

**G000017**

**Poskytovateľ pomoci:** OKTE, a.s.  
**Sídlo:** Mlynské nivy 48, 821 09 Bratislava  
**Vyhlasovateľ pomoci:** Protimonopolný úrad Slovenskej republiky  
**Sídlo:** Drieňová 24, 826 03 Bratislava 29  
**Vykonávateľ pomoci:** OKTE, a.s.  
**Sídlo:** Mlynské nivy 48, 821 09 Bratislava  
**Zverejňuje/vyhlasuje:** SCHÉMU ŠTÁTNEJ POMOCI na podporu výroby elektriny z obnoviteľných zdrojov energie

**OKTE, a.s.**

**SCHÉMA ŠTÁTNEJ POMOCI  
na podporu výroby elektriny  
z obnoviteľných zdrojov energie**

**Január 2022**

1

## OBSAH

<b>A. PREAMBULA .....</b>	<b>3</b>
<b>B. PRÁVNÝ ZÁKLAD .....</b>	<b>3</b>
<b>C. POUŽITÉ DEFINÍCIE .....</b>	<b>4</b>
<b>D. ÚČEL POMOCI .....</b>	<b>5</b>
<b>E. POSKYTOVATEĽ POMOCI A VYKONÁVATEĽ SCHÉMY .....</b>	<b>5</b>
<b>F. PRÍJEMCOVIA POMOCI .....</b>	<b>5</b>
<b>G. ROZSAH PÔSOBNOSTI .....</b>	<b>6</b>
<b>H. OPRÁVNENÉ PROJEKTY .....</b>	<b>7</b>
<b>I. FORMA POMOCI .....</b>	<b>8</b>
<b>J. VÝŠKA POMOCI .....</b>	<b>8</b>
<b>K. STIMULAČNÝ ÚČINOK POMOCI .....</b>	<b>9</b>
<b>L. PODMIENKY POSKYTNUTIA POMOCI .....</b>	<b>9</b>
<b>M. KUMULÁCIA POMOCI .....</b>	<b>11</b>
<b>N. PREUKÁZANIE SPLNENIA PODMIENOK NA POMOC .....</b>	<b>11</b>
<b>O. MECHANIZMUS POSKYTNUTIA POMOCI .....</b>	<b>12</b>
<b>P. CELKOVÝ ROZPOČET .....</b>	<b>13</b>
<b>Q. TRANSPARENTNOSŤ A MONITOROVANIE .....</b>	<b>14</b>
<b>R. KONTROLA A AUDIT .....</b>	<b>14</b>
<b>S. PLATNOSŤ A ÚČINNOSŤ SCHÉMY .....</b>	<b>15</b>
<b>T. PRÍLOHY .....</b>	<b>16</b>

## SCHÉMA ŠTÁTNEJ POMOCI na podporu výroby elektriny z obnoviteľných zdrojov energie

### A. PREAMBULA

Schéma štátnej pomoci na podporu výroby elektriny z obnoviteľných zdrojov energie (ďalej len „schéma“) je vypracovaná v súlade s nariadením 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.

Predmetom tejto schémy je poskytovanie štátnej pomoci (ďalej len „pomoc“) formou prevádzkovej pomoci na výrobu elektriny z obnoviteľných zdrojov energie (ďalej len „OZE“) s cieľom zvýšenia podielu elektriny z OZE na hrubej konečnej spotrebe elektriny Slovenskej republiky a plnenia záväzkov a požiadaviek ustanovených smernicou Európskeho parlamentu a Rady 2009/28/ES zo dňa 23. apríla 2009 o podpore využívania energie z obnoviteľných zdrojov energie a o zmene a doplnení a následnom zrušení smerníc 2001/77/ES a 2003/30/ES.

### B. PRÁVNY ZÁKLAD

Právny základ schémy tvorí nasledovná legislatíva EÚ a SR:

- 1) Nariadenie 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<sup>1</sup> v platnom znení (ďalej len „nariadenie o skupinových výnimkách“);
- 2) Príloha 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 „príloha I nariadenia o skupinových výnimkách“);
- 3) Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2009/28/ES<sup>2</sup> zo dňa 23. apríla 2009 o podpore využívania energie z obnoviteľných zdrojov energie a o zmene a doplnení a následnom zrušení smerníc 2001/77/ES a 2003/30/ES (ďalej len „smernica 2009/28/ES“) v platnom znení;
- 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) (ďalej len „zákon o štátnej pomoci“);
- 5) Zákon č. 309/2009 Z. z. o podpore obnoviteľných zdrojov energie a vysokoúčinnnej kombinovanej výroby a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o podpore OZE“);
- 6) Zákon č. 251/2012 Z. z. o energetike a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o energetike“);
- 7) Zákon č. 250/2012 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o regulácii“);
- 8) Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“);
- 9) 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 č. 357/2015 Z. z.“).

<sup>1</sup> Úradný vestník EÚ: L 187/1, 26. 06. 2014.

<sup>2</sup> Úradný vestník EÚ: L 140/1, 05. 06. 2009.

### C. POUŽITÉ DEFINÍCIE

Pre účely tejto schémy platia nasledujúce definície:

- **Obnoviteľné zdroje energie** sú obnoviteľné nefosílné zdroje energie:
  1. vodná energia,
  2. slnečná energia,
  3. veterná energia,
  4. geotermálna energia,
  5. biomasa vrátane všetkých produktov jej spracovania, okrem dreva, ktoré nepochádza z energetických porastov a okrem dreva, ktoré nie je odpadom z drevospracujúceho priemyslu,
  6. bioplyn, skládkový plyn, plyn z čističiek odpadových vôd,
  7. biometán,
  8. aerotermálna energia,
  9. hydrotermálna energia.
- **Elektrina z obnoviteľných zdrojov energie** je elektrina vyrobená v zariadeniach na výrobu elektriny využívajúcich iba obnoviteľné zdroje energie alebo elektrina, ktorá zodpovedá podielu obnoviteľných zdrojov energie určenému na základe výhrevnosti palív v hybridných zariadeniach na výrobu elektriny; za elektrinu z obnoviteľných zdrojov energie sa nepovažuje elektrina vyrobená v prečerpávacej vodnej elektrárni.
- **Cena elektriny** je cena elektriny za jednotku množstva elektriny schválená alebo určená v sekundárnom právnom predpise Úradom pre reguláciu sieťových odvetví (ďalej len „úrad“) pre elektrinu vyrobenú z obnoviteľných zdrojov energie tak, aby nepresiahla rozdiel medzi celkovými priemernými nákladmi na výrobu elektriny z OZE a trhovou cenou elektriny.
- **Cena vykupovanej elektriny** je cena elektriny za jednotku množstva elektriny vykúpenej výkupcom elektriny určená ako trhovú cenu predstavujúca základ pre výpočet ceny vykupovanej elektriny a koeficient zohľadňujúci hodnotu vykupovaného diagramu výroby elektriny voči základu pre výpočet ceny vykupovanej elektriny, náklady spojené prevzatím zodpovednosti za odchýlku a náklady na činnosti spojené s výkupom elektriny.
- **Doplatok** je rozdiel medzi cenou elektriny a cenou vykupovanej elektriny, ktorý je uhrádzaný výrobcovi elektriny s právom na podporu podľa § 3 ods. 1 písm. c) zákona o podpore OZE; ak je tento rozdiel záporný, doplatok sa rovná nule.
- **Ponúknutá cena elektriny** je cena elektriny za jednotku množstva elektriny určená pre zariadenie výrobcu elektriny výberovým konaním podľa § 5c zákona o podpore OZE.
- **Príplatok** je rozdiel medzi ponúknutou cenou elektriny a cenou vykupovanej elektriny, ktorý je uhrádzaný výrobcovi elektriny s právom na podporu podľa § 3 ods. písm. e) zákona o podpore OZE; ak je tento rozdiel záporný, príplatok sa rovná nule.
- **Malé zariadenie** je zariadenie s inštalovaným výkonom menej ako 500 kW na výrobu elektriny z obnoviteľných zdrojov energie. Na účely výpočtu uvedených maximálnych



kapacít sa malé zariadenia so spoločným bodom pripojenia do elektrickej sústavy považujú za jedno zariadenie.

- **Lokálny zdroj** je zariadenie na výrobu elektriny z obnoviteľného zdroja energie, ktoré vyrába elektrinu na pokrytie spotreby odberného miesta identického s odovzdávacím miestom tohto zariadenia na výrobu elektriny a ktorého celkový inštalovaný výkon je do 500 kW vrátane, najviac však vo výške maximálnej rezervovanej kapacity takéhoto odberného miesta.
- **Začatie činnosti** pre účely poskytnutia štátnej pomoci podľa tejto schémy je uvedenie zariadenia do prevádzky podľa zákona o podpore OZE po doručení žiadosti podľa článku K.

#### D. ÚČEL POMOCI

Účelom pomoci je prevádzková pomoc na podporu výroby elektriny z OZE v súlade s čl. 42 a čl. 43 nariadenia o skupinových výnimkách s cieľom zvýšenia podielu elektriny z OZE na spotrebe elektriny.

#### E. POSKYTOVATEĽ POMOCI A VYKONÁVATEĽ SCHÉMY

##### Poskytovateľ pomoci:

OKTE, a.s. (ďalej len „poskytovateľ“)

Mlynské nivy 48

821 09 Bratislava

Slovenská republika

Tel.: + 421 916 432 649

Webové sídlo: <https://www.okte.sk/>

Poskytovateľ je vykonávateľom schémy.

#### F. PRÍJEMCOVIA POMOCI

Príjemcom pomoci podľa tejto schémy je podnik v zmysle článku 107 ods. 1 Zmluvy o fungovaní EÚ, t. j. akýkoľvek subjekt, ktorý vykonáva hospodársku činnosť bez ohľadu na právny status a spôsob financovania. Hospodárskou činnosťou je každá činnosť spočívajúca v ponuke tovaru a/alebo služieb na trhu. Príjemcovia pomoci sú fyzické alebo právnické osoby podľa § 2 ods. (2), písm. a) až c) zákona č. 513/1991 Z. z. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov, ktoré sú zapísané v obchodnom registri, podnikajú na základe živnostenského oprávnenia alebo podnikajú na základe iného než živnostenského oprávnenia podľa osobitných predpisov.<sup>3</sup>

Pomoc v rámci schémy bude poskytovaná pre mikro, malé, stredné podniky a veľké podniky. Určujúcou definíciou mikro, malých a stredných podnikov (ďalej len „MSP“) je definícia použitá v prílohe I nariadenia o skupinových výnimkách (príloha č. 1 schémy). Veľký podnik

<sup>3</sup> Napr. Zákon č. 251/2012 Z. z. o energetike.

je podnik, ktorý nemožno klasifikovať ako MSP podľa prílohy I nariadenia o skupinových výnimkách.

V rámci tejto schémy nie je možné poskytnúť pomoc podniku v ťažkostiach<sup>4</sup> s výnimkou podniku, ktorý nebol v ťažkostiach k 31. decembru 2019, ale stal sa podnikom v ťažkostiach v období od 1. januára 2020 do 31. decembra 2021, ani podniku, voči ktorému je nárokové vrátenie pomoci na základe predchádzajúceho rozhodnutia Komisie, v ktorom bola táto pomoc poskytnutá Slovenskou republikou označená za neoprávnenú a nezlučiteľnú s vnútorným trhom.<sup>5</sup> Poskytovateľ overí tieto skutočnosti u príjemcu pomoci pred poskytnutím pomoci.

Pomoc v rámci schémy bude poskytovaná tiež osobám podnikajúcim na základe iného než živnostenského oprávnenia podľa osobitných predpisov<sup>3</sup>.

Viacere oddelené právne subjekty, ktoré majú kontrolné podiely a iné funkčné, hospodárske a organizačné prepojenie, možno na účely uplatnenia pravidiel štátnej pomoci pokladať za subjekty tvoriace jednu hospodársku jednotku. Táto hospodárska jednotka sa potom pokladá za relevantný podnik, teda príjemcu pomoci.<sup>6</sup>

#### G. ROZSAH PÔSOBNOSTI

Schéma sa vzťahuje na poskytovanie pomoci podľa článkov 42 a 43 nariadenia o skupinových výnimkách. V zmysle uvedeného bude pomoc poskytovaná ako prevádzková pomoc na výrobu elektriny z OZE, a to na nové alebo rekonštruované zariadenia.

Táto schéma sa neuplatňuje na nasledovné oblasti:

- pomoc na činnosti súvisiace s vývozom do tretích krajín alebo členských štátov, konkrétne pomoc priamo súvisiacu s vyvázanými množstvami, so zriadením a prevádzkovaním distribučnej siete alebo inými bežnými výdavkami súvisiacimi s vývoznou činnosťou;
- pomoc, ktorá je podmienená uprednostňovaním používania domáceho tovaru pred tovarom dovážaným;
- pomoc poskytovaná v odvetví rybolovu a akvakultúry podľa nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1379/2013 z 11. decembra 2013 o spoločnej organizácii trhov s produktmi rybolovu a akvakultúry, ktorým sa menia nariadenia Rady (ES) č. 1184/2006 a (ES) č. 1224/2009 a zrušuje nariadenie Rady (ES) č. 104/2000<sup>7</sup>;
- pomoc poskytovaná podnikom pôsobiacim v sektore spracovania a marketingu poľnohospodárskych výrobkov, a to v týchto prípadoch:
  - a) ak je výška pomoci stanovená na základe ceny alebo množstva takýchto výrobkov kúpených od prvovýrobcov alebo umiestnených na trh príslušnými podnikmi,
  - b) ak je pomoc podmienená tým, že má byť čiastočne alebo úplne postúpená

<sup>4</sup> Pre definíciu podniku v ťažkostiach je určujúca definícia obsiahnutá v čl. 2 ods. 18 nariadenia o skupinových výnimkách.

<sup>5</sup> Rozsudok ESD C-188/92 vo veci „Deggendorf“ <http://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXI/?uri=CELEX%3A61992CJ0188>.

<sup>6</sup> Súdny dvor v tejto súvislosti považuje za relevantnú existenciu kontrolného podielu a iných funkčných, hospodárskych a organických prepojení - rozsudok Súdneho dvora zo 16. decembra 2010, *AceaElectrabel Produzione SpA/Komisia*, C-480/09 P, ECLI:EU:C:2010:787, body 47 až 55; rozsudok Súdneho dvora z 10. januára 2006, *Cassa di Risparmio di Firenze SpA a i.*, C-222/04, ECLI:EU:C:2006:8, bod 112

<sup>7</sup> Ú. v. EÚ, L 354, 28. 12. 2013, str. 1.

prvovýrobcou;

- pomoc na uľahčenie zatvorenia uhofných baní neschopných konkurencie v zmysle rozhodnutia Rady 2010/787.

Ak podnik pôsobí vo vylúčených sektoroch uvedených vyššie a v sektoroch, ktoré patria do rozsahu pôsobnosti tejto schémy, táto schéma sa uplatňuje na pomoc poskytovanú v súvislosti s týmito ďalšími sektormi alebo na tieto ďalšie činnosti pod podmienkou, že príjemca pomoci zabezpečí (a poskytovateľ overí) oddelením činností alebo rozlíšením nákladov (výdavkov), aby činnosti vykonávané vo vylúčených sektoroch neboli podporované z pomoci poskytnutej v súlade s touto schémou.

V súlade s čl. 1 ods. 3 písm. b) nariadenia o skupinových výnimkách je možné v rámci tejto schémy poskytovať pomoc aj subjektom pôsobiacim v poľnohospodárskej prvovýrobe.

Táto schéma sa neuplatňuje na opatrenia, ktorých samotný obsah alebo podmienky s nimi spojené alebo ich metódy financovania predstavujú neoddeliteľné porušenie právnych predpisov Európskej únie, ako sú

- a) opatrenia pomoci, pri ktorých je poskytnutie pomoci podmienené povinnosťou, aby príjemca mal hlavné sídlo v príslušnom členskom štáte alebo aby bol usadený predovšetkým v príslušnom členskom štáte; požiadavka mať prevádzkareň alebo pobočku v členskom štáte poskytujúcom pomoc v čase vyplatenia pomoci je však dovolená;
- b) opatrenia pomoci, pri ktorých je poskytnutie pomoci podmienené povinnosťou, aby príjemca používal domáce výrobky alebo služby alebo
- c) opatrenia pomoci obmedzujúce možnosť príjemcov využívať výsledky výskumu, vývoja a inovácií v iných členských štátoch.

Pomoc podľa tejto schémy sa poskytne najviac do výšky 150 miliónov EUR za kalendárny rok..

Táto schéma sa neuplatňuje, ak priemerný ročný rozpočet na štátnu pomoc podľa tejto schémy presiahne 150 mil. EUR.

Pomoc podľa tejto schémy je možné poskytnúť pre zariadenia na výrobu elektriny na území celého Slovenska, a to v zmysle podmienok uvedených v tejto schéme.

## H. OPRAVNENÉ PROJEKTY

Oprávnené projekty podľa tejto schémy sú zariadenia na výrobu elektriny z obnoviteľných zdrojov energie, pripojené do sústavy, ktoré začali činnosť po 1. máji 2022:

- a) malé zariadenia výrobcu elektriny s celkovým inštalovaným výkonom do 500 kW vrátane, využívajúce vodnú energiu, geotermálnu energiu, bioplyn, skládkový plyn alebo plyn z čističiek odpadových vôd,
- b) zariadenia výrobcu elektriny s celkovým inštalovaným výkonom od 10 kW do 50 MW využívajúce obnoviteľné zdroje energie na základe súťažného ponukového konania, ktorým je výberové konanie na zariadenia výrobcu elektriny s právom na podporu podľa zákona o podpore OZE,
- c) lokálny zdroj.



**I. FORMA POMOCI**

Pomoc podľa tejto schémy sa poskytuje na základe zmluvy<sup>8</sup> príjemcu pomoci s poskytovateľom

- a) formou prémie k trhovým cenám elektriny prostredníctvom:
  - i. doplatku pre oprávnené projekty podľa článku H písm. a) tejto schémy po dobu účtovného odpisovania zariadení na výrobu elektriny, najdlhšie však 15 rokov,
  - ii. príplatku pre oprávnené projekty podľa článku H písm. b) tejto schémy na základe súťažného ponukového konania s jasnými, transparentnými a nediskriminačnými kritériami, ktoré sú otvorené pre všetkých výrobcov vyrábajúcich elektrinu z obnoviteľných zdrojov energie na nediskriminačnom základe po dobu účtovného odpisovania zariadení na výrobu elektriny, najdlhšie však 15 rokov,
- b) prostredníctvom neuplatňovania tarify za prevádzkovanie systému<sup>9</sup> pre oprávnené projekty podľa článku H písm. c) tejto schémy po dobu účtovného odpisovania zariadení na výrobu elektriny, najdlhšie však po dobu stanovenú podľa platných právnych predpisov.

**J. VÝŠKA POMOCI**

1. Výška pomoci<sup>10</sup> formou doplatku je súčin doplatku a množstva elektriny určeného podľa zákona o podpore OZE počas celého obdobia<sup>11</sup> poskytovania pomoci, t.j. po dobu účtovného odpisovania zariadení na výrobu elektriny, najdlhšie však 15 rokov.
2. Výška pomoci<sup>10</sup> formou príplatku je súčin príplatku a množstva elektriny určeného podľa zákona o podpore OZE počas celého obdobia<sup>11</sup> poskytovania pomoci, t.j. po dobu účtovného odpisovania zariadení na výrobu elektriny, najdlhšie však 15 rokov.
3. Výška pomoci<sup>10</sup> formou neuplatňovania tarify za prevádzkovanie systému pre lokálny zdroj je súčin tarify za prevádzkovanie systému a množstva elektriny vyrobenej v lokálnom zdroji a spotrebovanej v odbornom mieste identickom s odovzdávacím miestom lokálneho zdroja po dobu účtovného odpisovania zariadení<sup>11</sup> na výrobu elektriny, najdlhšie však po dobu

<sup>8</sup>Uzatvorením zmluvy v zmysle písm. N. Preukázanie splnenia podmienok na pomoc) ods. 6 tejto schémy medzi poskytovateľom pomoci a príjemcom pomoci je zo strany poskytovateľa pomoci potvrdené preukázanie splnenia podmienok na poskytnutie pomoci v súlade s podmienkami stanovenými v tejto schéme, v zákone o podpore OZE, zákone o regulácii, zákone o energetike a vykonávacích právnych predpisoch k týmto zákonom. Právny nárok na poskytnutie pomoci vzniká príjemcovi pomoci v súlade s podmienkami stanovenými v tejto schéme, v zákone o podpore OZE, zákone o regulácii, zákone o energetike, zákone o štátnej pomoci a vykonávacích právnych predpisoch k týmto zákonom dňom sprístupnenia podkladov pre poskytnutie dotknutej pomoci poskytovateľom pomoci v zmysle písm. O. Mechanizmus poskytnutia pomoci) tejto schémy. Deň sprístupnenia podkladov poskytovateľom pomoci podľa predchádzajúcej vety sa považuje za deň poskytnutia pomoci.

<sup>9</sup>Tarifa za prevádzkovanie systému zahŕňa náklady na výrobu elektriny z obnoviteľných zdrojov energie, vysoko účinnej kombinovanej výroby elektriny a tepla a domáceho uhlia a náklady organizátora krátkodobého trhu s elektrinou a platí ju koncový spotrebiteľ elektriny.

<sup>10</sup> Maximálna výška pomoci je upravená v zmluve uzatvorenej medzi poskytovateľom pomoci a príjemcom pomoci.

<sup>11</sup> Maximálne obdobie poskytovania pomoci je upravené v zmluve uzatvorenej medzi poskytovateľom pomoci a príjemcom pomoci.

stanovenú podľa platných právnych predpisov.

4. Maximálna kumulovaná výška pomoci pre malé zariadenia na jeden podnik a jeden projekt podľa tejto schémy je 15 mil. eur. Maximálna výška ročnej pomoci prostredníctvom všetkých foriem pomoci podľa tejto schémy je 150 mil. eur za rok.
5. Strop uvedený v bode 4 tohto článku sa nesmie obchádzať umelým rozdeľovaním schém pomoci alebo projektov pomoci.
6. Pomoc podľa tejto schémy sa považuje za transparentnú pomoc podľa čl. 5 nariadenia o skupinových výnimkách.

#### K. STIMULAČNÝ ÚČINOK POMOCI

Pomoc podľa tejto schémy môže byť príjemcovi pomoci poskytnutá, ak bude preukázaný jej stimulačný účinok<sup>12</sup>.

Pomoc poskytnutá príjemcovi pomoci, na ktorú sa vzťahuje táto schéma, sa považuje za pomoc, ktorá má stimulačný účinok, ak príjemca pomoci predložil žiadosť o štátnu pomoc poskytovateľovi pred začatím činnosti (podľa definície v článku C. tejto schémy).

Žiadosť o štátnu pomoc musí obsahovať aspoň tieto informácie:

- a) názov a veľkosť podniku;
- b) opis projektu vrátane dátumu začatia činnosti a ukončenia činnosti;
- c) miesto projektu;
- d) zoznam nákladov projektu,
- e) typ pomoci, výšku verejných financií potrebných na projekt, dobu uplatňovania prevádzkovej pomoci.

#### L. PODMIENKY POSKYTNUTIA POMOCI

1. Poskytovateľ môže poskytnúť pomoc podľa tejto schémy len v prípade, ak sú splnené všetky kritériá a podmienky stanovené v tejto schéme, v zákone o podpore OZE, zákone o regulácii, zákone o energetike a vykonávacích právnych predpisoch k týmto zákonom.
2. Pomoc formou doplatku (absencia súťažného ponukového konania) možno poskytnúť na malé zariadenia s inštalovanou kapacitou výroby elektriny do 500 kW vrátane na výrobu elektriny využívajúce vodnú energiu, geotermálnu energiu, bioplyn, skládkový plyn alebo plyn z čističiek odpadových vôd. Na účely výpočtu uvedených maximálnych kapacít sa zariadenia so spoločným bodom pripojenia do elektrickej sústavy považujú za jedno zariadenie. Akákoľvek investičná pomoc prijatá predtým sa musí od prevádzkovej pomoci odpočítať. Žiadateľ v čestnom vyhlásení uvedie, či mu takáto investičná pomoc bola poskytnutá. Pomoc na jednotku energie nepresahuje rozdiel medzi celkovými priemernými

<sup>12</sup> Čl. 6 nariadenia o skupinových výnimkách.

nákladmi na výrobu energie z obnoviteľných zdrojov energie a trhovou cenou príslušnej formy energie. Priemerné náklady sa pravidelne a najmenej každoročne aktualizujú.<sup>13</sup>

3. Pomoc formou príplatku sa poskytuje na základe súťažného ponukového konania s jasnými, transparentnými a nediskriminačnými kritériami, ktoré sú otvorené pre všetkých výrobcov vyrábajúcich elektrinu z obnoviteľných zdrojov energie na nediskriminačnom základe, pričom
  - a) pomoc sa poskytuje ako prémia k trhovej cene, pričom výrobcovia predávajú svoju elektrinu priamo na trhu a
  - b) na príjemcov pomoci sa vzťahuje štandardná zodpovednosť za vyrovnanie odchýlky, pričom príjemcovia pomoci môžu zodpovednosť za vyrovnanie odchýlky preniesť na iné podniky konajúce v ich mene, ako sú napr. agregátori.
4. Ponukové konanie sa môže obmedziť na konkrétne technológie, ak by konanie otvorené pre všetkých výrobcov viedlo k nepriaznivému výsledku, ktorý sa nemôže riešiť v rámci návrhu postupu, najmä s ohľadom na:
  - a) dlhodobjší potenciál danej novej a inováčnej technológie,
  - b) potrebu dosiahnuť diverzifikáciu,
  - c) obmedzenia siete a stabilitu sústavy,
  - d) systémové (integračné) náklady alebo
  - e) potrebu zabrániť prípadom narušenia na trhoch so surovinami vyplývajúcim z podpory biomasy.

Ak sa obmedzí aukcia na konkrétne technológie, poskytovateľ v spolupráci s Ministerstvom hospodárstva SR vykonajú podrobné posúdenie uplatniteľnosti takýchto podmienok a oznámia ho Komisii v súlade s postupom opísaným v článku 11 písm. a) nariadenia o skupinových výnimkách.

5. Pomoc formou príplatku sa môže poskytnúť na nové a inováčné technológie energie z obnoviteľných zdrojov prostredníctvom súťažného ponukového konania otvoreného najmenej pre jednu takúto technológiu na základe jasných, transparentných a nediskriminačných kritérií. Takáto pomoc sa neposkytuje celkovo na viac ako 5 % plánovanej novej elektrickej kapacity z obnoviteľných zdrojov energie za rok.
6. Pomoc formou doplatku a príplatku sa poskytuje iba dovtedy, kým nie je zariadenie vyrábajúce elektrinu z obnoviteľných zdrojov energie úplne odpísané podľa všeobecne uznávaných účtovných zásad, najdlhšie však 15 rokov.
7. Pomoc formou doplatku a príplatku sa neposkytuje v hodinách, keď sú ceny elektriny na organizovanom krátkodobom cezhraničnom trhu s elektrinou záporné.
8. Pomoc formou doplatku a príplatku možno poskytnúť pre zdroje v zmysle zákona o podpore OZE.
9. Pomoc formou neuplatňovania tarify za prevádzkovanie systému možno poskytnúť pre lokálne zdroje v zmysle zákona o podpore OZE.

<sup>13</sup> čl. 43 ods. 5 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



10. Poskytovateľ si uplatní nárok na vrátenie poskytnutej pomoci v plnej výške, ak žiadateľ poskytne nepravdivé údaje. Porušenie podmienok použitia dotácie sa bude klasifikovať ako porušenie finančnej disciplíny podľa § 31 zákona č. 523/2004 Z. z.
11. Mechanizmus poskytovania pomoci je upravený najmä zákonom o podpore OZE.

#### **M. KUMULÁCIA POMOCI**

Pomoc formou doplatku poskytnutá podľa tejto schémy sa môže kumulovať s investičnou pomocou, avšak akákoľvek investičná pomoc poskytnutá na projekt sa musí odpočítavať od prevádzkovej pomoci. Kumulácia pomoci bude overená pri určení ceny podľa § 6 zákona o podpore OZE.

Kumulácia štátnej pomoci je vždy viazaná na konkrétny oprávnený projekt.

Štátna pomoc môže kumulovať s akoukoľvek inou štátnou pomocou, pokiaľ sa tieto opatrenia týkajú iných identifikovateľných oprávnených nákladov.

#### **N. PREUKÁZANIE SPLNENIA PODMIENOK NA POMOC**

1. Žiadateľ predloží žiadosť o štátnu pomoc vrátane povinných príloh v súlade s postupom uvedeným na webovom sídle poskytovateľa <https://www.okte.sk/>.
2. Žiadateľ spolu so žiadosťou o štátnu pomoc doloží nasledovné skutočnosti:
  - a) Žiadateľ nenapĺňa definíciu podniku v ťažkostiach v zmysle článku F tejto schémy a čl. 2 ods. 18 nariadenia o skupinových výnimkách, ani voči nemu nie je nárokované vrátenie štátnej pomoci na základe predchádzajúceho rozhodnutia Európskej komisie, ktorým bola táto pomoc poskytnutá Slovenskou republikou označená za neoprávnenú a nezlučiteľnú s vnútorným trhom. Žiadateľ tieto skutočnosti uvedie v čestnom vyhlásení. Žiadateľ zároveň musí prejsť testom podniku v ťažkostiach v súlade s Metodickým usmernením k určení podniku v ťažkostiach pre jednoduché a rýchle posúdenie stavu žiadateľa v zmysle definície podniku v ťažkostiach.
  - b) Splnenie povinností týkajúcej sa úhrady:
    - i. daní spravovaných daňovým úradom v súlade s právnymi predpismi Slovenskej republiky,
    - ii. poistného na zdravotné poistenie,
    - iii. poistného na sociálne poistenie a príspevky na starobné dôchodkové sporenie.
  - c) Žiadateľ ani jeho štatutárny orgán, ani žiadny člen štatutárneho orgánu, prokurista, či osoba splnomocnená zastupovať žiadateľa v konaní o žiadosti neboli právoplatne odsúdení za trestný čin korupcie, za trestný čin poškodzovania finančných záujmov Európskej únie, trestný čin legalizácie príjmu z trestnej činnosti, trestný čin založenia, zosnovania a podporovania zločineckej skupiny alebo trestný čin machinácie pri verejnom obstarávaní a verejnej dražbe. Žiadateľ túto skutočnosť uvedie v čestnom vyhlásení.
  - d) Žiadateľ neporušil zákaz nelegálneho zamestnávania za obdobie 5 rokov predchádzajúcich podaniu žiadosti. Žiadateľ túto skutočnosť uvedie v čestnom



vyhlásení.

3. Žiadateľ ďalej spolu so žiadosťou o štátnu pomoc doloží čestné vyhlásenie, v ktorom uvedie, či mu bola poskytnutá investičná pomoc a ak áno, uvedie výšku investičnej pomoci v €.
4. Žiadateľ je povinný podmienky podľa ods. 2 písm. a) až d) spĺňať počas celého obdobia poskytovania a čerpania pomoci.
5. Pre preukázanie splnenia podmienok na pomoc je žiadateľ povinný:
  - a) v prípade, ak žiada o pomoc prostredníctvom doplatku, spĺňať podmienky uzatvorenia zmluvy o doplatku v zmysle platného Prevádzkového poriadku organizátora krátkodobého trhu s elektrinou,
  - b) v prípade, ak žiada o pomoc prostredníctvom príplatku, spĺňať podmienky uzatvorenia zmluvy o príplatku v zmysle platného Prevádzkového poriadku organizátora krátkodobého trhu s elektrinou,
  - c) v prípade, ak žiada o pomoc prostredníctvom neuplatňovania tarify za prevádzkovanie systému, spĺňať podmienky uzatvorenia zmluvy zohľadňujúcej neuplatňovanie tarify za prevádzkovanie systému v zmysle platného Prevádzkového poriadku organizátora krátkodobého trhu s elektrinou.
6. Preukázanie splnenia podmienok na poskytnutie pomoci v súlade s podmienkami stanovenými v tejto schéme, v zákone o podpore OZE, zákone o regulácii, zákone o energetike a vykonávacích právnych predpisoch k týmto zákonom je zo strany poskytovateľa pomoci potvrdené:
  - a) v prípade pomoci poskytnutej prostredníctvom doplatku uzatvorením zmluvy o doplatku medzi poskytovateľom pomoci a príjemcom pomoci,
  - b) v prípade pomoci poskytnutej prostredníctvom príplatku uzatvorením zmluvy o príplatku medzi poskytovateľom pomoci a príjemcom pomoci,
  - c) v prípade pomoci poskytnutej prostredníctvom neuplatňovania tarify za prevádzkovanie systému uzatvorením zmluvy zohľadňujúcej neuplatňovanie tarify za prevádzkovanie systému medzi poskytovateľom pomoci a príjemcom pomoci.

#### O. MECHANIZMUS POSKYTNUTIA POMOCI

1. Prijemcovi pomoci je pomoc poskytnutá, t.j. právny nárok na poskytnutie pomoci mu vzniká, v súlade s podmienkami stanovenými v tejto schéme, v zákone o podpore OZE, zákone o regulácii, zákone o energetike, zákone o štátnej pomoci a vykonávacích právnych predpisoch k týmto zákonom:
  - a) v prípade pomoci poskytnutej prostredníctvom doplatku dňom sprístupnenia podkladov pre podporu doplatkom výrobcovi elektriny poskytovateľom pomoci v zmysle platného Prevádzkového poriadku organizátora krátkodobého trhu s elektrinou,
  - b) v prípade pomoci poskytnutej prostredníctvom príplatku dňom sprístupnenia podkladov pre podporu príplatkom výrobcovi elektriny poskytovateľom pomoci v zmysle platného Prevádzkového poriadku organizátora krátkodobého trhu s elektrinou,
  - c) v prípade pomoci poskytnutej prostredníctvom neuplatňovania tarify za prevádzkovanie systému dňom sprístupnenia podkladov na fakturáciu poplatkov

súvisiacich s prevádzkou sústavy účastníkovi trhu s elektrinou poskytovateľom pomoci v zmysle platného Prevádzkového poriadku organizátora krátkodobého trhu s elektrinou.

2. Podmienkou pre realizáciu výpočtu výšky pomoci je platná a účinná zmluva o poskytovaní údajov uzatvorená medzi poskytovateľom pomoci a výrobcom elektriny a poskytovanie údajov podľa tejto zmluvy a ďalej:
  - a) v prípade pomoci poskytnutej prostredníctvom doplatku platná a účinná zmluva o doplatku uzatvorená medzi poskytovateľom pomoci a výrobcom elektriny v zmysle platného Prevádzkového poriadku organizátora krátkodobého trhu s elektrinou,
  - b) v prípade pomoci poskytnutej prostredníctvom príplatku platná a účinná zmluva o príplatku uzatvorená medzi poskytovateľom pomoci a výrobcom elektriny v zmysle platného Prevádzkového poriadku organizátora krátkodobého trhu s elektrinou,
  - c) v prípade pomoci poskytnutej prostredníctvom neuplatňovania tarify za prevádzkovanie systému platná a účinná zmluva zohľadňujúca neuplatňovanie tarify za prevádzkovanie systému uzatvorená medzi poskytovateľom pomoci a príjemcom pomoci na základe potvrdenia o výrobe elektriny v lokálnom zdroji.Zmluva sa považuje za platnú podpísom oboch strán a účinnú dňom určeným v zmluve.
3. Výšku pomoci vypočíta poskytovateľ pomoci na základe údajov poskytnutých výrobcom elektriny a ďalších údajov v zmysle platného Prevádzkového poriadku organizátora krátkodobého trhu s elektrinou.
4. Poskytovateľ pomoci sa pri výpočte výšky pomoci v € riadi príslušnými ustanoveniami zákona o podpore OZE, vyhlášok úradu, vyhlášok Ministerstva hospodárstva SR, Prevádzkového poriadku organizátora krátkodobého trhu s elektrinou a platných rozhodnutí úradu.
5. Za správnosť a úplnosť údajov poskytovaných výrobcom elektriny do informačného systému poskytovateľa pomoci zodpovedá výrobca elektriny. Výpočet výšky pomoci bude uskutočnený po poskytnutí správnych, úplných a vzájomne konzistentných údajov.
6. Pomoc poskytovaná podľa tejto schémy bude pozastavená, ak
  - a) výrobca elektriny nemá zápis v registri partnerov verejného sektora podľa zákona č. 315/2016 Z.z o registri partnerov verejného sektora a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ak mu táto povinnosť vznikla,
  - b) poskytovateľ pomoci nemá k dispozícii platné potvrdenie o pôvode elektriny z obnoviteľných zdrojov energie (v prípade pomoci poskytovanej prostredníctvom doplatku alebo príplatku),
  - c) poskytovateľ pomoci nemá k dispozícii platné potvrdenie o výrobe elektriny v lokálnom zdroji (v prípade pomoci poskytovanej prostredníctvom neuplatňovania tarify za prevádzkovanie systému),
  - d) nastanú iné dôvody pre pozastavenie pomoci v zmysle platnej legislatívy.

#### P. CELKOVÝ ROZPOČET

Maximálna výška ročnej pomoci prostredníctvom všetkých foriem pomoci podľa tejto schémy je 150 mil. eur.

**Q. TRANSPARENTNOSŤ A MONITOROVANIE**

Poskytovateľ, po nadobudnutí platnosti a účinnosti schémy, zabezpečí zverejnenie schémy a dostupnosť schémy v úplnom znení, t. j. v znení všetkých schválených dodatkov na webovom sídle <https://www.okte.sk/> v trvaní minimálne počas obdobia jej platnosti a účinnosti.

Poskytovateľ kontroluje dodržiavanie všetkých podmienok stanovených v tejto schéme a dodržiavanie stropu maximálnej výšky pomoci podľa článku J. tejto schémy.

Poskytovateľ informuje príjemcu pomoci, že mu poskytuje štátnu pomoc.

Poskytovateľ vedie centrálnu evidenciu pomoci, ktorá obsahuje úplné informácie o každej pomoci poskytnutej v rámci schémy a zaznamenáva a zhromažďuje všetky informácie, ktoré sa týkajú uplatňovania schémy, pričom tieto záznamy budú obsahovať všetky informácie potrebné na preukázanie splnenia podmienok tejto schémy.

Poskytovateľ v súlade s § 12 ods. 1 a ods. 3 zákona o štátnej pomoci zaznamenáva prostredníctvom elektronického formulára do šiestich mesiacov odo dňa poskytnutia pomoci v Centrálnom registri údaje o príjemcovi pomoci a poskytnutej pomoci podľa tejto schémy minimálne v rozsahu a štruktúre definovaných v čl. 9 nariadenia o skupinových výnimkách.

Poskytovateľ v súlade s § 16 ods. 4 zákona o štátnej pomoci zabezpečuje predloženie správy o ním poskytnutej štátnej pomoci v rámci schémy za predchádzajúci kalendárny rok Protimonopolnému úradu Slovenskej republiky, a to vždy do konca februára nasledujúceho kalendárneho roka.

Poskytovateľ uchováva podrobné záznamy s informáciami a podpornou dokumentáciou potrebnou na zistenie toho, či boli splnené všetky podmienky stanovené v schéme 10 rokov odo dňa poskytnutia poslednej individuálnej pomoci na základe schémy<sup>14</sup>.

**R. KONTROLA A AUDIT**

1. Na kontrolu a audit použitia finančných prostriedkov, ukladanie a vymáhanie sankcií za porušenie finančnej disciplíny sa vzťahuje režim upravený v právnych aktoch Európskej únie a právnych predpisoch Slovenskej republiky.
2. Oprávnené osoby na výkon kontroly a auditu sú najmä:
  - a) Poskytovateľ a ním poverené osoby,
  - b) Slovenská obchodná inšpekcia,
  - c) Úrad pre reguláciu sieťových odvetví a ním poverené osoby,
  - d) Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky,
  - e) Kontrolné orgány Európskej únie.
3. Prijemca pomoci umožní výkon kontroly/auditú zo strany oprávnených osôb najmä v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. a zmluvy o poskytnutí dotácie.

<sup>14</sup> Čl. 12 nariadenia o skupinových výnimkách.



4. Oprávnené osoby kontrolujú dodržiavanie podmienok, za ktorých sa pomoc poskytna, v rozsahu ustanovenom právnymi predpismi uvedenými v článku B. tejto schémy.
5. Prijemca pomoci počas výkonu kontroly/auditú preukáže dodržanie podmienok poskytnutia pomoci.
6. Prijemca pomoci vytvorí zamestnancom subjektov podľa bodu 2 tohto článku, vykonávajúcim kontrolu, primerané podmienky na riadne a včasné vykonanie kontroly/auditú a poskytne im potrebnú súčinnosť a všetky vyžiadané informácie a listiny týkajúce sa najmä realizácie projektu a použitia pomoci.
7. Prijemca pomoci prijme bezodkladne opatrenia na nápravu zistených nedostatkov uvedených v správe z kontroly/auditú v lehote stanovenej osobami oprávnenými na výkon kontroly/auditú.
8. Prijemca pomoci je povinný zaslať osobám oprávneným na výkon kontroly/auditú písomnú správu o splnení opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov bezodkladne po ich splnení a taktiež o odstránení príčin ich vzniku.
9. Porušenie podmienok použitia pomoci sa bude klasifikovať ako porušenie finančnej disciplíny podľa § 31 zákona č. 523/2004 Z. z.
10. Európska komisia je podľa článku 12 nariadenia o skupinových výnimkách oprávnená monitorovať poskytnutie pomoci podľa tejto schémy. Na tieto účely je oprávnená si vyžiadať všetky informácie a podpornú dokumentáciu, ktorú považuje za potrebnú na monitorovanie uplatňovania vyššie uvedeného nariadenia.
11. Transparentnosť schémy zabezpečuje poskytovateľ v zmysle právnych predpisov uvedených v článku B. tejto schémy.

#### **S. PLATNOSŤ A ÚČINNOSŤ SCHÉMY**

Schéma nadobúda platnosť a účinnosť dňom uverejnenia v Obchodnom vestníku. Poskytovateľ zabezpečí uverejnenie schémy v Obchodnom vestníku a na svojom webovom sídle <https://www.okte.sk/> do 10 pracovných dní od jej uverejnenia v Obchodnom vestníku.

Zmeny v schéme je možné vykonať formou písomných dodatkov k schéme, pričom platnosť a účinnosť každého dodatku nastáva dňom zverejnenia schémy v znení dodatku v Obchodnom vestníku. Neplatné a neúčinné sú akékoľvek zmeny v schéme, ktoré by mali za následok to, že priemerný ročný rozpočet na štátnu pomoc by podľa tejto schémy presiahol 150 miliónov EUR.

Zmeny v európskej legislatíve uvedenej v článku B. tejto schémy alebo v akejkoľvek s ňou súvisiacej legislatíve, týkajúce sa ustanovení schémy, musia byť premietnuté do schémy v priebehu šiestich mesiacov od nadobudnutia ich účinnosti.

Platnosť a účinnosť schémy končí v zmysle nariadenia o skupinových výnimkách v platnom znení dňa 31. decembra 2023.



**T. PRÍLOHY**

Súčasťou schémy sú nasledujúce prílohy:

1. Príloha č. 1 - Definícia MSP – Vymedzenie pojmov týkajúcich sa malých a stredných podnikateľov uvedené v prílohe I. 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 v platnom znení, Úradný vestník EÚ L 187, 26.6.2014, s. 1.

## Príloha č. 1

**PRÍLOHA I 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 v platnom znení****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 obrat 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 obrat 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 obrat 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. 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.
2. 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 prínajmenšom 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.