

SID – Slovenska izvozna in razvojna banka, d. d., Ljubljana (**SID banka**) na podlagi Zakona o Slovenski izvozni in razvojni banki¹ objavlja dne 4. 6. 2019 sprejeti

**Protokol o oblikovanju pogojev za pridobitev državne pomoči
v obliki naložb lastniškega in navideznega lastniškega kapitala iz
virov Evropskih strukturnih in investicijskih skladov in drugih virov
skladno z Uredbo Komisije (EU) št. 651/2014**

**1. člen
(področje uporabe)**

(1) Z namenom dodeljevanja podpore iz vira Evropskih strukturnih in investicijskih skladov (**ESIS**) in drugih virov v obliki naložb lastniškega in navideznega lastniškega kapitala končnim prejemnikom skladno z Uredbo Komisije (EU) št. 651/2014 z dne 17. junija 2014 o razglasitvi nekaterih vrst pomoči za združljive z notranjim trgom pri uporabi členov 107 in 108 Pogodbe² (**Uredba Komisije (EU) št. 651/2014**) SID banka s tem protokolom oblikuje pogoje pridobitve tovrstne pomoči.

(2) Pogoji odobritve naložb lastniškega in navideznega lastniškega kapitala z elementom državne pomoči (v nadaljevanju tudi samo: pomoč) so s posebnim programom SID banke lahko strožje določeni, v kolikor niso v nasprotju s tem protokolom.

(3) Protokol je Ministrstvu za finance priglašen kot shema pomoči (št. priglasitve BE01-5665493-2019).

**2. člen
(pomen pojmov)**

Izrazi, uporabljeni v tem protokolu, imajo naslednji pomen:

- a) **Inovativno podjetje** pomeni podjetje: (i) ki lahko dokaže z oceno, ki jo izvede zunanji strokovnjak, da bo v bližnji prihodnosti razvilo proizvode, storitve ali procese, ki so novi ali znatno boljši v primerjavi z najsodobnejšimi postopki v svoji gospodarski panogi, in tvega tehnološki ali industrijski neuspeh; ali (ii) katerega stroški raziskav in razvoja pomenijo najmanj 10 % njegovih skupnih stroškov poslovanja v vsaj enem od treh let pred dodelitvijo pomoči, ali v primeru novoustanovljenega podjetja brez kakršne koli finančne preteklosti, v reviziji trenutnega finančnega obdobja, ki jih potrdi zunanji revizor;
- b) **Izvajalec finančnega instrumenta** je komitent SID banke, ki mu SID banka za financiranje enega ali več končnih prejemnikov zagotavlja vir iz ESIS, ali SID banka sama, ko financira končne prejemnike iz vira ESIS;
- c) **Kapitalska družba** je delniška družba, družba z omejeno odgovornostjo, komanditna delniška družba, evropska delniška družba in druga vrsta podjetja z lastno pravno subjektiviteto s sedežem v katerikoli drugi državi članici Evropske unije, ki je inkorporirano v eni od oblik naštetih v Prilogi I k Direktivi 2013/34 EU Evropskega parlamenta in Sveta³;
- d) **Kmetijski proizvod** pomeni rastlinski ali živilnorski proizvod s seznama v Prilogi I k Pogodbi o delovanju EU⁴;
- e) **Končni prejemnik** pomeni podjetje, ki izpolnjuje pogoje za pridobitev pomoči po tem protokolu;
- f) **Malo podjetje** je podjetje, ki izpolnjuje pogoje iz člena 4;

¹ Uradni list RS, št. 56/08, 20/09 in 25/15 – ZBan-2

² UL L 187 26.6.2014, str. 1, kot spremenjena in dopolnjena z UREDBO KOMISIJE (EU) 2017/1084 z dne 14. junija 2017, UL L 156 20.6.2017, str. 1

³ UL L 182, 29.6.2013, str. 19

⁴ UL C 202, 7. 6. 2016, str. 1–388

- g) **Naložba** pomeni naložbo v kapital ali naložbo v navidezni lastniški kapital, katere višino s pogodbo dogovorita izvajalec finančnega instrumenta kot investitor in končni prejemnik kot prejemnik pomoči;
- h) **Naložba v kapital** pomeni zagotovitev kapitala podjetju, ki se vloži neposredno ali posredno v zameno za lastništvo ustreznega deleža navedenega podjetja;
- i) **Finančne obveznosti po zakonu, ki ureja finančno upravo** pomenijo vse obvezne dajatve in druge denarne nedavčne obveznosti, ki jih pobira davčni organ in katerih višina na dan oddaje vloge za financiranje znaša 50,00 EUR ali več. Če končni prejemnik na dan oddaje vloge ni imel predloženih vseh obračunov davčnih odtegljajev za dohodke iz delovnega razmerja za obdobje zadnjih petih let do dne oddaje vloge, se šteje, da nima poravnanih obveznosti iz naslova obveznih dajatev;
- j) **Osebn družba** je gospodarska družba z neomejeno odgovornostjo, komanditna družba ali druga vrsta podjetja z lastno pravno subjektiviteto, ki je inkorporirano v eni od oblik naštetih v Prilogi II k Direktivi 2013/34 EU Evropskega parlamenta in Sveta⁵;
- k) **Podjetje, ki ne kotira na borzi**, pomeni podjetje, ki ni sprejeto v uradno borzno kotacijo, z izjemo alternativnih platform za trgovanje;
- l) **Prejemnik pomoči za reševanje** pomeni podjetje, ki ne prejema ali ni v postopku pridobivanja državnih pomoči za reševanje in prestrukturiranje podjetij v težavah po zakonu, ki ureja pomoč za reševanje in prestrukturiranje gospodarskih družb in zadrug v težavah;
- m) **Naložba v navidezni lastniški kapital** pomeni vrsto financiranja, ki se uvršča med lastniškim kapitalom in dolgom, ima večje tveganje kot dolg, ki se poplačuje prednostno, in manjše tveganje kot navaden lastniški kapital ter katerega donos za imetnika temelji predvsem na dobičku ali izgubah zadevnega ciljnega podjetja in ki je nezavarovan v primeru neizpolnitve obveznosti. Naložbe v navidezni lastniški kapital so lahko strukturirane kot nezavarovani in podrejeni dolg, vključno z dolžniško-lastniškim dolgom, ki se v nekaterih primerih lahko preoblikuje v lastniški kapital ali prednostni kapital;
- n) **Podjetje** je subjekt, ki opravlja dejavnost proti plačilu na trgu, ne glede na njegovo pravnoorganizacijsko obliko in lastninsko pripadnost; podjetje je tudi gospodarsko interesno združenje, ki neposredno ne opravlja dejavnosti proti plačilu na trgu, vendar vpliva ali bi lahko vplivalo na ravnanje podjetij na trgu;
- o) **Podjetje v težavah** pomeni podjetje, ki izpolnjuje kriterije iz člena 5;
- p) **Prva komercialna prodaja** pomeni prvo prodajo podjetja na trgu proizvodov ali storitev, razen omejene prodaje za preverjanje trga;
- q) **Primarna kmetijska proizvodnja** pomeni proizvodnjo rastlinskih in živalorejskih proizvodov s seznama v Prilogi I k Pogodbi o delovanju EU⁶ brez kakršnih koli nadaljnjih postopkov, ki bi spremenili naravo takih proizvodov.

3. člen (končni prejemniki)

- (1) Končni prejemnik je lahko malo podjetje, ki izpolnjujejo naslednje pogoje:
- a) ne kotira na borzi;
 - b) je registrirano največ pet let;
 - c) ni prevzelo dejavnosti drugega podjetja;
 - d) še ni delilo dobička;
 - e) ni nastalo z združitvijo ali združitve ni starejša od pet let po datumu registracije najstarejšega podjetja, udeleženega v združitvi;
 - f) ni podjetje v težavah;
 - g) nima neporavnane naloge za izterjavo zaradi predhodne odločbe Evropske komisije, ki je pomoč razglasila za nezakonito in nezdržljivo z notranjim trgov;
 - h) nima neporavnanih finančnih obveznosti po zakonu, ki ureja finančno upravo.

⁵ UL L 182, 29.6.2013, str. 19

⁶ UL C 202, 7.6.2016, str. 1–388

(2) Za podjetja, za katera ne velja obveznost registracije, se petletno obdobje iz točke b) prejšnjega odstavka začne takrat, ko podjetje bodisi začne svojo gospodarsko dejavnost ali postane davčno zavezano zaradi svoje gospodarske dejavnosti.

4. člen **(status malega podjetja)**

- (1) V kategorijo malih podjetij sodi podjetje, ki:
- a) v zadnjih dveh oziroma v vsaj dveh od zadnjih treh zaključenih poslovnih let opravlja dejavnost z manj kot 50 zaposlenimi na letni ravni;
 - b) ima v zadnjih dveh oziroma v vsaj dveh od zadnjih treh zaključenih poslovnih let letni promet, ki ne presega 10 milijonov evrov, ali letno bilančno vsoto, ki ne presega 10 milijonov evrov;
 - c) v primeru izvedene statusne spremembe (npr. pripojitev, spojitev) po zaključku zadnjega poslovnega leta ne presega pragov, opredeljenih v a) in b) točki tega odstavka in
 - d) ne sme imeti konkretnih načrtov za statusno spremembo, zaradi katere ne bi več izpolnjeval pogojev, opredeljenih v a) in b) ali c) točki tega odstavka.
- (2) Ugotavljanje pragov iz točk a) in b) prejšnjega odstavka se presoja skladno s členi 3, 4, 5 in 6 Priloge 1 k Uredbi Komisije (EU) št. 651/2014.

5. člen **(status podjetja v težavah)**

Za potrebe tega protokola ima podjetje status podjetja v težavah, če je izpolnjena katerakoli izmed naslednjih okoliščin:

- a) je v postopku zaradi insolventnosti oziroma so izpolnjeni pogoji za uvedbo postopka zaradi insolventnosti na predlog upnikov po določbah zakona, ki ureja postopke zaradi insolventnosti in prisilnega prenehanja;
- b) gre za kapitalsko družbo, ki posluje več kot 3 polna poslovna leta in ima v zadnjem zaključenem poslovnem letu razmerje med celotnim in vpoklicanim kapitalom manjše od 0,5⁷;
- c) gre za osebno družbo, ki posluje več kot 3 polna poslovna leta, kateri se je zaradi nakopičenih izgub kapital zmanjšal za več kot polovico;
- d) je prejemnik pomoči za reševanje in še ni vrnil posojila ali prekinil jamstva dobljenega v okviru te pomoči oziroma je še vedno predmet načrta prestrukturiranja.

6. člen **(nameni naložbenja)**

(1) Namen dodeljevanja pomoči je izboljšati dostop upravičenih podjetij do lastniškega in navideznega lastniškega kapitala in s tem zagotavljati njihovo nadaljno rast, pri čemer se ne zahteva, da bi hkrati z naložbo izvajalca finančnega instrumenta morala biti v isto podjetje izvedena pari-passu naložba s strani zasebnega investitorja v tržnem gospodarstvu.

(2) Pomoč ne sme biti namenjena za lažje zaprtje nekonkurenčnih premogovnikov, kakor jo zajema Sklep Sveta 2010/787/EU.⁸

7. člen **(izključeni sektorji)**

(1) Naložba ne sme biti narejena v podjetja v sektorju primarne kmetijske proizvodnje.

⁷ Gre za količnik po podatkih iz zadnjih računovodskih izkazov: $\frac{AOP056}{AOP057}$

⁸ UL L 336, 21.12.2010, str. 24

(2) Izjema so naložbe v podjetja, ki poleg proizvodnje kmetijskih proizvodov brez kakršnih koli nadaljnjih postopkov, ki bi spremenili naravo takih proizvodov, opravljajo še druge dejavnosti, če je takšna naložba namenjena financiranju teh drugih dejavnosti in če podjetje skladno z računovodskimi standardi vodi ločene računovodske izkaze za te druge dejavnosti.

8. člen **(nedopustno pogojevanje naložbe)**

Odobritev in/ali višina naložbe ne sme biti pogojena s/z:

- a) tem, da ima podjetje v Republiki Sloveniji večino poslovnih enot;
- b) cenami oziroma količinami kmetijskih proizvodov, kupljenih od primarnih proizvajalcev ali danih na trg;
- c) delnim ali celotnim prenosom pomoči na primarne proizvajalce kmetijskih proizvodov;
- d) izvoženimi količinami v tretje države ali države članice EU, vzpostavitvijo in delovanjem distribucijske mreže v tretjih državah ali državah članicah EU ali drugimi tekočimi izdatki, povezanimi z izvozno dejavnostjo v tretje države ali države članice;
- e) z obvezno uporabo v Republiki Sloveniji proizvedenega blaga ali storitve ali dajanjem prednosti teh proizvodov in storitev pred uvoženimi iz tretjih držav ali držav članic EU;
- f) omejevanjem možnost za izkoriščanje rezultatov raziskav, razvoja in inovacij v drugih državah članicah EU.

9. člen **(dovoljeni pragovi pomoči in datum njene dodelitve)**

- (1) Višina pomoči je enaka višini naložbe.
- (2) Višina pomoči za posamezno podjetje s sedežem v:
 - vzhodni Sloveniji skladno z regionalno karto ne sme preseči 0,8 mio evrov;
 - zahodni Sloveniji skladno z regionalno karto pa ne sme preseči 0,6 mio evrov.
- (3) Za inovativna podjetja se najvišji zneski iz prejšnjega odstavka lahko podvojijo.
- (4) Pri ugotavljanju, ali se spoštujejo pragovi, določeni v tem členu, se upošteva skupni znesek pomoči po tem protokolu za podjetje.
- (5) Šteje se, da je pomoč dodeljena z dnem odobritve naložbe s sklepom pristojnega organa izvajalca finančnega instrumenta. Če po tem datumu pogodba med izvajalcem finančnega instrumenta kot investitorjem in končnim prejemnikom kot prejemnikom pomoči ni sklenjena v roku veljavnosti ponudbe izvajalca finančnega instrumenta končnemu prejemniku, velja, da pomoč ni bila dodeljena.

10. člen **(kumulacija)**

- (1) Pomoč po tem protokolu je pomoč brez opredeljivih upravičenih stroškov in se lahko kumulira z vsako drugo državno pomočjo ali pomočjo *de minimis* z opredeljivimi upravičenimi stroški.
- (2) Pomoč po tem protokolu se lahko kumulira tudi s katero koli drugo državno pomočjo brez opredeljivih upravičenih stroškov ali pomočjo *de minimis*, ki je brez opredeljivih upravičenih stroškov, in sicer do najvišjega dovoljenega praga pomoči določenega s pravili EU za vsako od zadevnih državnih pomoči.
- (3) Spoštovanje pragov iz prejšnjega člena in prejšnjega odstavka se presoja na podlagi podatkov iz javne evidence ministrstva, pristojnega za finance, o dodeljenih pomočeh brez opredeljivih upravičenih

stroškov in pisne izjave prejemnika pomoči o že prejeti pomoči brez opredeljivih upravičenih stroškov podjetju.

11. člen **(obveščanje končnega prejemnika o dodeljeni pomoči in poročanje ministrstvu)**

- (1) Končnega prejemnika se pisno obvesti o višini dodeljene pomoči in dnevu njene dodelitve.
- (2) O dodeljeni pomoči izvajalec finančnega instrumenta poroča ministrstvu, pristojnemu za finance, upoštevajoč roke in ostale zahteve o vsebini in obliki poročanja, kot to določata Zakon o spremljanju državnih pomoči⁹ in Uredba o posredovanju podatkov in poročanju o dodeljenih državnih pomočeh in pomočeh po pravilu *de minimis*¹⁰.
- (3) Za vsako dodelitev individualne pomoči, ki presega 500 000 EUR, izvajalec finančnega instrumenta v roku 5 mesecev od datuma dodelitve poroča ministrstvu, pristojnemu za finance, informacije določene v Prilogi III Uredbe Komisije (EU) št. 651/2014.

12. člen **(hramba dokumentacije)**

Vse informacije, potrebne za dokaz, da so bili za odobritev naložbe izpolnjeni pogoji iz tega protokola, izvajalec finančnega instrumenta hrani 10 let od skrajnega roka za odobritev naložbe, kot je določen v drugem odstavku 14. člena.

13. člen **(proračun sheme pomoči)**

Po tem protokolu je mogoče odobriti naložbe v skupni vrednosti do 15.000.000,00 EUR.

14. člen **(začetek veljavnosti in obdobje uporabe sheme pomoči)**

- (1) Ta protokol velja od dne 4. 6. 2019 dalje.
- (2) Zadnja naložba po tem protokolu se lahko odobri najkasneje dne 31.12.2020.

⁹ Uradni list RS, št. 37/2004

¹⁰ Uradni list RS, št. 61/04, 22/07 in 50/14