

**G000030**

**Poskytovateľ pomoci:** Ministerstvo dopravy a výstavby Slovenskej republiky  
**Sídlo:** Námestie slobody 6, 810 05 Bratislava  
**Vyhlasovateľ pomoci:** Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky  
**Sídlo:** Stromová 1, 813 30 Bratislava  
**Vykonávateľ pomoci:** Výskumná agentúra  
**Sídlo:** Sliačska 1, 831 02 Bratislava  
**Zverejňuje/vyhlasuje:** schému štátnej pomoci



MINISTERSTVO DOPRAVY A VÝSTAVBY SLOVENSKEJ  
REPUBLIKY

Námestie slobody č. 6, 810 05 Bratislava

**Schéma štátnej pomoci**  
**pre dočasnú pomoc na podporu výskumu a vývoja**  
**relevantného pre COVID - 19**

(schéma štátnej pomoci v zmysle článku 107, odsek 3, písm. b) Zmluvy o fungovaní  
Európskej únie)

**Evidenčné číslo pridelené Európskou komisiou: SA.57829(2020/N)**

**OPERAČNÝ PROGRAM INTEGROVANÁ INFRAŠTRUKTÚRA**

Prioritná os 9	Podpora výskum, vývoja a inovácií
Špecifický cieľ 9.2	Zvýšenie účasti SR v projektoch medzinárodnej spolupráce
Špecifický cieľ 9.3	Zvýšenie výskumnej aktivity prostredníctvom zlepšenia koordinácie a konsolidácie VaV potenciálu výskumných inštitúcií
Špecifický cieľ 9.4	Zvýšenie súkromných investícií prostredníctvom spolupráce výskumných inštitúcií a podnikateľskej sféry
Prioritná os 10	Podpora výskumu, vývoja a inovácií v Bratislavskom kraji
Špecifický cieľ 10.1	Zvýšenie výskumnej aktivity Bratislavského kraja prostredníctvom revitalizácie a posilnenia výskumno-vzdelávacích, inovačných a podnikateľských kapacít výskumných inštitúcií v Bratislave

**Bratislava, Júl 2020**

**OBSAH**

OBSAH .....	2
<b>1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE .....</b>	<b>3</b>
1.1. Preambula – Opis vážneho narušenia ekonomiky Slovenskej republiky a oficiálna reakcia slovenských orgánov .....	3
<b>2. VŠEOBECNÝ POPIS OPATRENIA POMOCI V RÁMCI SCHÉMY .....</b>	<b>5</b>
2.1. Právny základ .....	5
2.2. Poskytovateľ pomoci a vykonávateľ schémy .....	6
2.3. Účel pomoci .....	7
2.4. Rozsah pôsobnosti .....	7
2.5. Prijímatelia pomoci .....	8
2.6. Rozpočet .....	10
<b>3. CHARAKTER POMOCI POSKYTOVANEJ PODĽA SCHÉMY .....</b>	<b>10</b>
3.1. Forma pomoci .....	10
3.3. Pomoc poskytovaná podľa oddielu 3.6 dočasného rámca. ....	12
3.4. Investičná pomoc poskytovaná podľa oddielu 3.7 dočasného rámca. ....	13
3.5. Podmienky poskytovania pomoci .....	15
3.6. Mechanizmus poskytovania pomoci .....	16
3.7. Kumulácia pomoci .....	18
<b>4. VŠEOBECNÉ POTVRDENIA A ZÁVÄZKY .....</b>	<b>19</b>
4.1. Transparentnosť, monitorovanie, podávanie správ .....	19
4.2. Kontrola a audit .....	20
4.3. Podmienky obchodného tajomstva vo vzťahu k schéme pomoci a jej prílohám .....	21
4.4. Podmienky spolufinancovania zo zdrojov Únie .....	21
4.5. Zabezpečenie súladu s ustanovením 108 (3) Zmluvy .....	21
<b>5. TRVANIE SCHÉMY – PLATNOSŤ A ÚČINNOSŤ .....</b>	<b>21</b>
<b>6. PRÍLOHY .....</b>	<b>21</b>
Definícia MSP .....	23

## 1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1.1. Preambula – Opis vážneho narušenia ekonomiky Slovenskej republiky a oficiálna reakcia slovenských orgánov

Slovenská republika (ďalej len „SR“) reagovala na rozšírenie pandémie súvisiacej s ochorením COVID-19 na jej území. Z uvedeného dôvodu dňa 12.3.2020 vyhlásila vláda SR na Slovensku mimoriadnu situáciu v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID-19 (koronavírus). Dňa 15.3.2020 vláda SR vyhlásila núdzový stav pre oblasť zdravotníctva.

Opatrenia týkajúce sa danej situácie a následne súvisiace aj s podporou projektov financovaných z EŠIF v Slovenskej republike sú obsiahnuté najmä v týchto dokumentoch:

1. Uznesenie Vlády SR č. 111 z 11.3.2020 k návrhu na vyhlásenie mimoriadnej situácie v súvislosti s ohrozením verejného zdravia II. stupňa z dôvodu ochorenia COVID-19 spôsobeným koronavírusom SARS-CoV-2 na území Slovenskej republiky;
2. Uznesenie Vlády SR č. 114 z 15.3.2020 k návrhu na vyhlásenie núdzového stavu podľa čl. 5 ústavného zákona č. 227/2002 Z. z. o bezpečnosti štátu v čase vojny, vojnového stavu, výnimočného stavu a núdzového stavu v znení neskorších predpisov, na uloženie pracovnej povinnosti na zabezpečenie výkonu zdravotnej starostlivosti a zakázanie uplatňovania práva na štrajk niektorým pracovníkom;
3. Uznesenie Vlády SR č. 115 z 18.3.2020 k návrhu na rozšírenie núdzového stavu podľa čl. 5 ústavného zákona č. 227/2002 Z. z. o bezpečnosti štátu v čase vojny, vojnového stavu, výnimočného stavu a núdzového stavu v znení neskorších predpisov a na rozšírenie uloženia pracovnej povinnosti na zabezpečenie výkonu zdravotnej starostlivosti a rozšírenie zákazu uplatňovania práva na štrajk niektorým pracovníkom vyhlásením vlády Slovenskej republiky č. 114 z 15. marca 2020;
4. Uznesenie Vlády SR č. 257 z 28.4.2020 k Návrhu opatrení financovaných z operačných programov európskych štrukturálnych a investičných fondov na boj s pandémiou COVID-19 a odstraňovanie a zmiernenie jej dôsledkov;
5. Zákon č. 128/2020 Z. z. ktorým sa s účinnosťou od 21.5.2020 mení a dopĺňa zákon č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ktorým sa dopĺňa zákon č. 528/2008 Z. z. o pomoci a podpore poskytovanej z fondov Európskeho spoločenstva v znení neskorších predpisov;
6. Usmernenie CKO pre RO v súvislosti s vyhlásením mimoriadnej situácie v SR zo dňa 18.3.2020;
7. Výnimka MF SR zo Systému finančného riadenia štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu na programové obdobie 2014 – 2020, verzia 2.1, zo dňa 26.3.2020.



Táto schéma má za cieľ vytvoriť podmienky pre podporu relevantných projektov výskumu a vývoja k riešeniu situácie spôsobenej ochorením COVID-19. Primárnym cieľom SR je preto stimulácia výskumu a vývoja výskumnými kapacitami, aby nasmerovali svoje činnosti na výskum a vývoj určitých výrobkov, ktoré sú v súčasnej dobe rozhodujúce na preklenutie obdobia zdravotno-bezpečnostných opatrení proti šíreniu nového koronavírusu spôsobujúceho ochorenie COVID - 19. Pomoc podľa tejto schémy je poskytovaná v súlade s platnými právnymi predpismi EÚ a všeobecne záväznými právnymi predpismi SR so vzťahom k predmetu schémy, Systémom riadenia európskych štrukturálnych a investičných fondov pre programové obdobie 2014 – 2020, Operačným programom Integrovaná infraštruktúra (ďalej len „OPII“) a pravidlami pre používanie finančných prostriedkov v rámci Európskeho fondu regionálneho rozvoja a internými dokumentmi vykonávateľa schémy, podmienkami dočasného rámca pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v súčasnej situácii spôsobenej nákazou COVID-19 prijatého 19. marca 2020 C(2020) 1863 a jeho zmeny C(2020) 2215 prijatej 3. apríla a C(2020) 3156 prijatej 8. mája 2020, zverejneného v Úradnom vestníku Európskej únie.

Riešenia prevencie a ochrany pred infekciou spôsobenou COVID – 19 aj z pohľadu možnej budúcej vlny infekcie v druhej polovici roka 2020 a v roku 2021 v Slovenskej republike, podpory zdravotníckych technológií zamerané na diagnostiku a terapiu pacientov trpiacich na ochorenie COVID 19, výskum a vývoj inovatívnych/automatizovaných foriem prepravy biologického materiálu/vzoriek/výsledkov, vývoj novej diagnostiky a testovanie na COVID – 19, vývoj sledovacích a monitorovacích zariadení pre ochorenie, výskumu smart technológií smerom k postihnutým nákazou COVID – 19, alebo stabilizácie ohrozených pracovných miest výskumníkov a vysoko kvalifikovaných technických pracovníkov predstavujú pomoc pre všetky podniky, ktoré na základe výsledkov výskumu a vývoja v oblasti zdravia budú mať možnosť priniesť inovatívne riešenia proti pandémie spôsobenej ochorením COVID – 19.

## 2. VŠEOBECNÝ POPIS OPATRENIA POMOCI V RÁMCI SCHÉMY

### 2.1. Právny základ

Právnym základom pre poskytovanie pomoci sú nasledujúce právne normy:

1. Zmluva o fungovaní Európskej únie (ďalej len „Zmluva“);
2. Zákon č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o príspevku z EŠIF“);
3. Oznámenie Komisie – Dočasný rámec pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v súčasnej situácii spôsobenej nákazou COVID-19 v znení jeho dodatkov – oznámenie Komisie o zmene dočasného rámca C(2020) 2215 zo dňa 3.4. 2020 a C(2020) 3156 zo dňa 8.5.2020 a C(2020) 4509 z 29.6.2020 (ďalej len „dočasný rámec“);
4. Zákon č. 358/2015 Z. z. o úprave niektorých vzťahov v oblasti štátnej pomoci a minimálnej pomoci a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o štátnej pomoci)<sup>1</sup> (ďalej len „zákon o štátnej pomoci“);
5. Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“);
6. Zákon č. 172/2005 Z. z. o organizácii štátnej podpory výskumu a vývoja a o doplnení zákona č. 575/2001 Z. z. o organizácii činnosti vlády a organizácii ústrednej štátnej správy v znení neskorších predpisov;
7. Zákon č. 243/2017 Z. z. o verejnej výskumnej inštitúcii a o zmene a doplnení niektorých zákonov;
8. Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“);
9. Zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o verejnom obstarávaní“);
10. Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“);
11. Zákon č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov (ďalej len „Obchodný zákonník“);
12. Zákon č. 455/1991 Zb. Zákon o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov (ďalej len „živnostenský zákon“);
13. Zákon č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákoník práce“);

<sup>1</sup> [www.statnapomoc.sk](http://www.statnapomoc.sk)

14. Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1301/2013 zo 17. decembra 2013 o Európskom fonde regionálneho rozvoja a o osobitných ustanoveniach týkajúcich sa cieľa Investovanie do rastu a zamestnanosti, a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 1080/2006 (ďalej aj „nariadenie o EFRR“)<sup>2</sup>;
15. Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 zo 17. decembra 2013, ktorým sa stanovujú spoločné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde, Kohéznom fonde, Európskom poľnohospodárskom fonde pre rozvoj vidieka a Európskom námornom a rybárskom fonde a ktorým sa stanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde, Kohéznom fonde a Európskom námornom a rybárskom fonde, a ktorým sa zrušuje nariadenie Rady (ES) č. 1083/2006 (ďalej len „všeobecné nariadenie“)<sup>3</sup>;
16. Vykonávacie Nariadenie Komisie (EÚ) č. 288/2014 z 25. februára 2014, ktorým sa stanovujú pravidlá podľa nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013, ktorým sa stanovujú spoločné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde, Kohéznom fonde, Európskom poľnohospodárskom fonde pre rozvoj vidieka a Európskom námornom a rybárskom fonde (ďalej len „vykonávacie nariadenie“)<sup>4</sup>;
17. Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ, Euratom) 2018/1046 z 18. júla 2018 o rozpočtových pravidlách, ktoré sa vzťahujú na všeobecný rozpočet Únie, o zmene nariadení (EÚ) č. 1296/2013, (EÚ) č. 1301/2013, (EÚ) č. 1303/2013, (EÚ) č. 1304/2013, (EÚ) č. 1309/2013, (EÚ) č. 1316/2013, (EÚ) č. 223/2014, (EÚ) č. 283/2014 a rozhodnutia č. 541/2014/EÚ a o zrušení nariadenia (EÚ, Euratom) č. 966/2012;
18. Systém riadenia štrukturálnych a investičných fondov na programové obdobie 2014 – 2020 (ďalej len „Systém riadenia EŠIF“)<sup>5</sup>;
19. Systém finančného riadenia štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu na programové obdobie 2014 – 2020 (ďalej len „Systém finančného riadenia“)<sup>6</sup>.

## 2.2. Poskytovateľ pomoci a vykonávateľ schémy

### Poskytovateľ pomoci (ďalej len „poskytovateľ pomoci“ alebo „poskytovateľ“):

Ministerstvo dopravy a výstavby SR  
Námestie slobody č. 6  
P.O. BOX 100  
810 05 Bratislava  
webové sídlo: [www.mindop.sk](http://www.mindop.sk) alebo [www.opii.gov.sk](http://www.opii.gov.sk)  
telefonický kontakt: +421 2/5949 4111

<sup>2</sup> Ú. v. EÚ L 347 zo dňa 20. decembra 2013, str. 289

<sup>3</sup> Ú. v. EÚ L 347 zo dňa 20. decembra 2013, str. 320

<sup>4</sup> Ú. v. EÚ L 371 zo dňa 27. decembra 2006, str. 1

<sup>5</sup> Uverejnený na webovom sídle [www.partnerskadohoda.gov.sk](http://www.partnerskadohoda.gov.sk)

<sup>6</sup> Uverejnený na webovom sídle Ministerstva financií SR [www.finance.gov.sk](http://www.finance.gov.sk)



**Vykonávateľ schémy (ďalej len „vykonávateľ schémy“ alebo „vykonávateľ“):**

Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR  
Stromová 1  
813 30 Bratislava  
webové sídlo: [www.opii.gov.sk](http://www.opii.gov.sk) alebo [www.minedu.sk](http://www.minedu.sk)  
telefonický kontakt.: +421 2/58374 561

ktorý svoju pôsobnosť vykonáva aj prostredníctvom:

Výskumná agentúra  
Sliačska 1  
831 02 Bratislava  
webové sídlo: [www.vyskumnaagentura.sk](http://www.vyskumnaagentura.sk)  
telefonický kontakt.: +421 2/917981241

Vzájomné vzťahy medzi poskytovateľom a vykonávateľom upravuje Zmluva o vykonávaní časti úloh riadiaceho orgánu pre OPII sprostredkovateľským orgánom v platnom znení, ktorá nadobudla účinnosť dňa 21.12.2019. Vzájomné vzťahy medzi vykonávateľom a Výskumnou agentúrou upravuje Dohoda o plnomocenstve na vykonávanie časti úloh sprostredkovateľského orgánu v rámci OPII v platnom znení, ktorá nadobudla účinnosť dňa 21.12.2019.

**2.3. Účel pomoci**

Účelom schémy s názvom „Schéma štátnej pomoci pre dočasnú pomoc na podporu výskumu a vývoja relevantného pre COVID – 19“ je podpora projektov priemyselného výskumu a experimentálneho vývoja v oblasti urýchleného výskumu a vývoja, s následným využitím výsledkov tohto výskumu a vývoja za účelom výroby produktov, ktoré sú priamo spojené s prepuknutím infekcií spôsobených COVID - 19, ako sú napr. vakcíny, lieky a liečby, zdravotnícke pomôcky, nemocničné a lekárske výrobky a zariadenia vrátane ventilátorov, ochranného odevu, diagnostických nástrojov a dezinfekčných prostriedkov. Poskytovaná pomoc bude realizovaná podľa čl. 3.6 a 3.7 dočasného rámca.

**2.4. Rozsah pôsobnosti**

V rámci tejto schémy je možné poskytnúť pomoc v rámci cieľa Investovanie do rastu a zamestnanosti pre nasledovné regióny úrovne 2 NUTS:

SK01 Bratislavský kraj  
SK02 Západné Slovensko (územie Trnavského, Nitrianskeho a Trenčianskeho kraja)  
SK03 Stredné Slovensko (územie Žilinského a Banskobystrického kraja)  
SK04 Východné Slovensko (územie Košického a Prešovského kraja)

Podpora projektov podľa tejto schémy predstavuje pomoc pre všetky podniky, ktoré na základe výsledkov výskumu a vývoja v oblasti zdravia budú mať možnosť priniesť



inovatívne riešenia proti pandémie spôsobenej ochorením COVID – 19.

**Pomoc podľa tejto schémy sa neposkytuje podnikom, ktoré vykonávajú výskum a vývoj v mene iných podnikov (zmluvný výskum).**

Vychádzajúc z účelu schémy, zmyslom a podstatou schémy nie je poskytnutie pomoci úverovým a finančným inštitúciám.

## 2.5. Prijímatelia pomoci

1. **Prijímateľmi pomoci/Príjemcami<sup>7</sup> pomoci** podľa tejto schémy sú podniky<sup>8</sup> v zmysle čl. 107 Zmluvy, ktorým sa poskytuje pomoc na realizáciu oprávnených projektov.
2. Pre účely tejto schémy je pojem **prijímatelia pomoci** (ďalej len „prijímateľ“ alebo „prijímatelia“) relevantný pre prijímateľa podľa § 3 ods. 2 písm. b) zákona o príspevku z EŠIF. Do momentu nadobudnutia účinnosti zmluvy o poskytnutí NFP sa prijímateľ v tejto schéme označuje ako **žiadateľ**.
3. Pojem **príjemcovia pomoci** (ďalej len „príjemca“ alebo „príjemcovia“) je relevantný v prípade uplatnenia inštitútu partnerstva, pre partnera/partnerov podľa § 3 ods. 2 písm. c) zákona o príspevku z EŠIF. Do momentu nadobudnutia účinnosti zmluvy o partnerstve sa príjemca v tejto schéme označuje ako **partner alebo partneri žiadateľa**.
4. V rámci projektov realizovaných na základe tejto schémy je možné uplatniť inštitút partnerstva, t. j. na príprave a/alebo realizácii projektu sa spolu so žiadateľom/prijímateľom môže podieľať aj jeden alebo viacerí partneri/príjemcovia. Uplatnenie inštitútu partnerstva musí umožňovať príslušná výzva na predkladanie žiadostí o NFP (ďalej len „výzva“). V prípade uplatnenia inštitútu partnerstva sa pomoc podľa tejto schémy poskytuje prijímateľovi aj príjemcovi. Ustanovenia tejto schémy sa rovnako vzťahujú na žiadateľa/prijímateľa, ako aj na partnera, prípadne partnerov/príjemcov.
5. Prijímateľmi/Príjemcami pomoci podľa tejto schémy môžu byť:
  - a) fyzické alebo právnické osoby oprávnené na podnikanie
    - podľa § 2 ods. 2 písm. a) Obchodného zákonníka, t. j. osoby zapísané v obchodnom registri a
    - podľa § 2 ods. 2 písm. b) Obchodného zákonníka, t. j. osoby podnikajúce na základe živnostenského oprávnenia,ak v rámci svojich podnikateľských činností uskutočňujú aj výskum a vývoj
  - b) organizácie venujúce sa výskumu a šíreniu poznatkov a výskumné organizácie

<sup>7</sup> Prijímateľ pomoci/príjemca pomoci v zmysle ustanovenia § 5 ods. 2 zákona č. 358/2015 Z. z. o úprave niektorých vzťahov v oblasti štátnej pomoci a minimálnej pomoci a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o štátnej pomoci)

<sup>8</sup> Za podnik sa považuje každý subjekt vykonávajúci hospodársku činnosť bez ohľadu na jeho právnu formu a spôsob jeho financovania a bez ohľadu na to, či dosahuje zisk

(ďalej len „výskumná organizácia“)<sup>9</sup>.

6. Označenie prijímateľa/príjemcu pomoci za podnik závisí od toho, či vykonáva hospodársku činnosť, ktorá spočíva v ponuke tovaru alebo služieb alebo v ponuke tovaru a služieb na trhu.
7. Subjekt vykonávajúci hospodárske aj nehospodárske činnosti sa pokladá za podnik len v súvislosti s vykonávaním hospodárskej činnosti<sup>10</sup> za predpokladu, že tieto dva druhy činností a ich náklady, financovanie a príjmy možno jasne oddeliť. Výdavky a príjmy spojené s hospodárskymi činnosťami sa musia účtovať osobitne, aby sa zabránilo krížovej dotácii hospodárskej činnosti. Dokladom o správnom pridelení nákladov, financovania a príjmov môžu byť napr. ročné účtovné závierky príslušného subjektu.
8. Z hľadiska veľkosti prijímateľmi/príjemcami podľa tejto schémy môžu byť:
  - a) mikro, malé a stredné podniky (ďalej len „MSP“), ktoré spĺňajú definíciu MSP stanovenú v prílohe I nariadenia 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 v platnom znení (ďalej len „všeobecné nariadenie o skupinových výnimkách“),
  - b) veľké podniky<sup>11</sup> t. j. podniky, ktoré nespĺňajú kritériá definície MSP podľa prílohy I všeobecného nariadenia o skupinových výnimkách.
9. Žiadatelia uvedú v žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku (ďalej len „žiadosť o NFP“) údaje o počte zamestnancov a o výške obratu, resp. celkovej ročnej hodnote aktív, týkajúce sa posledného schváleného účtovného obdobia a vypočítané na ročnom základe. Zohľadňujú sa odo dňa účtovnej závierky<sup>12</sup>.
10. V rámci projektov bude uplatňovaný inštitút partnerstva a vznik konzorcií podnikov a výskumných organizácií v rámci princípu efektívnej spolupráce<sup>13</sup>. Podmienky uplatňovania princípu partnerstva bude definovať výzva.
11. Prijímateľom/príjemcom pomoci podľa tejto schémy nemôžu byť podniky, ktoré už

<sup>9</sup> Organizácia venujúca sa výskumu a šíreniu poznatkov je subjekt (ako napr. univerzity, výskumné inštitúty, agentúry technologického transferu, sprostredkovatelia v oblasti inovácie, fyzické alebo virtuálne spolupracujúce subjekty zamerané na výskum) bez ohľadu na právne postavenie (verejnoprávny alebo súkromnoprávny subjekt) alebo spôsob financovania. Ich primárnym cieľom je nezávisle vykonávať základný výskum, priemyselný výskum alebo experimentálny vývoj alebo vo veľkej miere šíriť výsledky takýchto činností prostredníctvom vyučovania, publikačnej činnosti alebo transferu poznatkov. Podniky, ktoré môžu rozhodujúcim spôsobom ovplyvňovať takýto subjekt, napríklad v postavení akcionárov alebo členov, nesmú mať prednostný prístup k výsledkom, ktoré dosiahol. Pre účely tejto schémy a pri splnení podmienok predmetnej definície možno verejné výskumné inštitúcie v zmysle zákona č. 243/2017 Z. z. o verejnej výskumnej inštitúcii a o zmene a doplnení niektorých zákonov považovať za organizácie venujúce sa výskumu a šíreniu poznatkov.

<sup>10</sup> Podnikom sú aj subjekty neziskového sektora, napr. občianske združenia, neziskové organizácie, združenia právnických osôb, aj vysoké školy, výskumné inštitúcie (aj verejné), ak vykonávajú hospodársku činnosť.

<sup>11</sup> Veľké podniky rovnako ako MSP čelia náhlemu nedostatku likvidity v dôsledku ekonomických účinkov prepuknutia choroby COVID-19.

<sup>12</sup> Výška zvoleného obratu sa vypočíta bez dane z pridanej hodnoty (DPH) a iných nepriamych daní. Počet pracovníkov zodpovedá počtu osôb, ktoré v príslušnom podniku alebo v jeho mene pracovali na plný úväzok počas celého posudzovaného referenčného roku.

<sup>13</sup> Spolupráca medzi najmenej dvoma nezávislými stranami, ktorej cieľom je výmena poznatkov alebo technológií alebo dosiahnutie spoločného cieľa založeného na delbe práce, kde strany spoločne definujú rozsah projektu spolupráce, prispievajú k jeho realizácii a zdieľajú riziká i výsledky. Náklady projektu môže znášať v plnej výške jedna alebo viacero strán, čím sa ostatné strany odbera od jeho finančných rizík. Zmluvný výskum a poskytovanie výskumných služieb sa nepovažujú za formy spolupráce. Výskumné organizácie znášajú aspoň 10 % oprávnených výdavkov a majú právo uverejňovať výsledky vlastného výskumu.



boli v ťažkostiach k 31.12.2019 v zmysle definície čl. 2 ods. 18 všeobecného nariadenia o skupinových výnimkách, pričom jej špecifikácia bude súčasťou výzvy vyhlásenej podľa tejto schémy. Prijímateľom/príjemcom pomoci však môžu byť mikropodniky a malé podniky v zmysle definície MSP, ktoré už boli v ťažkostiach k 31.12.2019<sup>14</sup>, a to pod podmienkou, že ku dňu poskytnutia pomoci nie sú predmetom kolektívneho konkurzného konania podľa vnútroštátneho práva a že nedostali pomoc na záchranu<sup>15</sup> ani pomoc na reštrukturalizáciu<sup>16</sup>.

12. Prijímateľom/Príjemcom pomoci podľa tejto schémy nemôže byť ani podnik<sup>17</sup>, voči ktorému sa nárokuje vrátenie pomoci na základe predchádzajúceho rozhodnutia Komisie, ktorým bola táto pomoc označená za neoprávnenú a nezlučiteľnú s vnútorným trhom<sup>18</sup>.
13. Výzva vyhlásená podľa tejto schémy môže vymedziť špecifické požiadavky na oprávnených prijímateľov/príjemcov pomoci, nebudú však v rozpore s touto schémou.

## 2.6. Rozpočet

Pri určení výšky finančných zdrojov, na ktoré sa bude schéma vzťahovať, sa vychádza zo sumy finančných prostriedkov určených na výzvu, v rámci ktorej sa predpokladá výskyt prvku štátnej pomoci.

Predpokladaný ročný rozpočet tejto schémy predstavuje 80 mil. EUR.

## 3. CHARAKTER POMOCI POSKYTOVANEJ PODĽA SCHÉMY

### 3.1. Forma pomoci

1. Pomoc sa poskytuje vo forme nenávratného finančného príspevku (ďalej aj „NFP“) prostredníctvom refundácie, predfinancovania, zálohových platieb, ako aj kombináciou týchto spôsobov financovania.
2. Členenie zdrojov tvoriacich NFP je v súlade so Stratégiou financovania Európskych štrukturálnych a investičných fondov pre programové obdobie 2014 – 2020.

### 3.2. Oprávnené projekty

<sup>14</sup> Oznámenie komisie - Tretia zmena dočasného rámca pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v súčasnej situácii spôsobenej nákazou COVID-19 (2020/C 218/03) z 2.7.2020, str. 2.

<sup>15</sup> V prípade, ak dostali pomoc na záchranu, podmienkou pre poskytnutie pomoci podľa schémy je skutočnosť, že v čase poskytnutia pomoci už vrátili príslušný úver alebo vypovedali príslušnú záruku.

<sup>16</sup> Ak dostali pomoc na reštrukturalizáciu, podmienkou pre poskytnutie pomoci je, že v čase poskytnutia pomoci už nepodliehajú reštrukturalizačnému plánu.

<sup>17</sup> Viaceré oddelené právne subjekty, ktoré majú kontrolné podiely a iné funkčné, hospodárske a organizačné prepojenia, možno na účely uplatnenia tejto schémy pokladať za subjekty tvoriace jednu hospodársku jednotku. Táto hospodárska jednotka sa potom pokladá za relevantný podnik, teda prijímateľa/príjemcu pomoci.

<sup>18</sup> Rozsudok ESD C-188/92 vo veci „Deggendorf“



1. Podľa tejto schémy sa poskytuje pomoc na:

- a) projekty v oblasti priemyselného výskumu a experimentálneho vývoja<sup>19</sup>, ktoré realizujú výskum týkajúci sa COVID-19 a iných vírusových ochorení<sup>20</sup>, a to vrátane projektov, ktoré získali známku excelentnosti osobitne zameranú na COVID-19 v rámci nástroja pre MSP, ktorý je súčasťou programu Horizont 2020;
- b) investičnú pomoc na budovanie alebo modernizáciu infraštruktúry na testovanie a rozširovanie výroby, ktorá je potrebná na vývoj, testovanie a rozširovanie výroby produktov relevantných pre COVID-19 až do ich prvého komerčného použitia pred ich hromadnou výrobou.

2. Pomoc na projekty v oblasti výskumu a vývoja:

- a) Projekt v oblasti výskumu a vývoja je operácia, ktorá zahŕňa činnosti patriace do jednej alebo viacerých kategórií výskumu a vývoja a ktorá má splniť nedeliteľnú úlohu presného hospodárskeho, vedeckého alebo technického charakteru s vopred vymedzenými cieľmi.
- b) Podporovaná časť projektu musí v plnom rozsahu patriť do jednej alebo viacerých z kategórií priemyselného výskumu alebo experimentálneho vývoja, avšak vždy osobitne zamerané na COVID – 19.
- c) V rámci jedného projektu môžu byť podporené rôzne typy oprávnených aktivít pokrývajúce priemyselný výskum a experimentálny vývoj tak, ako budú prirodzene potrebné pre konkrétny projekt, pričom súčasťou výskumného a/alebo vývojového projektu môže byť aj aktivita zameraná na zriadenie alebo modernizáciu výskumnej infraštruktúry na testovanie a rozširovanie výroby v zmysle článku 3.4. tejto schémy.

3. Účelom pomoci podľa tejto schémy je zmiernenie dopadov ochorenia COVID-19 a riešenie súvisiacich opatrení na území SR prostredníctvom podpory nasledovných typov projektov produktovej línie všetkých domén inteligentnej špecializácie schválených v rámci Implementačného plánu RIS3 SK<sup>21</sup>:

- a) Prevencia a ochrana pred infekciou spôsobenou COVID - 19 aj z pohľadu novej budúcej vlny infekcie v druhej polovici roka 2020 a v roku 2021
- b) Zdravotnícke/hygienické technológie zamerané na diagnostiku a terapiu pacientov trpiacich na ochorenie COVID 19 (napríklad zlepšenie existujúcich parametrov pľúcnej ventilácie; výskum a vývoj inovatívnych/automatizovaných foriem prepravy biologického materiálu/vzoriek/výsledkov a pod.)
- c) Diagnostika a testovanie (výskum a vývoj čo možno najpresnejších a najrýchlejších diagnostických testov),

<sup>19</sup> Vymedzenie pojmov pre „priemyselný výskum“ a „experimentálny vývoj“ v zmysle článku 2 bodu 85 a bodu 86 nariadenia 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 (Ú. v. EÚ L 187, 26.6.2014, s. 1) v platnom znení.

<sup>20</sup> Výskum týkajúci sa COVID-19 a iných vírusových ochorení zahŕňa výskum vakcín, liekov a liečebných postupov, zdravotníckych pomôcok, nemocničného a zdravotníckeho vybavenia, dezinfekčných prostriedkov, ochranných odevov a ochranných prostriedkov, ako aj relevantných inovácií procesov na efektívnu výrobu potrebných produktov.

<sup>21</sup> Stratégia výskumu a inovácií pre inteligentnú špecializáciu Slovenskej republiky – platné znenie RIS3 SK schválenej uznesením vlády SR č. 655/2013 dňa 13.11.2013 je zverejnené na spoločnom webovom sídle poskytovateľa a vykonávateľa [www.opvaj.sk](http://www.opvaj.sk)

- d) Terapia, vakcíny a lieky, vrátane podpory výskumných klinických štúdií.
- e) Sledovacie a monitorovacie zariadenia (tzv. disease-tracking) pre ochorenie, analytické nástroje a riešenia pre zdravotníctvo a súvisiace systémy.
- f) Výskum a vývoj technológií zameraných na bezpečnosť zdravotníckych pracovníkov – ale aj iných pracovníkov pôsobiach v tzv. „prvej línii“ – ako napríklad využívanie robotiky/automatizácie v procesoch v rámci diagnostiky a terapie.
- g) Smart technológie pre pacientov trpiacich ochorením COVID-19.
- h) Bezpečná mobilita v rámci pandémie spôsobenej ochorením COVID-19: dáta a trendy, monitorovanie regionálnych rizík, ochrana izolovaných a rizikových skupín obyvateľstva, bezpečná prevádzka a využitie prostriedkov verejnej dopravy.

### 3.3. Pomoc poskytovaná podľa oddielu 3.6 dočasného rámca

Pomoc na projekty v oblasti výskumu a vývoja, ktoré realizujú výskum týkajúci sa COVID-19 a iných vírusových ochorení podľa tejto schémy je možné poskytnúť za predpokladu splnenia nasledovných podmienok:

1. **V prípade projektov v oblasti výskumu a vývoja, ktoré sa začali počnúc 1. februárom 2020, alebo projektov, ktorým bola udelená známka excelentnosti osobitne zameraná na COVID-19, sa pomoc považuje za pomoc so stimulačným účinkom; v prípade projektov, ktoré sa začali pred 1. februárom 2020, sa pomoc považuje za pomoc so stimulačným účinkom, ak je potrebná na urýchlenie projektu alebo rozšírenie jeho rozsahu. V takýchto prípadoch sú na pomoc oprávnené iba dodatočné náklady súvisiace s úsilím o urýchlenie alebo rozšírenie rozsahu;**
2. **Oprávnenými nákladmi sú všetky náklady potrebné na projekty výskumu a vývoja počas jeho trvania, a to aj vrátane osobných nákladov, nákladov na digitálne a počítačové zariadenia, na diagnostické nástroje, na nástroje na zber a spracovanie údajov, na výskumno-vývojové služby, na predklinické a klinické skúšanie (fázy skúšania I – IV), na získanie, schválenie a ochranu patentov a iných nehmotných aktív či na získanie posúdení zhody a/alebo povolení potrebných na uvedenie nových a kvalitnejších vakcín a liekov, zdravotníckych pomôcok, nemocničného a zdravotníckeho vybavenia, dezinfekčných prostriedkov a osobných ochranných prostriedkov na trh; fázy skúšania IV sú oprávnené, ak umožňujú ďalší vedecký alebo technologický pokrok. Za oprávnené výdavky nie je možné považovať výdavky, ktoré vznikli po 31. decembri 2023.**



3. Oprávnené výdavky<sup>22</sup> na výskumné a vývojové projekty sa priradia ku konkrétnej podporovanej kategórii výskumu a vývoja – priemyselný výskum, experimentálny vývoj.
4. Na pomoc sú oprávnené iba náklady, ktoré priamo súvisia s výskumným a vývojovým projektom a sú potrebné počas jeho trvania a následná ochrana práv duševného vlastníctva, klinické skúšky a regulačné postupy.
5. Aktíva (nástroje, vybavenie atď.), ktoré sa nepoužijú počas celého trvania projektu výskumu a vývoja a / alebo sa používajú na iné účely, ako sú projekty výskumu a vývoja, na ktoré sa vzťahuje táto schéma, sa berú do úvahy iba vo výške zodpovedajúcej pro rata (odpisy za obdobie trvania výskumného a vývojového projektu alebo pomerné množstvo kapacity použitej na výskumný a vývojový projekt).
6. **Intenzita pomoci pre každého príjemcu nesmie prekročiť 80 % oprávnených nákladov na priemyselný výskum a experimentálny vývoj<sup>23</sup>.**
7. *Príjem z projektu (napr. príjem od účastníkov projektu) bude predmetom spätného vymáhania od prijímateľa.*
8. *Intenzita pomoci na priemyselný výskum a experimentálny vývoj sa smie zvýšiť o 15 percentuálnych bodov, ak výskumný projekt podporuje viac ako jeden členský štát alebo ak sa vykonáva v rámci cezhraničnej spolupráce s výskumnými organizáciami alebo inými podnikmi.*
9. **Príjmateľ/príjemca pomoci sa musí zaviazat', že tretím stranám v EHP udelí za nediskriminačných trhových podmienok nevýhradné licencie.**

### 3.4. Investičná pomoc poskytovaná podľa oddielu 3.7 dočasného rámca.

*Investičnú pomoc na budovanie alebo modernizáciu infraštruktúry na testovanie a rozširovanie výroby podľa tejto schémy je možné poskytnúť, ak budú splnené nasledovné podmienky:*

1. **Investičná pomoc sa poskytuje na budovanie alebo modernizáciu infraštruktúry, ktorá je potrebná na testovanie a rozširovanie výroby, ktorá je potrebná na vývoj, testovanie a rozširovanie výroby produktov relevantných pre COVID-19 až do prvého komerčného použitia pred hromadnou výrobou v prípade liekov (vrátane vakcín) a liečebných postupov, ich medziproduktov, účinných farmaceutických zložiek a surovín relevantných pre COVID-19; zdravotnícke pomôcky, nemocničné a zdravotnícke vybavenie (vrátane pľúcnych ventilátorov a ochranných odevov a**

<sup>22</sup> Na účely tejto schémy, pokiaľ sa v texte uvádza pojem „výdavok“, rozumie sa ním aj náklad podľa zákona o účtovníctve, a naopak, pokiaľ takýto výklad zjavne neodporuje zmyslu príslušných ustanovení tejto schémy.

<sup>23</sup> Podľa vymedzenia v článku 2 bodoch 85 a 86 nariadenia Komisie (EÚ) č. 651/2014 zo 17. júna 2014 o vyhlásení určitých kategórií pomoci za slučiteľné s vnútorným trhom podľa článkov 107 a 108 zmluvy v platnom znení (Ú. v. EÚ L 187, 26.6.2014, s. 1).



- vybavenia, ako aj diagnostických nástrojov) a potrebné suroviny; dezinfekčné prostriedky, ich medziprodukty a chemické suroviny potrebné na ich výrobu; ako aj nástroje na zber/spracovanie údajov;
2. Oprávnenú infraštruktúru môže prevádzkovať prijímateľ, príjemca pomoci, ako aj samostatný prevádzkovateľ infraštruktúry, ktorý bude vybraný v zmysle zákona č. 343/2020 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v zmysle neskorších predpisov, zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v zmysle neskorších predpisov alebo zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v zmysle neskorších predpisov.
  3. **V prípade projektov, ktoré sa začali počnúc 1. februárom 2020, sa pomoc považuje za pomoc so stimulačným účinkom; v prípade projektov, ktoré sa začali pred 1. februárom 2020, sa pomoc považuje za pomoc so stimulačným účinkom, ak je potrebná na urýchlenie projektu alebo rozšírenie jeho rozsahu.** V takýchto prípadoch sú na pomoc oprávnené iba dodatočné náklady súvisiace s úsilím o urýchlenie alebo rozšírenie rozsahu;
  4. **Investičný projekt sa ukončí do šiestich mesiacov od dátumu poskytnutia pomoci.** Investičný projekt je považovaný za dokončený, keď ho za dokončený uzná vykonávateľ pomoci.. **Ak sa šesťmesačná lehota nedodrží, za každý mesiac omeškania sa vráti 25 % výšky pomoci poskytnutej v podobe nenávratného finančného príspevku, pokiaľ nie je omeškanie spôsobené faktormi mimo kontroly prijímateľa a/alebo príjemcu pomoci;**
  5. **Oprávnené náklady sa týkajú investičných nákladov (napr. pozemky, budovy a zariadenia / vybavenie, nehmotné aktíva) potrebných na budovanie alebo modernizáciu infraštruktúry na testovanie a rozširovanie výroby nevyhnutnej na vývoj produktov uvedených v ods. 1 tohto článku.**
  6. Aktíva (vybavenie, budovy, pozemky atď.), ktoré sa nebudú používať počas celej životnosti infraštruktúry, sa budú brať do úvahy iba vo výške zodpovedajúcej pro rata (t. j. odpisy počas životnosti, ak je to uplatniteľné, alebo pro rata z kapacity použitej na infraštruktúru).
  7. **Intenzita pomoci nepresahuje 75 % oprávnených nákladov.**
  8. Maximálna prípustná intenzita pomoci v zmysle predchádzajúceho odseku tohto článku sa smie zvýšiť o ďalších 15 percentuálnych bodov, buď ak sa investícia uzavrie do dvoch mesiacov po dátume poskytnutia pomoci, alebo ak pomoc pochádza z viac než jedného členského štátu.
  9. Cena účtovaná za služby poskytnuté infraštruktúrou na testovanie a rozširovanie výroby musí zodpovedať trhovej cene.
  10. Infraštruktúra na testovanie a rozširovanie výroby musí byť otvorená pre viacerých používateľov a prístup sa musí poskytovať transparentne a nediskriminačne.

11. Podnikom, ktoré financovali aspoň 10 % investičných nákladov, možno udeliť preferenčný prístup za priaznivejších podmienok.
12. *Príjem z projektu (napr. príjem od účastníkov projektu) bude predmetom spätného vymáhania od prijímateľa.*

### 3.5. Podmienky poskytovania pomoci

1. Príspevok sa poskytuje na základe písomnej zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku uzavretej so žiadateľom, ktorého žiadosť bola schválená v konaní podľa zákona o príspevku z EŠIF a splnila všetky podmienky poskytnutia príspevku stanovené v tejto schéme a vo výzve.
2. Základnou podmienkou poskytnutia pomoci je predloženie úplnej žiadosti o NFP vrátane všetkých príloh riadne, včas, vo forme určenej poskytovateľom/vykonávateľom (§19 ods. 4 zákona o príspevku z EŠIF) a v súlade s podmienkami uvedenými vo výzve, v tejto schéme a jej schválenie v konaní o žiadosti o NFP v zmysle § 19 zákona o príspevku z EŠIF.
3. K žiadosti je potrebné predložiť doklady a vyhlásenie preukazujúce splnenie podmienky, že žiadateľ/partner nie je podnikom v ťažkostiach<sup>24</sup>.
4. Vykonávateľ overí, že prijímateľ / príjemca pomoci nebol podnikom v ťažkostiach už<sup>25</sup> k 31. decembru 2019<sup>26</sup> v súlade s článkom 2.5. ods. 11 tejto schémy. Taktiež je potrebné k žiadosti predložiť vyhlásenie, že voči žiadateľovi/partnerovi sa nenárokujú vrátenie pomoci na základe rozhodnutia Komisie, ktorým bola táto pomoc označená za neoprávnenú a nezlučiteľnú s vnútorným trhom<sup>27</sup>, a že žiadateľ/partner na výdavky uvedené v žiadosti o NFP nežiada o inú štátnu pomoc alebo minimálnu pomoc, resp. požadovanie inej štátnej pomoci alebo minimálnej pomoci je v súlade s pravidlami kumulácie podľa tejto schémy, prípadne ustanovenými v príslušných pravidlách EÚ pre poskytovanie štátnej pomoci alebo minimálnej pomoci a na tieto výdavky v minulosti nebol poskytnutý príspevok z verejných zdrojov (miestnych, regionálnych, národných verejných zdrojov alebo zo zdrojov EÚ).
5. Pomoc bude poskytnutá len v prípade, ak žiadateľ/partner splní všetky podmienky poskytnutia NFP stanovené v rámci tejto schémy, výzvy a v súvisiacich právnych predpisoch. Podrobné podmienky poskytnutia NFP, ako aj kritériá pre výber projektov bude obsahovať výzva.
6. Žiadateľ môže v rámci tejto schémy predložiť viac projektov, pričom každý projekt sa bude posudzovať samostatne aj z hľadiska splnenia podmienok podľa tejto

<sup>24</sup> čl. 2 ods. 18 nariadenia 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 (Ú. v. EÚ L 187, 26.6.2014, s. 1) v platnom znení.

<sup>25</sup> Dočasný rámec pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v súčasnej situácii spôsobenej nákazou COVID-19 v znení jeho zmien prijatých 3.4.2020, 8.5.2020 a 29.6.2020.

<sup>26</sup> overenie podniku v ťažkostiach sa vykoná prostredníctvom testu podniku v ťažkostiach a metodických dokumentov vykonávateľa dostupných na jeho webovom sídle.

<sup>27</sup> Rozsudok ESD C-188/92 vo veci „Deggendorf“.



schémy. Predmetom samostatného posudzovania bude aj skutočnosť, ak sa žiadateľ v rámci iných projektov bude uchádzať o poskytnutie pomoci ako partner.

7. Pomoc podľa tejto schémy bude poskytnutá najneskôr do 31. decembra 2020.
8. Poskytnutie pomoci podľa tejto schémy nebude podmienené premiestnením výrobných činností alebo inej činnosti prijímateľa / príjemcu pomoci z inej krajiny v EHP na územie Slovenskej republiky. Toto pravidlo platí bez ohľadu na počet pracovných miest, ktoré skutočne zanikli v pôvodnej prevádzkarni prijímateľa / príjemcu pomoci v EHP.
9. Vykonávateľ predtým, ako poskytne pomoc podľa tejto schémy, získa od žiadateľa/partnera v písomnej alebo elektronickej forme vyhlásenie o akejkoľvek inej pomoci (štátnej a/alebo minimálnej pomoci), ktorá mu bola poskytnutá od iných poskytovateľov pomoci alebo v rámci iných schém pomoci.
10. Vykonávateľ overí pred poskytnutím pomoci podľa tejto schémy, či jej poskytnutím nedôjde k prekročeniu stanoveného stropu pomoci prijímateľovi pomoci/príjemcovi pomoci v zmysle článku 3.3 a článku 3.4. tejto schémy, a že sú splnené všetky podmienky stanovené v tejto schéme a dočasnom rámci.
11. Všetky skutočnosti, ktoré žiadateľ preukazuje vyhlásením, môžu byť predmetom následných kontrol.

### 3.6. Mechanizmus poskytovania pomoci

1. Vykonávateľ zverejní oznámenie o možnosti predkladania žiadosti o pomoc, ktorou je žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku (ďalej len „žiadosť“) v zmysle tejto schémy:
2. Súčasťou informácie o možnosti predkladania žiadostí je:
  - a) označenie, že ide o schému štátnej pomoci podľa dočasného rámca,
  - b) typy oprávnených aktivít,
  - c) časový harmonogram prijímania žiadostí
  - d) podmienky poskytnutia pomoci
  - e) informácia o obsahu, forme, čase a mieste podávania žiadostí vrátane zoznamu povinných príloh
3. Žiadosť je potrebné vypracovať podľa vzorového formuláru uvedeného v prílohe výzvy a doložiť ju vo výzve stanovenými povinnými prílohami. Podpísaním žiadosti o NFP žiadateľ akceptuje podmienky schémy štátnej pomoci a výzvy a súčasne potvrdzuje správnosť poskytnutých údajov. Za oprávnené žiadosti o pomoc sa považujú aj tie žiadosti o pomoc, ktoré boli podané pred oficiálnym zaslaním schémy pomoci na schválenie Európskej komisii.
4. Žiadateľ predkladá žiadosť o NFP elektronicky prostredníctvom verejnej časti informačného systému ITMS2014+ a v písomnej (tlačenej) forme na adresu



určenú vo výzve, a to buď osobne alebo doporučenou poštou alebo kuriérnou zásielkou alebo do elektronickej schránky vykonávateľa, resp. poskytovateľa. Doručením žiadosti o NFP začína konanie o žiadosti o NFP podľa zákona o príspevku z EŠIF, detailnejšie popísané v príručke pre žiadateľa, ktorá je prílohou príslušnej výzvy.

5. Žiadosti sa prijímajú priebežne na predpísaných formulároch, ktoré sú k dispozícii na webovom sídle vykonávateľa, ako aj na úradoch. Za oprávnené žiadosti o pomoc sa považujú aj tie žiadosti o pomoc (a v rámci nich realizované aktivity), ktoré boli podané pred oficiálnym zaslaním schémy pomoci na schválenie Európskej komisii.
6. V konaní o žiadosti o NFP sa posudzuje splnenie všetkých podmienok podľa tejto schémy a stanovených v príslušnej výzve zo strany žiadateľa a v prípade uplatnenia inštitútu partnerstva aj zo strany partnera alebo partnerov.
7. V prípade, že žiadosť o NFP splní všetky podmienky poskytnutia NFP určené v tejto schéme a vo výzve a v prípade, že je vo výzve vyčlenená alokácia finančných prostriedkov dostatočná na financovanie projektu, vydá vykonávateľ, resp. poskytovateľ rozhodnutie o schválení žiadosti o NFP a zašle ho žiadateľovi.
8. Pri nesplnení niektorej z podmienok poskytnutia NFP stanovených vo výzve a v tejto schéme, alebo ak na schválenie žiadosti o NFP nie je vo výzve určený dostatok finančných prostriedkov, vydá vykonávateľ, resp. poskytovateľ rozhodnutie o neschválení žiadosti o NFP s uvedením dôvodov neschválenia a zašle ho žiadateľovi.
9. Ak žiadateľ nesúhlasí s rozhodnutím poskytovateľa, resp. vykonávateľa, môže využiť opravné prostriedky v zmysle zákona o príspevku z EŠIF.
10. Vykonávateľ, resp. poskytovateľ na webovom sídle [www.opii.gov.sk](http://www.opii.gov.sk) v lehote stanovenej v § 48 ods. 1 a 2 zákona o príspevku z EŠIF (60 pracovných dní od skončenia rozhodovania o žiadosti o NFP) zverejnení pre každú výzvu zoznam schválených a zoznam neschválených žiadostí o NFP v poradí určenom na základe aplikácie kritérií pre výber projektov.
11. Žiadateľom, ktorého žiadosť o NFP bola v konaní schválená, uzatvára s poskytovateľom zmluvu o poskytnutí NFP, v ktorej bude dohodnutý spôsob a podmienky jeho poskytovania.
12. Zmluva, podľa ktorej sa poskytuje pomoc, musí obsahovať záväzok prijímateľa, že dodrží všetky podmienky, za ktorých mu bola poskytnutá pomoc a že vráti poskytnutú pomoc, ak takéto podmienky poruší. V prípade uplatnenia inštitútu partnerstva, zmluva obsahuje aj záväzok príjemcu, že dodrží všetky podmienky, za ktorých sa mu poskytla pomoc a že vráti poskytnutú pomoc, ak takéto podmienky poruší alebo takýto záväzok príjemcu upraví zodpovedajúcim spôsobom zmluva o partnerstve uzavretá medzi prijímateľom a príjemcom/príjemcami.
13. Zmluva o partnerstve musí byť uzavretá pred podpisom zmluvy o poskytnutí NFP. Zmluva o partnerstve musí obsahovať odkladaciu podmienku účinnosti, podľa

ktorej nadobudne účinnosť v deň, v ktorý nadobudne účinnosť zmluva o poskytnutí NFP.

14. Právny nárok na poskytnutie pomoci nastáva dňom nadobudnutia účinnosti zmluvy o poskytnutí NFP.
15. Pre účely poskytnutia pomoci podľa tejto schémy sa deň/dátum nadobudnutia účinnosti zmluvy o poskytnutí NFP považuje za deň/dátum poskytnutia pomoci prijímateľovi, resp. príjemcovi/príjemcom, ak je partner/partneri účastníkom zmluvy o NFP. Deň/dátum nadobudnutia účinnosti zmluvy o partnerstve sa považuje za deň/dátum poskytnutia pomoci príjemcovi/príjemcom.
16. Účinnosť zmluvy o poskytnutí NFP, ako aj zmluvy o partnerstve nastáva deň po ich zverejnení v Centrálnom registri zmlúv.
17. Žiadosť o NFP s prílohami, ako aj ďalšie vyžiadané informácie sa považujú za dôverné. Zamestnanci vykonávateľa, resp. poskytovateľa sú povinní zachovávať mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach, o ktorých sa dozvedia. Táto povinnosť trvá aj po skončení pracovného pomeru.

### 3.7. Kumulácia pomoci

1. Pomoc podľa tejto schémy sa môže vzájomne kumulovať s ostatnými druhmi pomoci podľa dočasného rámca v súlade so špecifickými podmienkami kumulácie podľa ods. 3 tohto článku schémy.
2. Za predpokladu, že sa dodržia pravidlá podľa Všeobecného nariadenia o skupinových výnimkách, a podľa jednotlivých nariadení de minimis<sup>28</sup> (ďalej len „Nariadenia de minimis“), pomoc poskytnutá podľa tejto schémy sa môže kumulovať v súlade s pravidlami kumulácie stanovenými vo Všeobecnom nariadení o skupinových výnimkách a v jednotlivých Nariadeniach de minimis.
3. **Špecifické podmienky kumulácie pre poskytovanie pomoci podľa tejto schémy:**
  - Pomoc na projekty v oblasti výskumu a vývoja, ktoré realizujú výskum týkajúci sa COVID-19 a iných vírusových ochorení podľa tejto schémy sa smie kumulovať s podporou z iných zdrojov určenou na tie isté oprávnené náklady, ak kumulovaná pomoc neprekračuje stanovenú intenzitu pomoci v zmysle článku 3.3. schémy;
  - Pomoc na budovanie alebo modernizáciu infraštruktúry na testovanie a rozširovanie výroby podľa tejto schémy nie je možné kumulovať s inou investičnou pomocou na tie isté oprávnené náklady.

<sup>28</sup> Nariadenie Komisie (EÚ) č. 1407/2013 z 18.12.2013 o uplatňovaní článkov 107 a 108 Zmluvy o fungovaní EÚ na pomoc de minimis (Ú. v. EÚ L 352, 24.12.2013, s. 1), nariadenie Komisie (EÚ) č. 1408/2013 z 18.12.2013 o uplatňovaní článkov 107 a 108 Zmluvy o fungovaní EÚ na pomoc de minimis v sektore poľnohospodárstva (Ú. v. EÚ L 352, 24.12.2013, s. 9) v platnom znení, nariadenie Komisie (EÚ) č. 717/2014 z 27.6.2014 o uplatňovaní článkov 107 a 108 Zmluvy o fungovaní EÚ na pomoc de minimis v sektore rybolovu a akvakultúry (Ú. v. EÚ L 190, 28.6.2014, s. 45) a nariadenie Komisie (EÚ) č. 360/2012 z 25.4.2012 o uplatňovaní článkov 107 a 108 Zmluvy o fungovaní EÚ na pomoc de minimis v prospech podnikov poskytujúcich služby všeobecného hospodárskeho záujmu (Ú. v. EÚ L 114, 26.4.2012, s. 8)



#### 4. VŠEOBECNÉ POTVRDENIA A ZÁVÄZKY

##### 4.1. Transparentnosť, monitorovanie, podávanie správ

1. Schéma štátnej pomoci v platnom znení je zverejnená na spoločnom webovom sídle poskytovateľa a vykonávateľa [www.opii.gov.sk](http://www.opii.gov.sk) do konca jej účinnosti a na webovom sídle [www.statnapomoc.sk](http://www.statnapomoc.sk). Výzvy, na ktoré sa schéma vzťahuje, sú zverejnené na webovom sídle poskytovateľa/vykonávateľa a webovom sídle Centrálného koordinačného orgánu [www.partnerskadohoda.sk](http://www.partnerskadohoda.sk).
2. Transparentnosť schválenej a poskytovanej pomoci a jej zverejnenia zabezpečuje vykonávateľ v zmysle nariadenia EP a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a ustanovení zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
3. Vykonávateľ alebo poskytovateľ písomne informuje prijímateľa/príjemcu pomoci o predpokladanej výške pomoci vyjadrenej ako ekvivalent hrubého grantu a o tom, že ide o štátnu pomoc, pričom výslovne uvedie odkaz<sup>29</sup> na znenie oznámenia Komisie - Dočasný rámec pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v súčasnej situácii spôsobenej nákazou COVID-19 prijatého 19.3.2020 C(2020) 1863 a jeho zmien C(2020) 2215 zo dňa 3.4. 2020 a C(2020) 3156 zo dňa 8.4.2020 a s odkazom na príslušné časti dočasného rámca, oddiel 3.6, alebo oddiel 3.7. s referenciou týkajúcou sa uverejnenia príslušného dokumentu v Úradnom vestníku Európskej únie, a súčasne na túto schému pomoci, jej názov s odkazom na príslušné časti schémy podľa ktorých sa pomoc poskytuje (3.3. alebo 3.4.). Uvedené sa považuje za splnené, ak je to vzájomne dohodnuté a uvedené v zmluve o poskytnutí NFP a súčasne ak relevantné, aj v zmluve o partnerstve.
4. Vykonávateľ uverejní informácie<sup>30</sup> za každú jednotlivú pomoc poskytnutú podľa článku 3.3. alebo článku 3.4. schémy (oddiel 3.6, alebo oddiel 3.7. dočasného rámca) na súhrnnom webovom sídle štátnej pomoci<sup>31</sup> do 12 mesiacov odo dňa poskytnutia pomoci, ako aj na webovom sídle poskytovateľa/vykonávateľa schémy štátnej pomoci.
5. Za transparentnosť schémy a zabezpečenie zverejnenia údajov o všetkých právoplatných rozhodnutiach o žiadosti o NFP, ako aj uzatváraných zmluvách o poskytnutí NFP je zodpovedný poskytovateľ, resp. vykonávateľ. Tieto údaje sú v zmysle § 48 ods. 5 zákona o EŠIF zverejnené na webovom sídle Centrálného koordinačného orgánu.
6. Poskytovateľ, resp. vykonávateľ kontroluje dodržiavanie všetkých podmienok stanovených v tejto schéme, predovšetkým dodržiavanie maximálnej intenzity pomoci.

<sup>29</sup> Odkaz je uvedený v príslušnej časti právneho aktu, ktorým vzniká prijímateľovi pomoci nárok na poskytnutie pomoci, a ktorým je Dohoda o poskytnutí finančného príspevku.

<sup>30</sup> Informácie požadované v prílohe III k nariadeniu Komisie (EÚ) č. 651/2014 zo 17. júna 2014 a prílohe III k nariadeniu Komisie (EÚ) č. 702/2014 a prílohe III k nariadeniu Komisie (EÚ) č. 1388/2014 zo 16. decembra 2014

<sup>31</sup> <https://semp.kti2dc.sk/>



7. Poskytovateľ predloží Európskej komisii výročné správy o poskytnutej pomoci<sup>32</sup> podľa dočasného rámca. Vykonávateľ schémy je pre tieto účely povinný zaslať poskytovateľovi všetky požadované informácie a údaje o poskytnutej pomoci.
8. Poskytovateľ predloží Európskej komisii tiež zoznam opatrení zavedených na základe tejto schémy, ktoré boli schválené v zmysle tejto schémy, do 31.12.2020.
9. Poskytovateľ, resp. vykonávateľ vedie centrálnu evidenciu pomoci, ktorá obsahuje úplné informácie a podrobné záznamy o každej pomoci poskytnutej v rámci tejto schémy. Tieto záznamy, ktoré musia obsahovať všetky informácie potrebné na preukázanie toho, že boli dodržané podmienky schémy a dočasného rámca, sa musia archivovať 10 rokov od poskytnutia pomoci a na požiadanie predložiť Európskej komisii.
10. Európska komisia môže požiadať o dodatočné informácie o poskytnutej pomoci podľa tejto schémy s cieľom overiť, či sa dodržali podmienky podľa dočasného rámca a rozhodnutia Komisie, ktorým bola schválená táto schéma.

#### 4.2. Kontrola a audit

1. Vykonávanie finančnej kontroly pomoci vychádza z legislatívy EÚ (Nariadenie EP a Rady (EÚ) č. 1303/2013; Nariadenie EP a Rady (EÚ) č. 1301/2013 a Nariadenie Rady ES č. 2185/1996 o kontrolách a inšpekciách na mieste<sup>33</sup>, vykonávaných Komisiou s cieľom ochrany finančných záujmov Európskych spoločenstiev pred spreneverou a inými podvodmi) a z legislatívy SR (zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a podľa § 14 zákona o štátnej pomoci).
2. Subjektmi zapojenými do finančnej kontroly a vnútorného auditu sú:
  - a) Ministerstvo financií SR;
  - b) Úrad vládneho auditu;
  - c) Najvyšší kontrolný úrad SR;
  - d) kontrolné orgány Európskej únie;
  - e) certifikačný orgán,
  - f) útvar kontroly poskytovateľa a vykonávateľa.
3. Poskytovateľ/vykonávateľ kontroluje dodržanie podmienok poskytnutia NFP, ako aj ostatné skutočnosti, ktoré by mohli mať vplyv na správnosť a účelovosť poskytnutej pomoci. Poskytovateľ/vykonávateľ kontroluje predovšetkým hospodárnosť, efektívnosť a účelnosť použitia poskytnutej pomoci a dodržanie podmienok zmluvy a schémy. Za týmto účelom je poskytovateľ/vykonávateľ oprávnený vykonať kontrolu priamo u prijímateľa/príjemcu pomoci.
4. Prijímateľ/príjemca pomoci vytvorí zamestnancom poskytovateľa/vykonávateľa vykonávajúcim kontrolu/vládny audit, ako aj ďalším osobám oprávneným na výkon kontroly a auditu, primerané podmienky na riadne a včasné vykonanie

<sup>32</sup> Nariadenie Komisie (ES) č. 794/2004 z 21.4.2004, ktorým sa vykonáva nariadenie Rady (ES) č. 659/1999 ustanovujúce podrobné pravidlá na uplatňovanie článku 93 Zmluvy o ES, Ú. v. EÚ L 140, 30.4.2004, s. 1 – 134.

<sup>33</sup> Mimoriadne vydanie Ú. v. ES L 292, 15.11.1996

kontroly/audit a poskytuje im potrebnú súčinnosť a všetky vyžiadané informácie a listiny týkajúce sa realizácie aktivít projektu za účelom preukázania oprávnenosti vynaložených výdavkov a dodržiavania podmienok poskytnutia príspevku.

#### **4.3. Podmienky obchodného tajomstva vo vzťahu k schéme pomoci a jej prílohám**

Slovenské orgány potvrdzujú, že informácie uvedené v tejto schéme, ako aj všetky dokumenty predkladané Európskej komisii neobsahujú dôverné informácie, ktoré by nemali byť poskytnuté tretím osobám.

#### **4.4. Podmienky spolufinancovania zo zdrojov Únie**

Pri poskytovaní pomoci spolufinancovanej zo zdrojov Európskej únie sa oprávnenosť stanovuje na základe príslušných nariadení EÚ<sup>34</sup>, v súlade s pravidlami pre OPII.

Konkrétne podmienky poskytnutia pomoci, na ktoré je možné poskytnúť pomoc podľa tejto schémy, sú v súlade s platnými právnymi predpismi EÚ a všeobecne záväznými právnymi predpismi SR so vzťahom k predmetu schémy, Systémom riadenia EŠIF pre programové obdobie 2014 – 2020, OPII a internými dokumentmi vykonávateľa schémy.

#### **4.5. Zabezpečenie súladu s ustanovením 108 (3) Zmluvy**

Pomoc podľa tejto schémy môže byť poskytnutá a vyplatená až po notifikácii a schválení schémy Európskou komisiou.

### **5. TRVANIE SCHÉMY – PLATNOSŤ A ÚČINNOSŤ**

1. Schéma nadobúda platnosť a účinnosť dňom jej schválenia Európskou komisiou.
2. Platnosť a účinnosť schémy skončí 31. decembra 2020, pričom do tohto termínu musí byť uzatvorená a účinná zmluva o poskytnutí NFP, ako aj zmluva o partnerstve.
3. Predkladanie žiadostí o platbu v rámci projektov, pri ktorých bola uplatnená táto schéma, končí 30. júna 2023.
4. Posledným dátumom, na základe ktorého bude možné poskytovať individuálnu pomoc na základe tejto schémy je 31. decembra 2020.

### **6. PRÍLOHY**

PRÍLOHA Č. 1 DEFINÍCIA MSP

PRÍLOHA Č. 2 UZNESENIA VLÁDY SR SÚVISIACE S MIMORIADNOU SITUÁCIOU:

Uznesenie Vlády SR č.111 z 11.3.2020  
<https://rokovania.gov.sk/RVL/Resolution/18249/1>

<sup>34</sup> nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013, nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1301/2013

Uznesenie Vlády SR č. 114 z 15.3.2020  
<https://rokovania.gov.sk/RVL/Resolution/18252/1>

Uznesenie Vlády SR č. 115 z 18.3.2020:  
<https://rokovania.gov.sk/RVL/Resolution/18253/1>

Uznesenie Vlády SR č. 257 z 28.4.2020  
<https://rokovania.gov.sk/RVL/Resolution/18396>



**PRÍLOHA Č. 1****Definícia MSP**

Vymedzenie pojmov týkajúcich sa MSP

*Článok 1 Podnik*

Za podnik sa považuje každý subjekt, ktorý vykonáva hospodársku činnosť bez ohľadu na jeho právnu formu. Sem patria najmä samostatne zárobkovo činné osoby a rodinné podniky, ktoré vykonávajú remeselnícke alebo iné činnosti, a partnerstvá alebo združenia, ktoré pravidelne vykonávajú hospodársku činnosť.

*Článok 2*

*Počet pracovníkov a finančné limity určujúce kategórie podnikov*

1. Kategóriu mikropodnikov, malých a stredných podnikov („MSP“) tvoria podniky, ktoré zamestnávajú menej ako 250 osôb a ktorých ročný obrát nepresahuje 50 mil. EUR a/alebo celková ročná súvaha nepresahuje 43 mil. EUR.
2. V rámci kategórie MSP sa malý podnik definuje ako podnik, ktorý zamestnáva menej ako 50 osôb a ktorého ročný obrát a/alebo celková ročná súvaha nepresahuje 10 mil. EUR.
3. V rámci kategórie MSP sa mikropodnik definuje ako podnik, ktorý zamestnáva menej ako 10 osôb a ktorého ročný obrát a/alebo celková ročná súvaha nepresahuje 2 mil. EUR.

*Článok 3*

*Typy podnikov, ktoré sa zohľadňujú pri výpočte počtu pracovníkov a finančných súm*

1. „Samostatný podnik“ je každý podnik, ktorý nie je zatriedený ako partnerský podnik v zmysle odseku 2 alebo ako prepojený podnik v zmysle odseku 3.
2. „Partnerské podniky“ sú všetky podniky, ktoré nie sú zatriedené ako prepojené podniky v zmysle odseku 3 a medzi ktorými je takýto vzťah: podnik (vyššie postavený podnik) vlastní, buď samostatne alebo spoločne s jedným alebo viacerými prepojenými podnikmi v zmysle odseku 3, 25 % alebo viac imania alebo hlasovacích práv iného podniku (nižšie postavený podnik).

Podnik sa však môže klasifikovať ako samostatný, teda ako podnik, ktorý nemá žiadne partnerské podniky, aj keď nižšie uvedení investori tento limit 25 % dosiahnu alebo prekročia, za predpokladu, že títo investori nie sú prepojení v zmysle odseku 3 individuálne alebo spoločne s príslušným podnikom:

- a) verejné investičné spoločnosti, spoločnosti investujúce do rizikového kapitálu,

fyzické osoby alebo skupiny fyzických osôb pravidelne vykonávajúce rizikové investičné aktivity, ktoré investujú vlastný kapitál do nekótovaných podnikov (podnikateľskí anjeli), za predpokladu, že celkové investície týchto podnikateľských anjelov v rovnakom podniku sú nižšie ako 1 250 000 EUR;

- b) univerzity alebo neziskové výskumné strediská;
- c) inštitucionálni investori vrátane regionálnych rozvojových fondov;
- d) orgány miestnej samosprávy s ročným rozpočtom nižším ako 10 mil. EUR a s menej ako 5 000 obyvateľmi.

3. „Prepojené podniky“ sú podniky, medzi ktorými je niektorý z týchto vzájomných vzťahov:

- a) podnik má väčšinu hlasovacích práv akcionárov alebo členov v inom podniku;
- b) podnik má právo vymenovať alebo odvolať väčšinu členov správneho, riadiaceho alebo dozorného orgánu iného podniku;
- c) podnik má právo dominantne pôsobiť na iný podnik na základe zmluvy uzatvorenej s týmto podnikom alebo na základe ustanovenia v jeho spoločenskej zmluve alebo stanovách;
- d) podnik, ktorý je akcionárom alebo členom iného podniku, sám kontroluje na základe zmluvy s inými akcionármi tohto podniku alebo členmi tohto podniku väčšinu hlasovacích práv akcionárov alebo členov v tomto podniku.

Vychádza sa z predpokladu, že dominantný vplyv neexistuje, ak sa investori uvedení v odseku 2 druhom pododseku nezapoja priamo alebo nepriamo do riadenia príslušného podniku – bez toho, aby boli dotknuté ich práva ako akcionárov.

Podniky, ktoré sa nachádzajú v niektorom zo vzťahov uvedených v prvom pododseku prostredníctvom jedného alebo viacerých iných podnikov alebo prostredníctvom niektorého z investorov uvedených v odseku 2, sa tiež považujú za prepojené.

Podniky, ktoré sa nachádzajú v niektorom z týchto vzťahov prostredníctvom fyzickej osoby alebo skupiny fyzických osôb konajúcich spoločne, sa tiež považujú za prepojené podniky, ak svoju činnosť alebo časť svojej činnosti vykonávajú na rovnakom relevantnom trhu alebo na príbuzných trhoch.

Za „príbuzný trh“ sa považuje trh pre výrobok alebo službu, ktorý sa nachádza bezprostredne vo vyššej alebo nižšej pozícii vo vzťahu k relevantnému trhu.

- 4. Okrem prípadov uvedených v odseku 2 druhom pododseku sa podnik nemôže považovať za MSP, ak 25 % alebo viac imania alebo hlasovacích práv je priamo alebo nepriamo kontrolovaných spoločne alebo individuálne jedným alebo viacerými verejnými orgánmi.
- 5. Podniky môžu poskytnúť vyhlásenie o postavení ako samostatný podnik, partnerský podnik alebo prepojený podnik vrátane údajov týkajúcich sa limitov

stanovených v článku 2. Vyhlásenie sa môže poskytnúť aj vtedy, keď je imanie rozptýlené tak, že nie je možné presne určiť, kto je jeho držiteľom; v takomto prípade podnik môže poskytnúť vyhlásenie v dobrej viere, že môže odôvodnene predpokladať, že jeden podnik v ňom nevlastní alebo spoločne navzájom prepojené podniky v ňom nevlastnia 25 % alebo viac. Takéto vyhlásenia sa poskytnú bez toho, aby boli dotknuté kontroly alebo vyšetrovania stanovené podľa vnútroštátnych pravidiel alebo pravidiel Únie.

#### Článok 4

*Údaje používané pri výpočte počtu pracovníkov a finančných súm a referenčné obdobie*

1. Údajmi používanými pri výpočte počtu pracovníkov a finančných súm sú údaje týkajúce sa posledného schváleného účtovného obdobia a vypočítané na ročnom základe. Zohľadňujú sa odo dňa účtovnej závierky. Výška zvoleného obratu sa vypočíta bez dane z pridanej hodnoty (DPH) a iných nepriamych daní.
2. Ak podnik v deň účtovnej závierky zistí, že na ročnom základe prekročil počet pracovníkov alebo finančné limity stanovené v článku 2, alebo klesol pod tento počet pracovníkov a finančné limity, nebude to mať za následok stratu alebo nadobudnutie statusu stredného alebo malého podniku alebo mikropodniku, pokiaľ sa tieto limity neprekročili v dvoch po sebe nasledujúcich účtovných obdobiach.
3. V prípade novozaložených podnikov, ktorých účtovné uzávierky ešte neboli schválené, sa uplatnia údaje získané čestným odhadom vykonaným v priebehu finančného roku.

#### Článok 5

*Počet pracovníkov*

Počet pracovníkov zodpovedá počtu ročných pracovných jednotiek (RPJ), t. j. počtu osôb, ktoré v príslušnom podniku alebo v jeho mene pracovali na plný úväzok počas celého posudzovaného referenčného roku. Práca osôb, ktoré nepracovali celý rok, práca osôb, ktoré pracovali na kratší pracovný čas bez ohľadu na jeho trvanie, a práca sezónnych pracovníkov sa započítava ako podiely RPJ. Pracovníkmi sú:

- a) zamestnanci;
- b) osoby pracujúce pre podnik v podriadenom postavení, ktoré sa podľa vnútroštátnych právnych predpisov považujú za zamestnancov;
- c) vlastníci – manažéri;
- d) partneri vykonávajúci pravidelnú činnosť v podniku, ktorí majú finančný prospech z podniku.

Učni alebo študenti, ktorí sa zúčastňujú na odbornom vzdelávaní na základe učňovskej



zmluvy alebo zmluvy o odbornom výcviku, sa nepovažujú za pracovníkov. Doba trvania materskej alebo rodičovskej dovolenky sa nezapočítava.

#### Článok 6

##### Vyhotovenie údajov o podniku

1. V prípade samostatného podniku sa údaje vrátane počtu pracovníkov určujú výlučne na základe účtovnej závierky tohto podniku.
2. Údaje o podniku, ktorý má partnerské podniky alebo prepojené podniky, vrátane údajov o počte pracovníkov sa určia na základe účtovnej závierky a iných údajov o podniku alebo, ak je k dispozícii, podľa konsolidovanej účtovnej závierky podniku alebo konsolidovanej účtovnej závierky, do ktorej bol podnik zahrnutý prostredníctvom konsolidácie.

K údajom uvedeným v prvom pododseku sa pripočítajú údaje každého partnerského podniku príslušného podniku, ktorý sa nachádza bezprostredne vo vyššom alebo nižšom postavení vo vzťahu k nemu. Výsledok je úmerný percentuálnemu podielu imania alebo hlasovacích práv (podľa toho, ktorá z hodnôt je vyššia). V prípade krížových podielov sa použije vyšší z týchto percentuálnych podielov.

K údajom uvedeným v prvom a druhom pododseku sa pripočíta 100 % údajov každého podniku, ktorý je priamo alebo nepriamo prepojený s príslušným podnikom, ak už tieto údaje neboli zahrnuté prostredníctvom konsolidácie do účtovnej závierky.

3. Na účely uplatnenia odseku 2 sa údaje partnerských podnikov príslušného podniku odvodzujú z ich účtovných závierok a ostatných údajov – konsolidovaných, ak existujú. K týmto údajom sa pripočíta 100 % údajov podnikov, ktoré sú prepojené s týmito partnerskými podnikmi, pokiaľ ich účtovné údaje už nie sú zahrnuté prostredníctvom konsolidácie.

Na účely uplatnenia toho istého odseku 2 sa údaje podnikov, ktoré sú prepojené s príslušným podnikom, odvodzujú z ich účtovných závierok a ostatných údajov – konsolidovaných, ak existujú. K týmto údajom sa pomerne pripočítajú údaje každého prípadného partnerského podniku tohto prepojeného podniku, ktorý sa nachádza bezprostredne vo vyššom alebo nižšom postavení vo vzťahu k nemu, pokiaľ už tieto údaje neboli zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky v podiele zodpovedajúcom prinajmenšom percentuálnemu podielu určenému v odseku 2 druhom pododseku.

4. Ak sa v konsolidovanej účtovnej závierke neuvádzajú za daný podnik údaje o pracovníkoch, čísla týkajúce sa pracovníkov sa vypočítajú úmerne na základe súhrnu údajov z jeho partnerských podnikov a pripočítaním údajov z podnikov, s ktorými je príslušný podnik prepojený.