

Izjava za ugotavljanje statusa "podjetje v težavah"

Po stanju na dan (1)

izjavljamo, da smo (2) s/z

- a) firmo/imenom (3)
- b) sedežem in državo sedeža (4)
- c) davčno številko (5)
- d) matično številko (6)
- e) datumom ustanovitve (7)

in izjavljamo, da

1. smo družba s statusno obliko, kjer noben član ne nosi neomejene odgovornosti za dolg družbe.* ☐ (8)
 * To so predvsem delniška družba, družba z omejeno odgovornostjo, komanditna delniška družba oziroma druga vrsta pravne osebe s sedežem v katerikoli drugi državi članici Evropske unije iz Priloge I k Direktivi 2013/34/EU Evropskega parlamenta in Sveta (UL L 182, 29. 6. 2013, str. 19–76).
2. smo družba, kjer vsaj nekaj članov nosi neomejeno odgovornost za dolg družbe.* ☐ (9)
 * To so predvsem družba z neomejeno odgovornostjo, komanditna družba oziroma druga vrsta pravne osebe s sedežem v katerikoli drugi državi članici Evropske unije iz Priloge II k Direktivi 2013/34/EU Evropskega parlamenta in Sveta (UL L 182, 29. 6. 2013, str. 19–76).
3. smo po velikosti* mikro, malo ali srednje veliko podjetje** (MSP). ☐ (10)
 * Velikost podjetja se presoja v skladu s Prilogo I k Uredbi Komisije (EU) št. 651/2014 (UL L 187, 26. 6. 2014, str. 1).
 Iz nje izhaja, da mora stranka pri določitvi svoje velikosti upoštevati vsa partnerska in povezana podjetja ter nadaljnje povezave, ki izhajajo iz njih, skladno s Prilogo I. Pri tem velja, da se kot povezana podjetja obravnavajo tudi podjetja, ki so med seboj povezana preko fizične osebe ali skupine fizičnih oseb, ki skupno delujejo, če opravljajo svojo dejavnost ali del svoje dejavnosti na istih upoštevanih trgih ali na sosednjih trgih (t.j. trg za izdelek ali storitev, ki je na vertikalni razdelitvi trgov neposredno nad ali pod upoštevanim trgov). Pri določitvi velikosti si lahko pomagata s Smernicami za opredelitev MSP.
 ** Podjetje je opredeljeno v skladu s 1. členom Priloge I k Uredbi Komisije (EU) št. 651/2014 (UL L 187, 26. 6. 2014, str. 1).
4. smo del skupine, ki deluje kot enoten gospodarski subjekt (single economic entity)*. ☐ (11)
 * Skladno s sodno prakso je enoten gospodarski subjekt¹ opredeljen kot skupina podjetij, ki ima enoten vir nadzora. Če je stranka del skupine, ki deluje kot enoten gospodarski subjekt, mora k izjavi priložiti lastniško strukturo tega enotnega gospodarskega subjekta, iz katere bodo razvidne povezave med člani skupine in njihovimi kapitalski deleži. Če odločevalske pravice odstopajo od pričakovanih pravic glede na kapitalne deleže (npr. možnost veta ...), navedite pri posameznem podjetju tudi ta podatek. Pri tem je treba upoštevati tudi tista podjetja, ki se obravnavajo kot povezana, ker so med seboj povezana preko fizične osebe ali skupine fizičnih oseb, ki skupno delujejo, in opravljajo svojo dejavnost ali del svoje dejavnosti na istih upoštevanih trgih ali na sosednjih trgih.
5. smo v postopku zaradi insolventnosti ali so izpolnjeni pogoji za uvedbo postopka zaradi insolventnosti na predlog upnikov po določbah Zakona o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju (ZFPPIPP)*, oziroma po določbah nacionalne zakonodaje tiste države članice EU, v kateri ima podjetje sedež. ☐ (12)
 * (Uradni list RS, št. 13/14 – UPB z nadaljnjimi spremembami)
6. smo prejemnik pomoči za reševanje² in posojila še nismo vrnili ali še nismo prekinili jamstva oziroma smo prejemnik pomoči za reševanje in smo še vedno predmet načrta prestrukturiranja. ☐ (13)
7. je vsaj eno podjetje iz skupine, opredeljene kot enoten gospodarski subjekt, prejemnik pomoči za reševanje in posojila še ni vrnilo ali prekinilo jamstva oziroma je prejemnik pomoči za reševanje in je še vedno predmet načrta prestrukturiranja.³ ☐ (14)
8. smo "podjetje v težavah", kakor je opredeljeno v Uredbi Komisije (EU) št. 651/2014*. ☐ (15)
 * (UL L 187, 26. 6. 2014, str. 1).

Navodila za izpolnjevanje in nekatera pojasnila se nahajajo na zavihku Navodila tega dokumenta.

Izjavljam, da so vsi podatki, navedeni v tej izjavi, vključno s finančnimi podatki v Tabeli 1, Tabeli 2 na drugem zavihku dokumenta ter drugih prilogah k tej izjavi, pravilni in resnični.

Ime in priimek ter funkcija podpisnika, ki je pooblaščen za zastopanje podjetja:

(16)

Podpis: _____

V/N: _____, dne _____

Tabela 1:

Tabelo 1 izpolnijo vse stranke, razen MSP, ki poslujejo manj kot tri leta.

Finančni podatki ⁴	Stranka ⁵		Enoten gospodarski subjekt ⁶	
	Leto _t	Leto _{t-1}	Leto _t	Leto _{t-1}
Nakopičene izgube ⁶ (AOP071 + AOP069)				
Rezerve in dobiček ⁷ (AOP070 + AOP068 + AOP060 + AOP061 + AOP067 + AOP301)				
Osnovni kapital (AOP058)				
Vplačan presežek kapitala ⁸ (del AOP060)				
Kapital (AOP056)				

Tabela 2:

Tabelo 2 s finančnimi podatki izpolnijo le tisti prosilci, ki niso MSP, torej le velika podjetja.

Finančni podatki ⁴	Stranka ⁵		Enoten gospodarski subjekt ⁶	
	Leto _t	Leto _{t-1}	Leto _t	Leto _{t-1}
Dolgoročne finančne obveznosti (AOP076)				
Kratkoročne finančne obveznosti (AOP087)				
Finančni odhodki za obresti (AOP167)				
Poslovni izid iz poslovanja (AOP151 - AOP152)				
Amortizacija (AOP145)				

Podatki za izračun kazalnikov so opredeljeni z AOP-ji za gospodarske družbe. Za presojo drugih subjektov (npr. zadrug, s. p. ...) se AOP-ji smiselno prilagodijo.

Navodila za izpolnjevanje tabel se nahajajo na zavihku Navodila tega dokumenta.

Navodila za izpolnjevanje obrazca:

- Polje 1: V kolikor oddajate vlogo za kredit po ZORZFS, v polje vpišite datum 31.12.2022 (dd.mm.III).
- Polje 2: S spustnega seznama izberite ustrezno trditev: "pravna oseba" ali "fizična oseba, ki opravlja dejavnost".
- Polje 3: V polje vpišite firmo oziroma ime podjetja, ki vlaga vlogo za financiranje.
- Polje 4: V polje vpišite sedež in državo sedeža podjetja, ki vlaga vlogo za financiranje.
- Polje 5: V polje vpišite davčno številko podjetja, ki vlaga vlogo za financiranje.
- Polje 6: V polje vpišite matično številko podjetja, ki vlaga vlogo za financiranje.
- Polje 7: V polje vpišite datum ustanovitve podjetja, ki vlaga vlogo za financiranje.
- Polje 8-15: S spustnega seznama izberite ustrezno trditev: "DA" ali "NE".
- Polje 16: V polje vpišite ime in priimek ter funkcijo osebe, ki je pooblaščen za zastopanje podjetja.

Nekatera pojasnila in navodila za izpolnjevanje Izjave in tabel s finančnimi podatki:

- ¹ Enoten gospodarski subjekt (»single economic entity«) je opredeljen kot skupina podjetij, sestavljena iz nadrejenih in odvisnih podjetij, ki delujejo kot en subjekt s skupnim (enotnim) virom nadzora (»common source of control«). Podrobnejše opredelitve enotnega gospodarskega subjekta ni, saj je ta odvisna od posameznega primera. Pri opredelitvi enotnega gospodarskega subjekta si lahko pomagamo z opredelitvijo povezanega podjetja (»linked enterprises«) v 3.3. členu Priloge I k Uredbi Komisije (EU) št. 651/2014. Iz sodne prakse EU pa izhaja tudi, da enoten gospodarski subjekt sestavljajo podjetja, kjer ima eno podjetje odločilen vpliv (»decisive influence«) v drugem oziroma drugih podjetjih. Ta vpliv pa ni nujno povezan le z večinskim (kontrolnim) lastniškim deležem oziroma večino glasovalnih pravic, temveč se lahko nanaša tudi na druge funkcionalne, gospodarske in strukturne povezave, npr. na pravico oziroma možnost imenovati ali odpoklicati člane posloводства ali nadzornega sveta drugega podjetja, vplivati na dividendno politiko, strateške in poslovne načrte, finančno načrtovanje ter naložbeno politiko drugega podjetja. Poleg odločilnega vpliva je za opredelitev enotnega gospodarskega subjekta izredno pomemben nadzor, ki se izvaja med podjetji v okviru neke skupine. Nadzor je v bistvu glavni kriterij za presojo razmerij med podjetji in določitev, ali podjetja sestavljajo enoten gospodarski subjekt.
- ² Pomoč za reševanje pomeni zgolj pomoč, ki je stranki podeljena na podlagi Zakona o pomoči za reševanje in prestrukturiranje gospodarskih družb in zadrug v težavah, ne pa tudi pomoči, ki je stranki podeljena v okviru interventnih ukrepov za odpravo posledic poplav in zemeljskih plazov iz avgusta 2023 (ZIUOPZP, ZIUOPZP-A).
- ³ Če je v skupini stranke, opredeljene kot enoten gospodarski subjekt, prejemnik pomoči na podlagi zakona, ki ureja pomoč za reševanje in prestrukturiranje podjetij v težavah, in posojila še ni vrnil ali prekinil jamstev oziroma je še vedno predmet načrta prestrukturiranja, potem velja, da je celotna skupina in s tem vsa njena podjetja v težavah.
- ⁴ Finančni podatki izhajajo iz finančnih izkazov za zadnje (t) in predzadnje (t-1) zaključeno poslovno leto.
- ⁵ Finančni podatki stranke se nanašajo na podatke iz njenih posamičnih računovodskih izkazov (revidiranih oziroma nerevidiranih, če revidiranih (še) ni na razpolago oziroma stranka ni zavezana k reviziji), ki so bili oddani na Ajpes ali drug nacionalni poslovni register, če ima stranka svoj sedež v drugi državi članici Evropske unije.
- ⁶ Finančne podatke za enoten gospodarski subjekt, katerega član je stranka, je praviloma treba prikazati tako, da so izločene medsebojne transakcije med člani enotnega gospodarskega subjekta (konsolidirani podatki).
- (i) Če za tako opredeljeno skupino stranke obstajajo konsolidirani računovodski izkazi, ki vključujejo podatke vseh članov skupine, se tabela izpolni s podatki iz konsolidiranih računovodskih izkazov.
- (ii) Če za tako opredeljeno skupino stranke obstajajo konsolidirani računovodski izkazi, ki pa ne vključujejo podatkov vseh članov skupine, stranki tabele 1 in 2 v delu, ki se nanaša na »enoten gospodarski subjekt«, ni treba izpolniti, mora pa banki predložiti konsolidirane računovodske izkaze, ki so na razpolago, in posamične računovodske izkaze vseh tistih članov skupine, ki niso vključeni v konsolidirane računovodske izkaze. Če banka pri pregledu predloženih izkazov ugotovi, da obstaja sum, da bi skupina lahko izpolnjevala kakšnega izmed kriterijev za dodelitev statusa »podjetje v težavah«, lahko od stranke zahteva pripravo konsolidiranih računovodskih izkazov, ki bi vključevali podatke vseh podjetij, vključenih v skupino podjetij, ki sestavljajo enoten gospodarski subjekt.
- (iii) Če za tako opredeljeno skupino stranke konsolidirani računovodski izkazi sploh ne obstajajo, stranki tabele 1 in 2 v delu, ki se nanaša na »enoten gospodarski subjekt«, ni treba izpolniti, mora pa banki predložiti posamične računovodske izkaze vseh članov skupine. Če banka pri pregledu predloženih izkazov ugotovi, da obstaja sum, da bi skupina lahko izpolnjevala kakšnega izmed kriterijev za dodelitev statusa »podjetje v težavah«, lahko od stranke zahteva pripravo konsolidiranih računovodskih izkazov, ki bi vključevali podatke vseh podjetij, vključenih v skupino podjetij, ki sestavljajo enoten gospodarski subjekt.
- ⁷ Nakopičene izgube vključujejo čisto izgubo poslovnega leta (AOP071) in preneseno čisto izgubo (AOP069).
- ⁸ Rezerve in dobiček vključujejo kapitalne rezerve (AOP060), rezerve iz dobička (AOP061), revalorizacijske rezerve (AOP067), rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti (AOP301), pa tudi morebitni čisti dobiček poslovnega leta (AOP070) in preneseni čisti dobiček (AOP068).
- ⁹ Vplačan presežek kapitala je del postavke kapitalne rezerve (AOP060).