑](#footnote-ref-18)
19. Nedostatočná výkonnosť trhu sa zvyčajne meria na základe HDP v EHP za posledné tri roky pred začiatkom projektu (referenčná miera). Možno ju merať aj na základe predpokladaných mier rastu na ďalšie tri až päť rokov. Medzi ukazovatele môže patriť očakávaný budúci rast dotknutého trhu, z toho vyplývajúce očakávané miery využitia kapacity a pravdepodobný vplyv zvýšenia kapacity na konkurentov, pokiaľ ide o ceny a rozpätie zisku. [↑](#footnote-ref-19)
20. Ako sa vymedzuje v prílohe III k nariadeniu Komisie (EÚ) č. 651/2014 zo 17. júna 2014 o vyhlásení určitých kategórií pomoci za zlučiteľné s vnútorným trhom podľa článkov 107 a 108 zmluvy. [↑](#footnote-ref-20)
21. Ako sa vymedzuje v prílohe III k nariadeniu Komisie (EÚ) č. 651/2014 zo 17. júna 2014 o vyhlásení určitých kategórií pomoci za zlučiteľné s vnútorným trhom podľa článkov 107 a 108 zmluvy. [↑](#footnote-ref-21)