

NL

NL

NL



EUROPESE COMMISSIE

Brussel, 8.6.2010
COM(2010)295 definitief

2010/0159 (NLE)

Voorstel voor een

VERORDENING VAN DE RAAD

tot wijziging van Verordening (EG) nr. 367/2006 van de Raad tot instelling van een definitief compenserend recht op polyethyleentereftalaatfolie (petfolie) van oorsprong uit India

TOELICHTING

ACHTERGROND VAN HET VOORSTEL

Motivering en doel van het voorstel

Dit voorstel betreft de toepassing van Verordening (EG) nr. 597/2009 van de Raad van 11 juni 2009 betreffende bescherming tegen invoer met subsidiëring uit landen die geen lid van de Europese Gemeenschap zijn ("de basisverordening") in het kader van de antisubsidieprocedure betreffende polyethyleentereftalaatfolie (petfolie) van oorsprong uit India.

Algemene context

Dit voorstel wordt gedaan in het kader van de tenuitvoerlegging van de basisverordening en is het resultaat van een onderzoek dat is uitgevoerd overeenkomstig de materiële en procedurele eisen in de basisverordening.

Bestaande maatregelen op het door het voorstel bestreken gebied

Verordening (EG) nr. 367/2006 van de Raad tot instelling van een definitief compenserend recht op polyethyleentereftalaatfolie (petfolie) uit India, gewijzigd bij Verordening (EG) nr. 1124/2007 van de Raad met betrekking tot Jindal Poly Films Limited (de indiener van het verzoek in het kader van dit gedeeltelijke tussentijdse nieuwe onderzoek), en laatstelijk gewijzigd bij Verordening (EG) nr. 15/2009 van de Raad.

Samenhang met andere beleidsgebieden en doelstellingen van de Unie

Niet van toepassing.

RAADPLEGING VAN BELANGHEBBENDE PARTIJEN EN EFFECTBEOORDELING

Raadpleging van belanghebbende partijen

Partijen die belang hebben bij de procedure werden overeenkomstig de bepalingen van de basisverordening in de loop van het onderzoek in de gelegenheid gesteld hun belangen te verdedigen.

Bijeenbrengen en benutten van deskundigheid

Er hoefde geen beroep te worden gedaan op externe deskundigheid.

Effectbeoordeling

Dit voorstel vloeit voort uit de tenuitvoerlegging van de basisverordening.

De basisverordening voorziet niet in een algemene effectbeoordeling, maar bevat wel een uitputtende lijst van factoren die moeten worden beoordeeld.

JURIDISCHE ELEMENTEN VAN HET VOORSTEL

Samenvatting van de voorgestelde maatregel

Op 9 september 2009 heeft de Commissie een gedeeltelijk tussentijds nieuw onderzoek geopend dat beperkt was tot de hoogte van de subsidiëring van het compenserende recht dat van toepassing is op polyethyleentereftalaatfolie (petfolie) van oorsprong uit India. Het nieuwe onderzoek werd geopend omdat de indiener van het verzoek, een producent-exporteur in India, voldoende voorlopig bewijsmateriaal had verstrekt waaruit bleek dat de omstandigheden met betrekking tot subsidiëring op grond waarvan de maatregelen werden vastgesteld, zijn gewijzigd en dat deze wijziging van blijvende aard is.

Uit het gedeeltelijke tussentijdse nieuwe onderzoek is gebleken dat i) de hoogte van de subsidiëring ten aanzien van de betrokken medewerkende Indiase producent is afgenomen; ii) de feitelijke modaliteiten van de onderzochte regelingen en de aanleiding die zij geven tot compenserende maatregelen sinds het vorige onderzoek niet zijn veranderd. Aangezien werd aangetoond dat de indiener van het verzoek in de toekomst verder subsidies zal ontvangen voor een lager bedrag dan het bedrag dat bij het vorige tussentijdse nieuwe onderzoek werd vastgesteld, moet de hoogte van de maatregelen in het licht van de nieuwe bevindingen worden gewijzigd. De gewijzigde omstandigheden bleken van blijvende aard te zijn.

Daarom wordt voorgesteld dat de Raad het bijgevoegde voorstel voor een verordening goedkeurt teneinde het recht dat van toepassing is op de betrokken medewerkende Indiase producent te wijzigen.

Rechtsgrondslag

Verordening (EG) nr. 597/2009 van de Raad van 11 juni 2009 betreffende bescherming tegen invoer met subsidiëring uit landen die geen lid van de Europese Gemeenschap zijn.

Subsidiariteitsbeginsel

Het voorstel betreft een gebied dat onder de exclusieve bevoegdheid van de Unie valt. Het subsidiariteitsbeginsel is derhalve niet van toepassing.

Evenredigheidsbeginsel

Het voorstel is in overeenstemming met het evenredigheidsbeginsel aangezien de vorm van de maatregelen wordt voorgeschreven in de basisverordening en geen ruimte laat voor nationale besluitvorming.

Beschrijving van de wijze waarop de financiële en administratieve lasten voor de Unie, de nationale, regionale en plaatselijke overheden, bedrijven en burgers zoveel mogelijk worden beperkt en hoe zij in verhouding staan tot het doel van het voorstel: niet van toepassing.

Keuze van instrumenten

Voorgesteld instrument: verordening.

Andere instrumenten zouden ongeschikt zijn, omdat de basisverordening niet in andere mogelijkheden voorziet.

GEVOLGEN VOOR DE BEGROTING

Het voorstel heeft geen gevolgen voor de begroting van de Unie.

Voorstel voor een

VERORDENING VAN DE RAAD

tot wijziging van Verordening (EG) nr. 367/2006 van de Raad tot instelling van een definitief compenserend recht op polyethyleentereftalaatfolie (petfolie) van oorsprong uit India

DE RAAD VAN DE EUROPESE UNIE,

Gelet op het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie,

Gelet op Verordening (EG) nr. 597/2009 van de Raad van 11 juni 2009 betreffende bescherming tegen invoer met subsidiëring uit landen die geen lid van de Europese Gemeenschap zijn¹ ("de basisverordening"), en met name op artikel 19,

Gezien het voorstel van de Commissie, ingediend na raadpleging van het Raadgevend Comité,

Overwegende hetgeen volgt:

A. PROCEDURE

I. Vorig onderzoek en bestaande compenserende maatregelen

- (1) In december 1999 heeft de Raad bij Verordening (EG) nr. 2597/1999² een definitief compenserend recht ingesteld op polyethyleentereftalaatfolie (petfolie) ("het betrokken product"), momenteel ingedeeld onder de GN-codes ex 3920 62 19 en ex 3920 62 90, van oorsprong uit India. Het onderzoek dat tot vaststelling van die verordening heeft geleid, wordt hierna "het oorspronkelijke onderzoek" genoemd. Voor met naam genoemde exporteurs werd een compenserend ad-valoremrecht vastgesteld van 3,8 tot 19,1%, terwijl voor alle overige ondernemingen een residueel recht van 19,1% op het betrokken product werd vastgesteld. Het onderzoekstijdvak voor het oorspronkelijke onderzoek liep van 1 oktober 1997 tot en met 30 september 1998.
- (2) In maart 2006 heeft de Raad bij Verordening (EG) nr. 367/2006³ ("Verordening (EG) nr. 367/2006") na een nieuw onderzoek bij het vervallen van de maatregel op grond van artikel 18 van de basisverordening het bij Verordening (EG) nr. 2597/1999 ingestelde definitieve compenserende recht op petfolie van oorsprong uit India

¹ PB L 188 van 18.7.2009, blz. 93.

² PB L 316 van 10.12.1999, blz. 1.

³ PB L 68 van 8.3.2006, blz. 15.

gehandhaafd. Het tijdvak van het nieuwe onderzoek liep van 1 oktober 2003 tot en met 30 september 2004.

- (3) In augustus 2006 heeft de Raad na een tussentijds nieuw onderzoek betreffende de subsidiëring van een Indiase producent van petfolie, Garware Polyester Limited ("Garware"), bij Verordening (EG) nr. 1288/2006⁴ het bij Verordening (EG) nr. 367/2006 ten aanzien van Garware ingestelde definitieve compenserende recht gewijzigd.
- (4) In september 2007 heeft de Raad na een gedeeltelijk tussentijds nieuw onderzoek betreffende de subsidiëring van een andere Indiase producent van petfolie, Jindal Poly Films Limited ("Jindal"), vroeger bekend als Jindal Polyester Ltd, bij Verordening (EG) nr. 1124/2007⁵ het bij Verordening (EG) nr. 367/2006 ten aanzien van Jindal ingestelde definitieve compenserende recht gewijzigd.
- (5) In januari 2009 heeft de Raad na een door de Commissie op eigen initiatief geopend gedeeltelijk tussentijds nieuw onderzoek betreffende de subsidiëring van vijf Indiase producenten van petfolie bij Verordening (EG) nr. 15/2009⁶ het bij Verordening (EG) nr. 367/2006 ten aanzien van deze ondernemingen ingestelde definitieve compenserende recht gewijzigd.

II. Bestaande antidumpingmaatregelen

- (6) Ten aanzien van Jindal geldt een antidumpingrecht van 0%⁷.

III. Opening van een gedeeltelijk tussentijds nieuw onderzoek

- (7) Het verzoek om een gedeeltelijk tussentijds nieuw onderzoek is ingediend door Jindal Poly Films Limited, een producent-exporteur uit India ("de indiener van het verzoek"). Het verzoek is beperkt tot een onderzoek naar subsidiëring wat de indiener van het verzoek betreft. De indiener van het verzoek heeft voorlopig bewijsmateriaal verstrekt waaruit blijkt dat de omstandigheden met betrekking tot subsidiëring op grond waarvan maatregelen werden vastgesteld, aanzienlijk zijn gewijzigd en dat deze wijziging van blijvende aard is.
- (8) Daar de Commissie na raadpleging van het Raadgevend Comité tot de conclusie was gekomen dat er voldoende bewijsmateriaal was om de opening van een gedeeltelijk tussentijds nieuw onderzoek te rechtvaardigen, kondigde zij op 9 september 2009 bij bericht ("het bericht van opening") in het *Publicatieblad van de Europese Unie*⁸ aan overeenkomstig artikel 19 van de basisverordening een gedeeltelijk tussentijds nieuw onderzoek te zullen openen dat beperkt zou blijven tot de hoogte van de subsidiëring van de indiener van het verzoek, teneinde uit te maken of de maatregelen ten aanzien van de indiener van het verzoek moesten worden opgeheven of gewijzigd.

⁴ PB L 236 van 31.8.2006, blz. 1.

⁵ PB L 255 van 29.9.2007, blz. 1.

⁶ PB L 6 van 10.1.2009, blz. 1.

⁷ PB L 288 van 6.11.2007, blz. 1.

⁸ PB C 215 van 9.9.2009, blz. 17.

- (9) Tijdens het gedeeltelijke tussentijdse nieuwe onderzoek zou ook worden nagegaan of het, afhankelijk van de bevindingen van het nieuwe onderzoek, nodig was het recht te wijzigen dat momenteel van toepassing is op het betrokken product afkomstig van niet met naam in artikel 1, lid 2, van Verordening (EG) nr. 367/2006 genoemde producenten-exporteurs in het betrokken land, d.w.z. het voor "alle overige ondernemingen" in India geldende recht.

IV. Onderzoektijdvak

- (10) Het onderzoek naar de hoogte van de subsidiëring had betrekking op de periode van 1 april 2008 tot en met 31 maart 2009 ("het tijdvak van het nieuwe onderzoek" of "TNO").

V. Bij het onderzoek betrokken partijen

- (11) De Commissie stelde de indiener van het verzoek, de Indiase overheid, Du Pont Tejin Films, Luxemburg, Mitsubishi Polyester Film, Duitsland, Toray Plastics Europe, Frankrijk, en Nurell, Italië, die samen een groot deel van de petfolieproductie in de Unie vertegenwoordigen ("de bedrijfstak van de Unie"), officieel in kennis van de opening van het gedeeltelijke tussentijdse nieuwe onderzoek. De belanghebbenden werden in de gelegenheid gesteld om binnen de in het bericht van opening genoemde termijn hun standpunt schriftelijk bekend te maken en om te verzoeken te worden gehoord.
- (12) Alle belanghebbenden die daar met opgave van redenen om hadden verzocht, werden gehoord.
- (13) Met de schriftelijke en mondelinge opmerkingen van de partijen werd, waar nodig, rekening gehouden.
- (14) Om de inlichtingen te verkrijgen die zij voor het onderzoek nodig achtte, heeft de Commissie de indiener van het verzoek een vragenlijst toegezonden. Daarnaast werd een vragenlijst naar de Indiase overheid gestuurd.
- (15) Op de vragenlijst zijn antwoorden ontvangen van de indiener van het verzoek en van de Indiase overheid.
- (16) De Commissie heeft alle informatie ingewonnen en gecontroleerd die zij voor de bepaling van de hoogte van de subsidiëring nodig achtte. Bij de indiener van het verzoek en bij de Indiase overheid in Delhi werd ter plaatse een controle verricht.

VI. Mededeling van feiten en overwegingen en opmerkingen over de procedure

- (17) De Indiase overheid en de andere belanghebbenden werden in kennis gesteld van de belangrijkste feiten en overwegingen op basis waarvan zou worden voorgesteld het voor de indiener van het verzoek geldende recht te wijzigen. Zij konden hierover binnen een redelijke termijn opmerkingen maken. Met alle verstrekte gegevens en gemaakte opmerkingen werd rekening gehouden zoals hierna wordt uiteengezet.

B. BETROKKEN PRODUCT

- (18) Het product waarop dit nieuwe onderzoek betrekking heeft, is het product dat is gedefinieerd in Verordening (EG) nr. 367/2006, namelijk polyethyleentereftalaatfolie

(petfolie), ingedeeld onder de GN-codes ex 3920 62 19 en ex 3920 62 90, van oorsprong uit India.

C. SUBSIDIËRING

1. Inleiding

Voor het gehele land geldende regelingen

- (19) Op basis van de door de Indiase overheid en de andere belanghebbenden verstrekte gegevens en de antwoorden op de vragenlijst van de Commissie werden de volgende regelingen, in het kader waarvan er sprake zou zijn van subsidiëring, onderzocht:
- a) Advance Authorisation Scheme (regeling voorafgaande vergunningen, vroeger bekend als Advance Licence Scheme);
 - b) Duty Entitlement Passbook Scheme (kredietregeling voor invoerrechten);
 - c) Export Promotion Capital Goods Scheme (regeling kapitaalgoederen voor exportbevordering);
 - d) Export Credit Scheme (regeling exportkredieten).

Regionale regelingen

- e) Package Scheme of Incentives (PSI) (pakket stimuleringsmaatregelen).
- (20) De regelingen a) tot en met c) zijn gebaseerd op de Foreign Trade (Development and Regulation) Act van 1992 (nr. 22), die op 7 augustus 1992 in werking is getreden ("Foreign Trade Act"). Deze wet geeft de Indiase overheid het recht mededelingen te doen in verband met het in- en uitvoerbeleid. Deze worden samengevat in documenten met betrekking tot het in- en uitvoerbeleid die het ministerie van Handel om de vijf jaar uitgeeft en die regelmatig worden bijgewerkt. Een van deze documenten is relevant voor het TNO, namelijk het vijfjarenprogramma voor de periode van 1 september 2004 tot en met 31 maart 2009 ("document EXIM-policy 04-09"). Bovendien heeft de Indiase overheid de procedures voor haar in- en uitvoerbeleid in deze periode vastgesteld in het procedurehandboek – 1 september 2004 - 31 maart 2009, deel I ("Handboek I 04-09"). Het procedurehandboek wordt ook regelmatig bijgewerkt.
- (21) De onder d) genoemde regeling voor exportkredieten is gebaseerd op de artikelen 21 en 35A van de Banking Regulation Act (bankwet) van 1949, die de Reserve Bank of India ("RBI") machtigt handelsbanken instructies te geven op het gebied van exportkredieten.
- (22) De onder e) genoemde regeling wordt beheerd door de autoriteiten van deelstaten in India.

2. Advance Authorisation Scheme (regeling voorafgaande vergunningen, "AAS")

- a) *Rechtsgrondslag*

- (23) Deze regeling wordt in detail beschreven in de punten 4.1.1 tot en met 4.1.14 van het document EXIM-policy 04-09 en in de hoofdstukken 4.1 tot en met 4.30 van Handboek I 04-09. In het vorige nieuwe onderzoek, dat leidde tot de instelling van het momenteel geldende definitieve compenserende recht bij Verordening (EG) nr. 367/2006, werd deze regeling Advance Licence Scheme genoemd.

b) Subsidiabiliteit

- (24) De AAS bestaat uit zes subregelingen, die in overweging 25 nader worden beschreven. Deze subregelingen verschillen onder meer wat de voorwaarden betreft. Producenten-exporteurs en handelaren-exporteurs die banden hebben met ondersteunende fabrikanten komen in aanmerking voor de regeling voorafgaande vergunningen voor fysieke uitvoer en voor de regeling voorafgaande vergunningen voor jaarlijkse behoeften. Producenten-exporteurs die optreden als leverancier van de uiteindelijke exporteur komen in aanmerking voor de regeling voorafgaande vergunningen voor leveranties van halffabricaten. Hoofdcontractanten die aan de in punt 8.2 van het document EXIM-policy 04-09 vermelde categorieën "met uitvoer gelijkgestelde verkoop" leveren, zoals de leveranciers van exportgerichte ondernemingen, komen in aanmerking voor de regeling voorafgaande vergunningen voor "met uitvoer gelijkgestelde verkoop". Tot slot komen de toeleveranciers van producenten-exporteurs in aanmerking voor de voordelen die gelden voor "met uitvoer gelijkgestelde verkoop" op grond van de subregelingen Advance Release Order ("ARO") en Back to back inland letter of credit (documentair krediet).

c) Toepassing in de praktijk

- (25) Voorafgaande vergunningen kunnen worden verstrekt voor:

- i) *fysieke uitvoer*: dit is de belangrijkste subregeling. In het kader van deze subregeling mogen inputs voor de vervaardiging van een bepaald exportproduct vrij van rechten worden ingevoerd. "Fysieke uitvoer" betekent in deze context dat het exportproduct het Indiase grondgebied moet verlaten. Welke producten mogen worden ingevoerd en hoeveel moet worden uitgevoerd, alsmede het soort exportproduct zijn in de vergunning vermeld;
- ii) *jaarlijkse behoefte*: een dergelijke vergunning is niet gekoppeld aan een bepaald exportproduct, maar aan een ruimere groep producten (bijvoorbeeld chemische en aanverwante producten). De vergunninghouder kan – tot een zekere maximumwaarde die wordt bepaald door zijn uitvoer in het verleden – elke soort input rechtenvrij invoeren die bij de vervaardiging van een tot deze groep behorend product wordt gebruikt. Hij kan naar believen elk product uitvoeren dat onder de productgroep valt en waarin dergelijk rechtenvrij materiaal is verwerkt;
- iii) *leveranties van halffabricaten*: deze subregeling geldt wanneer twee producenten voornemens zijn één exportproduct te vervaardigen en het productieproces dus wordt opgesplitst. De producent-exporteur die het halffabricaat vervaardigt, mag inputs rechtenvrij invoeren en hiervoor kan hem een voorafgaande vergunning voor leveranties van halffabricaten worden verleend. De uiteindelijke exporteur werkt het product af en is verplicht het afgewerkte product uit te voeren;

- iv) *met uitvoer gelijkgestelde verkoop*: in het kader van deze subregeling kan een hoofdcontractant vrij van rechten inputs invoeren die hij nodig heeft voor de vervaardiging van goederen die hij zal verkopen als "met uitvoer gelijkgestelde verkoop" aan categorieën afnemers die vermeld zijn in punt 8.2, onder b) tot en met f), g), i) en j), van het document EXIM policy 04-09. Volgens de Indiase overheid gaat het bij met uitvoer gelijkgestelde verkoop om transacties waarbij de geleverde goederen het land niet verlaten. Bepaalde categorieën transacties worden beschouwd als met uitvoer gelijkgestelde verkoop op voorwaarde dat de goederen in India zijn vervaardigd; dit geldt bijvoorbeeld voor de levering van goederen aan een exportgerichte onderneming of aan een onderneming die zich in een bijzondere economische zone bevindt;
 - v) *ARO*: de houder van de voorafgaande vergunning die voornemens is inputs in het binnenland aan te kopen in plaats van deze rechtstreeks in te voeren, kan hierbij gebruikmaken van ARO's. In dat geval worden de voorafgaande vergunningen beschouwd als ARO's voor de binnenlandse leverancier bij levering van de hierin vermelde goederen. Dit geeft de binnenlandse leverancier recht op de voordelen die gelden bij met uitvoer gelijkgestelde verkoop volgens punt 8.3 van het document EXIM-policy 04-09 (dat wil zeggen de voorafgaande vergunning voor leveranties van halffabricaten/met uitvoer gelijkgestelde verkoop, terugbetaling van rechten bij met uitvoer gelijkgestelde verkoop en terugbetaling van accijnzen). Bij toepassing van de ARO-regeling worden rechten en heffingen terugbetaald aan de leverancier in plaats van aan de uiteindelijke exporteur. De terugbetaling van rechten en heffingen is zowel mogelijk voor binnenlandse als voor ingevoerde inputs;
 - vi) *documentair krediet*: deze subregeling heeft ook betrekking op binnenlandse leveringen aan de houder van een voorafgaande vergunning. Deze kan bij een bank een binnenlands documentair krediet openen ten gunste van een binnenlandse leverancier. De bank zal op de vergunning de rechtstreekse invoer afboeken, maar slechts voor de waarde en de hoeveelheid goederen die in het binnenland worden aangekocht in plaats van te worden ingevoerd. De binnenlandse leverancier heeft recht op de voordelen die gelden voor met uitvoer gelijkgestelde verkoop volgens punt 8.3 van het document EXIM-policy 04-09 (voorafgaande vergunning leveranties van halffabricaten/met uitvoer gelijkgestelde verkoop, terugbetaling van rechten bij met uitvoer gelijkgestelde verkoop en terugbetaling van accijnzen).
- (26) De indiener van het verzoek heeft tijdens het TNO in het kader van de AAS voordelen ontvangen die aan het betrokken product gerelateerd zijn. De indiener van het verzoek maakte gebruik van twee subregelingen, namelijk i) de regeling voorafgaande vergunningen voor fysieke uitvoer en ii) de regeling voorafgaande vergunningen voor met uitvoer gelijkgestelde verkoop. Het is derhalve niet nodig na te gaan of de overige subregelingen aanleiding geven tot compenserende maatregelen.
- (27) Om verificatie door de Indiase autoriteiten mogelijk te maken, is de houder van een voorafgaande vergunning wettelijk verplicht een waarheidsgetrouwe boekhouding in een bepaalde vorm te voeren waaruit het verbruik van de rechtenvrij ingevoerde/in het binnenland aangekochte goederen blijkt (hoofdstukken 4.26 en 4.30 en aanhangsel 23 van Handboek I 04-09). Met andere woorden: hij moet een verbruiksregister bijhouden. Dit verbruiksregister moet worden gecontroleerd door een externe

accountant, die een certificaat afgeeft waarin wordt verklaard dat de voorgeschreven registers en de relevante documentatie zijn onderzocht en dat de op grond van aanhangsel 23 verstrekte informatie in alle opzichten waarheidsgetrouw en correct is. Deze bepalingen zijn echter slechts van toepassing op voorafgaande vergunningen die op of na 13 mei 2005 zijn afgegeven. Voor voorafgaande vergunningen die voor die datum zijn afgegeven gelden de vroegere verificatievoorschriften. Dat wil zeggen dat de houders een waarheidsgetrouwe boekhouding moeten voeren van het onder de vergunningen vallende gebruik van ingevoerde goederen in de vorm die is voorgeschreven in aanhangsel 18 (hoofdstuk 4.30 en aanhangsel 18 van Handboek I 02-07).

- (28) Voor de subregelingen waarvan tijdens het TNO door de indiener van het verzoek gebruik is gemaakt, namelijk fysieke uitvoer en met uitvoer gelijkgestelde verkoop, legt de Indiase overheid in de vergunning de omvang en de waarde vast van de toegestane invoer en de verplichte uitvoer. Bovendien moeten de desbetreffende transacties op het moment van in- en uitvoer door overheidsambtenaren op de vergunning worden vermeld. Voor de hoeveelheden die in het kader van de regeling voorafgaande vergunningen mogen worden ingevoerd, baseert de Indiase overheid zich op "standaard-input-output-normen ("SION's"). SION's zijn vastgesteld voor de meeste producten, inclusief het betrokken product, en zijn gepubliceerd in Handboek II 04-09. De recentste wijzigingen van de SION's voor petfolie en petsnippers, een halffabricaat, dateren van september 2005.
- (29) Ingevoerde inputs zijn niet overdraagbaar en moeten voor de vervaardiging van het exportproduct worden gebruikt. De uitvoer moet plaatsvinden binnen een bepaalde termijn na de afgifte van de vergunning (24 maanden met twee mogelijke verlengingen van telkens zes maanden).
- (30) De bovenbeschreven regeling is niet gewijzigd sinds het laatste gedeeltelijke tussentijdse nieuwe onderzoek naar subsidiëring ten aanzien van de indiener van het verzoek, dat in januari 2009 is afgerond. Het in het kader van deze regeling verkregen voordeel is echter aanzienlijk verminderd, zoals blijkt uit overweging 39.
- (31) Uit het onderhavige tussentijdse nieuwe onderzoek is gebleken dat de verificatievoorschriften van de Indiase autoriteiten niet in acht werden genomen en nog niet in de praktijk werden uitgetest. De indiener van het verzoek paste geen systeem toe aan de hand waarvan kon worden gecontroleerd welke inputs bij de vervaardiging van het uitgevoerde product werden verbruikt en in welke hoeveelheden, zoals bepaald in het buitenlandse handelsbeleid (Foreign Trade Policy, FTP) 2004 tot en met 2009 (aanhangsel 23) en in bijlage II, punt II.4, van de basisverordening. De Indiase overheid heeft het verbruiksregister nooit geïnspecteerd.
- (32) Wijzigingen in het beheer van het FTP 2004 tot en met 2009 die in het najaar van 2005 van kracht werden (verplichting om het verbruiksregister in het kader van de vrijmakingsprocedure naar de Indiase autoriteiten te sturen), zijn in het geval van de indiener van het verzoek nog niet toegepast. De feitelijke tenuitvoerlegging van deze bepaling kon in dit stadium derhalve niet worden gecontroleerd.

d) Conclusie

- (33) De vrijstelling van invoerrechten is een subsidie in de zin van artikel 3, punt 1, onder a) ii), en artikel 3, punt 2, van de basisverordening, dat wil zeggen een financiële bijdrage van de Indiase overheid waardoor de onderzochte exporteurs een voordeel hebben verkregen.
- (34) Bovendien zijn de AAS voor fysieke uitvoer en de AAS voor met uitvoer gelijkgestelde verkoop rechtens duidelijk afhankelijk van uitvoerprestaties en daarom worden zij geacht specifiek te zijn en aanleiding te geven tot compenserende maatregelen krachtens artikel 4, lid 4, eerste alinea, onder a), van de basisverordening. Een onderneming kan niet van deze regelingen gebruikmaken zonder uitvoerverbintenis.
- (35) De twee subregelingen waarvan in dit geval gebruik werd gemaakt, kunnen niet worden beschouwd als een toelaatbare terugbetalingsregeling voor inputs of voor vervangende inputs in de zin van artikel 3, punt 1, onder a) ii), van de basisverordening. Zij beantwoorden namelijk niet aan de voorwaarden van bijlage I, punt i), bijlage II (definitie van en regels voor terugbetaling voor inputs) en bijlage III (definitie van en regels voor terugbetaling voor vervangende inputs) van de basisverordening. De Indiase overheid heeft noch haar nieuwe, noch haar oude verificatieregeling of -procedure daadwerkelijk toegepast om na te gaan of, en in welke mate, de inputs bij de vervaardiging van het uitgevoerde product zijn verbruikt (bijlage II, punt II.4, van de basisverordening en – in het geval van terugbetalingsregelingen voor vervangende inputs – bijlage III, punt II.2, van de basisverordening). De SION's voor het betrokken product waren niet nauwkeurig genoeg. De SION's zelf kunnen niet als verificatieregeling voor het werkelijke verbruik worden beschouwd, omdat de Indiase overheid aan de hand van deze normen niet met voldoende nauwkeurigheid kan vaststellen hoeveel inputs verbruikt zijn bij de vervaardiging van de exportproducten. De Indiase overheid verrichtte ook geen verder onderzoek naar de werkelijk verbruikte inputs, hoewel dit normaliter vereist is als er geen effectieve verificatieregeling is (bijlage II, punt II.5, en bijlage III, punt II.3, van de basisverordening).
- (36) Deze twee subregelingen geven derhalve aanleiding tot compenserende maatregelen.

e) Berekening van het subsidiebedrag

- (37) Daar de onderzochte subsidieregelingen geen toegestane terugbetalingsregelingen voor inputs of voor vervangende inputs zijn, bestaat het tot compenserende maatregelen aanleiding gevende voordeel uit het bedrag aan kwijtgescholden invoerrechten dat in normale omstandigheden bij invoer van de inputs verschuldigd zou zijn geweest. In dit verband voorziet de basisverordening niet alleen in compenserende rechten voor een "teveel" aan kwijtgescholden rechten. Volgens artikel 3, punt 1, onder a) ii), en bijlage I, punt i), van de basisverordening kunnen compenserende maatregelen slechts worden genomen ten aanzien van het teveel aan terugbetaalde rechten indien aan de voorwaarden van de bijlagen II en III van de basisverordening is voldaan. Aan deze voorwaarden is in dit geval niet voldaan. Dit betekent dat, indien geen adequaat controlesysteem is aangetoond, de bovenstaande uitzondering inzake terugbetalingsregelingen niet van toepassing is en de normale regel geldt waarbij het bedrag aan niet-betaalde rechten (gederfde inkomsten) tot compenserende maatregelen aanleiding geeft, en niet alleen het beweerde teveel aan kwijtgescholden rechten. Volgens bijlage II, punt II, en bijlage III, punt II, van de basisverordening is het niet de

taak van de onderzoekende autoriteit om dit teveel aan kwijtgescholden rechten te berekenen. Integendeel, volgens artikel 3, punt 1, onder a) ii), van de basisverordening dient de onderzoekende autoriteit alleen aan te tonen dat er geen adequate verificatieregeling is.

- (38) De hoogte van de subsidies die in het kader van de regeling voorafgaande vergunningen aan de indiener van het verzoek zijn toegekend, werd berekend op basis van de gedeelde invoerrechten (gewone douanerechten en bijzondere aanvullende douanerechten) op de materialen die op grond van de twee subregelingen in het TNO werden ingevoerd (de teller). Overeenkomstig artikel 7, lid 1, onder a), van de basisverordening werden de kosten die moesten worden gemaakt om de subsidie te verkrijgen, van het subsidiebedrag afgetrokken indien verzoeken daartoe gerechtvaardigd waren. Overeenkomstig artikel 7, lid 2, van de basisverordening werd dit subsidiebedrag omgeslagen over het niveau van de uitvoer van het betrokken product tijdens het TNO als geschikte noemer, omdat de subsidie afhankelijk is van de uitvoerprestaties en niet werd toegekend op basis van de gefabriceerde, geproduceerde, uitgevoerde of vervoerde hoeveelheden.
- (39) Met betrekking tot deze regeling werd ten aanzien van de indiener van het verzoek voor het TNO een subsidiepercentage van 0.7 % vastgesteld.

3. Duty Entitlement Passbook Scheme ("DEPBS", kredietregeling voor invoerrechten)

a) Rechtsgrondslag

- (40) De DEPBS wordt in detail beschreven in punt 4.3 van het document EXIM-policy 04-09 en in hoofdstuk 4 van Handboek I 04-09.

b) Subsidiabiliteit

- (41) Alle producenten-exporteurs of handelaren-exporteurs komen voor deze regeling in aanmerking.

c) Toepassing van de DEPBS in de praktijk

- (42) Een in aanmerking komende exporteur kan DEPBS-kredieten aanvragen, die worden berekend als percentage van de waarde van de in het kader van deze regeling uitgevoerde producten. Deze DEPBS-percentages zijn door de Indiase autoriteiten vastgesteld voor de meeste producten, waaronder het betrokken product. Zij worden vastgesteld op basis van SION's, waarbij wordt uitgegaan van een bepaalde hoeveelheid inputs die zouden zijn ingevoerd en in het exportproduct verwerkt, en van de op die veronderstelde invoer toepasselijke douanerechten, ongeacht of deze invoerrechten daadwerkelijk werden betaald.
- (43) Om voor de voordelen van deze regeling in aanmerking te komen, moet een onderneming exporteren. Op het ogenblik dat de uitvoertransactie plaatsvindt, moet de exporteur de Indiase autoriteiten een verklaring overleggen dat de uitvoer in het kader van de DEPBS plaatsvindt. Om de uitvoer mogelijk te maken, geven de Indiase douaneautoriteiten tijdens de verzendingsprocedure een ladingsbrief voor de uitvoer af. In dat document is onder meer het bedrag aan DEPBS-kredieten vermeld dat voor die uitvoertransactie moet worden toegekend. Op dat moment weet de exporteur welk

voordeel hij zal ontvangen. Zodra de douaneautoriteiten een ladingsbrief voor de uitvoer afgeven, heeft de Indiase overheid geen zeggenschap meer over de toekenning van een DEPBS-krediet. Het DEPBS-percentage dat in aanmerking wordt genomen om het voordeel te berekenen, is het percentage dat geldt op het ogenblik dat de uitvoeraangifte wordt ingediend.

- (44) DEPBS-kredieten zijn vrij overdraagbaar en zijn vanaf de toekenning twaalf maanden geldig. Zij kunnen worden gebruikt om de douanerechten te betalen bij de latere invoer van goederen waarop geen invoerbepanking rust, met uitzondering van kapitaalgoederen. Met dergelijke kredieten ingevoerde goederen kunnen op de binnenlandse markt worden verkocht (waar zij aan omzetbelasting zijn onderworpen) of op een andere wijze worden gebruikt.
- (45) Aanvragen om DEPBS-kredieten worden elektronisch ingediend en kunnen een onbeperkt aantal uitvoertransacties betreffen. In feite gelden geen strikte termijnen voor DEPBS-kredieten. Het elektronische systeem dat voor het beheer van de DEPBS wordt gebruikt, sluit niet automatisch uitvoertransacties uit die worden ingediend na afloop van de in hoofdstuk 4.47 van Handboek I 04-09 vermelde termijnen. Bovendien kunnen aanvragen die worden ontvangen na afloop van de indieningstermijnen, altijd in overweging worden genomen tegen betaling van een kleine boete (10% van het recht), zoals duidelijk wordt bepaald in hoofdstuk 9.3 van Handboek I 04-09.
- (46) De indiener van het verzoek bleek tijdens het TNO van deze regeling gebruik te hebben gemaakt.

d) Conclusies betreffende de DEPBS

- (47) In het kader van de DEPBS worden subsidies verleend in de zin van artikel 3, punt 1, onder a) ii), en artikel 3, punt 2, van de basisverordening. Een DEPBS-krediet is een financiële bijdrage van de Indiase overheid, aangezien het krediet uiteindelijk zal worden gebruikt voor de vereffening van invoerrechten, waardoor de Indiase overheid inkomsten derft die haar anders zouden toekomen. Bovendien verkrijgt de exporteur door het DEPBS-krediet een voordeel omdat zijn liquiditeit daardoor verbetert.
- (48) Voorts is de DEPBS-regeling rechtens afhankelijk van uitvoerprestaties; daarom wordt zij geacht specifiek te zijn en aanleiding te geven tot compenserende maatregelen in de zin van artikel 4, lid 4, eerste alinea, onder a), van de basisverordening.
- (49) Deze regeling kan niet worden beschouwd als een toelaatbare terugbetalingsregeling voor inputs of voor vervangende inputs in de zin van artikel 3, punt 1, onder a) ii), van de basisverordening. Zij voldoet niet aan de strikte voorschriften die zijn vastgesteld in bijlage I, punt i), bijlage II (definitie van en regels voor terugbetaling voor inputs) en bijlage III (definitie van en regels voor terugbetaling voor vervangende inputs) van de basisverordening. De exporteur is niet verplicht de goederen die vrij van rechten werden ingevoerd, ook echt te verbruiken tijdens het productieproces en het kredietbedrag wordt niet berekend in verhouding tot de werkelijk gebruikte inputs. Bovendien wordt geen regeling of procedure toegepast aan de hand waarvan kan worden nagegaan welke inputs bij de vervaardiging van het uitgevoerde product werden verbruikt, dan wel of te veel invoerrechten werden betaald in de zin van bijlage I, punt i), en de bijlagen II en III van de basisverordening. Ten slotte komt een exporteur in aanmerking voor de DEPBS-voordelen ook al voert hij geen inputs in.

Om het voordeel te verkrijgen, is het voldoende dat de exporteur goederen uitvoert, zonder dat hij hoeft aan te tonen dat inputs werden ingevoerd. Zo komen zelfs exporteurs die al hun inputs op de binnenlandse markt aankopen en geen goederen invoeren die als inputs kunnen worden gebruikt, toch voor de DEPBS-regeling in aanmerking.

e) Berekening van het subsidiebedrag

- (50) Overeenkomstig artikel 3, punt 2, en artikel 5 van de basisverordening en de berekeningsmethode die in Verordening (EG) nr. 367/2006 voor deze regeling is gebruikt, werd het tot compenserende maatregelen aanleiding gevende subsidiebedrag berekend aan de hand van het voordeel voor de ontvanger in het TNO. Er werd van uitgegaan dat de ontvanger het voordeel verkreeg op het ogenblik dat een uitvoertransactie in het kader van deze regeling plaatsvond. Op dat ogenblik is de Indiase overheid gehouden afstand te doen van de douanerechten, wat een financiële bijdrage is in de zin van artikel 3, punt 1, onder a) ii), van de basisverordening. Zodra de douaneautoriteiten een ladingsbrief voor de uitvoer afgeven waarin onder meer het voor de uitvoertransactie toe te kennen DEBPS-krediet is vermeld, heeft de Indiase overheid geen zeggenschap meer over het al dan niet verlenen van de subsidie. Bovendien heeft de medewerkende producent-exporteur de DEPBS-kredieten op transactiebasis als inkomsten geboekt.
- (51) Indien verzoeken daartoe gerechtvaardigd waren, werden de kosten die moesten worden gemaakt om de subsidie te verkrijgen, overeenkomstig artikel 7, lid 1, onder a), van de basisverordening afgetrokken van de aldus vastgestelde kredieten om het als teller fungerende subsidiebedrag te bepalen. Overeenkomstig artikel 7, lid 2, van de basisverordening werd dit subsidiebedrag omgeslagen over het niveau van de uitvoer van het betrokken product tijdens het TNO als geschikte noemer, omdat de subsidie afhankelijk is van de uitvoerprestaties en niet werd toegekend op basis van de gefabriceerde, geproduceerde, uitgevoerde of vervoerde hoeveelheden.
- (52) Met betrekking tot deze regeling werd ten aanzien van de indiener van het verzoek voor het TNO een subsidiepercentage van 5.1 % vastgesteld.

4. Export Promotion Capital Goods Scheme ("EPCGS", regeling kapitaalgoederen voor exportbevordering)

a) Rechtsgrondslag

- (53) De EPCGS wordt in detail beschreven in hoofdstuk 5 van het document EXIM-policy 04-09 en in hoofdstuk 5 van Handboek I 04-09.

b) Subsidiabiliteit

- (54) Producenten-exporteurs, handelaren-exporteurs die banden hebben met ondersteunende fabrikanten, en dienstverleners komen voor deze regeling in aanmerking.

c) Toepassing in de praktijk

- (55) Indien een onderneming zich tot uitvoer verplicht, mag zij kapitaalgoederen (nieuwe en sinds april 2003 ook tweedehands kapitaalgoederen die niet ouder zijn dan tien jaar)

tegen een verlaagd recht invoeren. Hiertoe geeft de Indiase overheid op aanvraag en na betaling van een vergoeding een EPCGS-vergunning af. Sinds april 2000 voorziet de regeling in een verlaagd invoerrecht van 5% voor alle kapitaalgoederen die in het kader van de regeling worden ingevoerd. Tot en met 31 maart 2000 gold een effectief recht van 11% (inclusief 10% toeslag) en voor goederen met een hoge waarde een nulrecht. Om aan de uitvoerverplichting te voldoen, moeten de ingevoerde kapitaalgoederen worden gebruikt om in een bepaalde periode een bepaalde hoeveelheid exportgoederen te vervaardigen.

(56) De houder van een EPCGS-vergunning mag de kapitaalgoederen ook op de binnenlandse markt aankopen. In dat geval geniet de binnenlandse fabrikant van de kapitaalgoederen zelf het voordeel van de rechtenvrije invoer van de onderdelen die nodig zijn om deze kapitaalgoederen te vervaardigen. Een andere mogelijkheid is dat de binnenlandse fabrikant gebruikmaakt van de regeling voor met uitvoer gelijkgestelde verkoop voor de levering van kapitaalgoederen aan de houder van een EPCGS-vergunning.

(57) De indiener van het verzoek bleek tijdens het TNO van deze regeling gebruik te hebben gemaakt.

d) Conclusie betreffende de EPCGS-regeling

(58) In het kader van de EPCGS worden subsidies verleend in de zin van artikel 3, punt 1, onder a) ii), en artikel 3, punt 2, van de basisverordening. De rechtenverlaging vormt een financiële bijdrage van de Indiase overheid, aangezien deze daardoor inkomsten derft die haar normaliter zouden toekomen. Bovendien verkrijgt de exporteur door deze rechtenverlaging een voordeel omdat zijn liquiditeit door het niet betalen van rechten bij invoer is verbeterd.

(59) Voorts is de EPCGS rechtens afhankelijk van uitvoerprestaties, daar vergunningen in het kader van deze regeling niet kunnen worden verkregen zonder uitvoerverbintenis. Daarom wordt deze regeling geacht specifiek te zijn en aanleiding te geven tot compenserende maatregelen overeenkomstig artikel 4, lid 4, eerste alinea, onder a), van de basisverordening.

(60) Deze regeling kan niet worden beschouwd als een toelaatbare terugbetalingsregeling voor inputs of voor vervangende inputs in de zin van artikel 3, punt 1, onder a) ii), van de basisverordening. Kapitaalgoederen vallen niet onder deze toelaatbare regelingen zoals bepaald in bijlage I, onder i), van de basisverordening omdat zij niet worden verbruikt bij de vervaardiging van de exportproducten.

e) Berekening van het subsidiebedrag

(61) Het subsidiebedrag werd overeenkomstig artikel 7, lid 3, van de basisverordening berekend door de niet-betaalde douanerechten op ingevoerde kapitaalgoederen te spreiden over een periode die overeenstemt met de normale afschrijvingstermijn voor die kapitaalgoederen in de betrokken bedrijfstak. Overeenkomstig de vaste praktijk werd aan het aldus berekende, aan het TNO toe te rekenen bedrag de rente over dit tijdvak toegevoegd om het volledige voordeel in dit tijdvak vast te stellen. Het commerciële rentetarief dat in India tijdens het TNO gold, werd daarvoor geschikt geacht. Indien verzoeken daartoe gerechtvaardigd waren, werden de kosten die

moesten worden gemaakt om de subsidie te verkrijgen, overeenkomstig artikel 7, lid 1, onder a), van de basisverordening afgetrokken.

- (62) De indiener van het verzoek voerde aan dat de in het kader van de EPCGS vrij van rechten ingevoerde kapitaalgoederen voor gebruik in de Khanvel-vestiging niet meer in gebruik zijn en dat het voordeel dat met die goederen werd behaald, niet in de teller mag worden meegerekend. In antwoord hierop zij opgemerkt dat de indiener van het verzoek het aan deze kapitaalgoederen verbonden voordeel reeds heeft verkregen. Aangezien er bovendien geen bewijs is dat de indiener van het verzoek de goederen niet meer in bezit heeft of deze niet opnieuw zal gebruiken, moet dit argument worden afgewezen.
- (63) Overeenkomstig artikel 7, leden 2 en 3, van de basisverordening werd dit subsidiebedrag omgeslagen over het niveau van de uitvoer van het betrokken product in het TNO als geschikte noemer, omdat de subsidie afhankelijk is van uitvoerprestaties en niet werd toegekend op basis van de gefabriceerde, geproduceerde, uitgevoerde of vervoerde hoeveelheden.
- (64) Met betrekking tot deze regeling werd ten aanzien van de indiener van het verzoek voor het TNO een subsidiepercentage van 2.3 % vastgesteld.

5. Export Credit Scheme ("ECS", regeling exportkredieten)

a) Rechtsgrondslag

- (65) Deze regeling wordt in detail beschreven in Master Circular DBOD nr. DIR.(Exp).BC 01/04.02.02/2007-08 (exportkredieten in roepies/vreemde valuta) en Master Circular DBOD nr. DIR.(Exp).BC 09/04.02.02/2008-09 (exportkredieten in roepies/vreemde valuta) van de RBI, die alle handelsbanken in India hebben ontvangen.

b) Subsidiabiliteit

- (66) Voor deze regeling komen producenten-exporteurs en handelaren-exporteurs in aanmerking.

c) Toepassing in de praktijk

- (67) In het kader van deze regeling stelt de RBI verplicht maximumrentevoeten voor exportkredieten in Indiase roepies en in vreemde valuta vast die handelsbanken in rekening kunnen brengen aan exporteurs. De ECS bestaat uit twee subregelingen: een voor exportkrediet vóór verzending (Pre-Shipment Export Credit Scheme), dat vóór de uitvoer aan exporteurs wordt verstrekt voor de financiering van de aankoop, verwerking, productie, verpakking en/of verzending van goederen, en een voor exportkrediet na verzending (Post-Shipment Export Credit Scheme), waarbij bedrijfsleningen worden gegeven voor de financiering van vorderingen op buitenlandse debiteuren. De RBI geeft de banken ook opdracht om een bepaald gedeelte van hun nettobankkrediet voor exportfinanciering beschikbaar te stellen.
- (68) Dankzij deze Master Circulars van de RBI kunnen de exporteurs exportkredieten verkrijgen tegen preferentiële rentetarieven vergeleken met de tarieven van het gewone handelskrediet (kaskrediet), waarvoor uitsluitend marktvoorwaarden gelden. Voor ondernemingen met een goede kredietwaardigheid kan het verschil tussen de

rentetarieven kleiner zijn. Zij kunnen een dusdanig goede kredietwaardigheid hebben dat zij in feite onder dezelfde voorwaarden exportkredieten en kaskredieten kunnen verkrijgen.

- (69) De indiener van het verzoek bleek tijdens het TNO van deze regeling gebruik te hebben gemaakt.

d) *Conclusie betreffende de ECS*

- (70) De preferentiële rentetarieven van een ECS-krediet die in de in overweging 65 vermelde Master Circulars van de RBI worden vastgesteld, kunnen de rentekosten van de exporteur lager doen uitvallen dan de louter door marktvoorwaarden bepaalde kredietkosten, waardoor de exporteur een voordeel verkrijgt in de zin van artikel 3, punt 2, van de basisverordening. Exportfinanciering is niet noodzakelijkerwijs veiliger dan binnenlandse financiering. In feite wordt exportfinanciering doorgaans als riskanter beschouwd en de voor een bepaald krediet verlangde zekerheid is, ongeacht het financieringsobject, een zuiver commerciële beslissing van de handelsbank. Verschillen in rentetarieven tussen verschillende banken vloeien voort uit het feit dat de RBI voor iedere handelsbank afzonderlijk maximumtarieven vaststelt waartegen deze geld kan uitlenen.
- (71) Hoewel deze preferentiële kredieten in het kader van de ECS worden verleend door handelsbanken, gaat het bij dit voordeel om een financiële bijdrage van de overheid in de zin van artikel 3, punt 1, onder a) iv), van de basisverordening. Om tot de conclusie te komen dat het om een subsidie gaat, is het volgens artikel 3, punt 1, onder a) iv), van de basisverordening en de Overeenkomst inzake subsidies en compenserende maatregelen niet vereist dat gebruik is gemaakt van overheidsmiddelen, bijvoorbeeld in de vorm van een terugbetaling door de Indiase overheid aan de handelsbanken, maar is het voldoende dat de overheid opdracht geeft tot het vervullen van functies die zijn vermeld in artikel 3, punt 1, onder a) i), a) ii) of a) iii), van de basisverordening. De RBI is een overheidsorgaan en valt dus onder de definitie van "overheid" in artikel 2, onder b), van de basisverordening. Deze bank is voor 100% in handen van de overheid, streeft doelstellingen van het overheidsbeleid na, bijvoorbeeld het monetaire beleid, en de bestuursleden worden door de Indiase overheid benoemd. De RBI heeft zeggenschap over particuliere instellingen in de zin van artikel 3, punt 1, onder a) iv), tweede streepje, van de basisverordening omdat de handelsbanken zich aan de door de RBI opgelegde voorwaarden moeten houden, onder meer wat betreft de instructies in de Master Circulars van de RBI betreffende maximumrentetarieven voor exportkredieten en de bepaling van de RBI dat de handelsbanken een bepaald bedrag van hun nettobankkrediet voor exportfinanciering moeten bestemmen. Daardoor zijn handelsbanken verplicht functies te vervullen die zijn vermeld in artikel 3, punt 1, onder a) i), van de basisverordening, in dit geval de verstrekking van leningen in de vorm van preferentiële exportkredieten. Een dergelijke rechtstreekse overdracht van middelen in de vorm van leningen op bepaalde voorwaarden is een functie die de overheid normaliter zelf zou vervullen, en de praktijk wijkt in werkelijkheid niet af van praktijken die overheidsinstanties plegen te volgen, in de zin van artikel 3, punt 1, onder a) iv), van de basisverordening. Deze subsidie wordt op grond van artikel 4, lid 4, eerste alinea, onder a), van de basisverordening geacht specifiek te zijn en aanleiding te geven tot compenserende maatregelen, aangezien de preferentiële rentetarieven uitsluitend gelden voor de financiering van uitvoertransacties en dus van uitvoerprestaties afhankelijk zijn.

e) Berekening van het subsidiebedrag

- (72) Het subsidiebedrag is berekend op basis van het verschil tussen de rente die voor in het TNO gebruikt exportkrediet is betaald en het bedrag dat de indiener van het verzoek voor een gewoon handelskrediet zou hebben moeten betalen. Overeenkomstig artikel 7, lid 2, van de basisverordening werd dit subsidiebedrag (de teller) omgeslagen over het niveau van de totale uitvoer in het TNO als geschikte noemer, omdat de subsidie afhankelijk is van uitvoerprestaties en niet werd toegekend op basis van de gefabriceerde, geproduceerde, uitgevoerde of vervoerde hoeveelheden.
- (73) Met betrekking tot deze regeling werd ten aanzien van de indiener van het verzoek voor het TNO een subsidiepercentage van 0.2% vastgesteld.

8. PAKKET STIMULERINGSMAATREGELEN (PSI)

a) Rechtsgrondslag

- (74) In eerdere onderzoeken naar petfolie, waaronder het nieuwe onderzoek dat leidde tot instelling van het thans geldende definitieve compenserende recht bij Verordening (EG) nr. 367/2006, werd onderzoek verricht naar verscheidene regelingen van Indiase deelstaten die stimuleringsmaatregelen voor plaatselijke ondernemingen inhielden. Deze regelingen vallen onder het "pakket stimuleringsmaatregelen" (PSI), aangezien het verschillende soorten stimuleringsmaatregelen kan betreffen. Tijdens het onderzoek is vastgesteld dat de aanspraken van een onderneming op de voordelen van de regeling zijn vastgesteld in het "Eligibility Certificate" (subsidiabiliteitscertificaat).
- (75) Het PSI van de overheid van Maharashtra is herhaaldelijk gewijzigd sinds het werd ingevoerd. De indiener van het verzoek maakt nog steeds gebruik van de voordelen van het PSI van 1993 en niet van de daaropvolgende regelingen. Bijgevolg werd voor deze zaak alleen het PSI van 1993 beoordeeld.
- (76) De regeling kwijtschelding van omzetbelasting (Sales Tax Remission Scheme) van de overheid van West-Bengalen voorziet in de kwijtschelding van nationale omzetbelasting (Central Trade Tax). Uit het onderzoek is gebleken dat de indiener van het verzoek in het kader van het PSI van de overheid van West-Bengalen voor zijn aankopen vrijstelling van nationale omzetbelasting genoot. Deze belastingbepaling stelt verkopen op de binnenlandse markt door een onderneming vrij van omzetbelasting (zowel plaatselijke als nationale omzetbelasting).

b) Subsidiabiliteit

- (77) Om voor deze regeling in aanmerking te komen, moeten ondernemingen over het algemeen in minder ontwikkelde gebieden van een deelstaat investeren door daar een nieuwe fabriek te bouwen of door grootschalige kapitaalinvesteringen te doen voor de uitbreiding of diversifiëring van bestaande fabrieken. De voornaamste criteria voor het vaststellen van het bedrag van stimuleringsmaatregelen zijn de classificatie van het gebied waar de fabriek is of zal worden gevestigd en de omvang van de investeringen.

c) Toepassing in de praktijk

- (78) Op grond van de vrijstellingsregelingen voor omzetbelasting hoefden in aanmerking komende bedrijven geen omzetbelasting te heffen over hun verkooptransacties. In

aanmerking komende bedrijven waren ook vrijgesteld van omzetbelasting op de aankoop van goederen bij leveranciers die zelf voor de regelingen in aanmerking kwamen. Terwijl de vrijstelling met betrekking tot de verkooptransactie niet wordt geacht het in aanmerking komende verkopende bedrijf voordeel op te leveren, levert de vrijstelling met betrekking tot aankooptransacties het in aanmerking komende kopende bedrijf wel voordeel op.

- (79) De vrijstelling van omzetbelasting op aankopen in de deelstaat Maharashtra is niet meer van toepassing (voordien gold vrijstelling in het kader van de "Sales Tax Exemption Scheme of Incentives" (regeling stimuleringsmaatregelen door vrijstelling van omzetbelasting) van Maharashtra). In april 2005 werd de wetgeving inzake de omzetbelasting van Maharashtra voor verkopen binnen de deelstaat vervangen door een btw-systeem. Met ingang van april 2005 moet de indiener van het verzoek, als niet-vrijgestelde entiteit, btw betalen op de aangekochte materialen.

d) Conclusie

- (80) Wat het PSI van 1993 van de overheid van Maharashtra betreft, verwierf de indiener van het verzoek tijdens het TNO alleen aanspraak op kwijtschelding van omzetbelasting over zijn omzet van afgewerkte producten, waarvan al eerder werd vastgesteld dat het de ontvanger geen voordelen biedt (overweging 114 van Verordening (EG) nr. 367/2006). Er was dan ook geen sprake van een tot compenserende maatregelen aanleiding gevend voordeel in het kader van het PSI van 1993 van de overheid van Maharashtra.
- (81) Wat echter de aankopen van grondstoffen betreft die de indiener van het verzoek zonder betaling van nationale omzetbelasting verricht bij niet in de deelstaat Maharashtra gevestigde ondernemingen, verleent het PSI subsidies in de zin van artikel 3, punt 1, onder a) ii), en artikel 3, punt 2, van de basisverordening. De vrijstelling van omzetbelasting over aankopen is een financiële bijdrage, aangezien de overheid daardoor inkomsten derft die haar anders zouden toekomen. Bovendien verkrijgen de ondernemingen door deze vrijstelling voordeel, aangezien hun liquiditeit daardoor verbetert.
- (82) Alleen ondernemingen die geïnvesteerd hebben in bepaalde aangewezen geografische gebieden die onder de jurisdictie van een Indiase deelstaat vallen, komen voor het PSI in aanmerking. Ondernemingen die buiten deze gebieden zijn gevestigd, komen niet in aanmerking. De hoogte van het voordeel is afhankelijk van het gebied in kwestie. De regeling is dan ook specifiek in de zin van artikel 4, lid 2, eerste alinea, onder a), en artikel 4, lid 3, van de basisverordening en geeft derhalve aanleiding tot compenserende maatregelen.

e) Berekening van het subsidiebedrag

- (83) Wat de vrijstelling van omzetbelasting betreft, werd het subsidiebedrag berekend op basis van het bedrag aan omzetbelasting dat in het TNO normaliter verschuldigd zou zijn geweest, maar niet werd betaald.
- (84) Overeenkomstig artikel 7, lid 2, van de basisverordening werd het subsidiebedrag (de teller) omgeslagen over de totale omzet van de uitvoer en de binnenlandse verkoop in het TNO als geschikte noemer, aangezien de subsidie niet afhankelijk is van de uitvoer

en evenmin van de gefabriceerde, geproduceerde, uitgevoerde of vervoerde hoeveelheden.

- (85) Met betrekking tot deze regeling werd ten aanzien van de indiener van het verzoek voor het TNO een subsidiepercentage van 0,1% vastgesteld.

9. TOTAAL BEDRAG VAN DE TOT COMPENSERENDE MAATREGELEN AANLEIDING GEVENDE SUBSIDIES

- (86) Er zij aan herinnerd dat bij Verordening (EG) nr. 1124/2007 van de Raad tot wijziging van Verordening (EG) nr. 367/2006 van de Raad het bedrag van de tot compenserende maatregelen aanleiding gevende subsidies voor de indiener van het verzoek is vastgesteld op 17,1% ad valorem.

- (87) Tijdens dit gedeeltelijke tussentijdse nieuwe onderzoek werd het bedrag van de tot compenserende maatregelen aanleiding gevende subsidies voor de indiener van het verzoek vastgesteld op 8,4% ad valorem, zoals hieronder vermeld:

REGELING→	AAS(*)	DEPBS(*)	EPCGS(*)	ECS(*)	PSI	Totaal
ONDER-NEMING↓	%	%	%	%	%	%
Jindal Poly Films Limited	0,7	5,1	2,3	0,2	0,1	8,4

*) De met een sterretje gemerkte subsidies zijn uitvoersubsidies.

- (88) Rekening houdend met het bovenstaande wordt geconcludeerd dat de hoogte van de subsidiëring ten aanzien van de betrokken producent-exporteur is afgenomen.

10. COMPENSERENDE MAATREGELEN

- (89) Er werd ook onderzocht of de gewijzigde omstandigheden met betrekking tot de onderzochte regelingen als van blijvende aard konden worden beschouwd. Diverse elementen wijzen erop dat dit inderdaad het geval is.

- (90) Ten eerste zij erop gewezen dat de bevindingen van dit gedeeltelijke tussentijdse nieuwe onderzoek in de lijn liggen van de subsidiebedragen die voor vijf Indiase producenten van petfolie zijn vastgesteld in het in januari 2009 gepubliceerde gedeeltelijke tussentijdse nieuwe onderzoek, waarbij het bedrag van de tot compenserende maatregelen aanleiding gevende subsidies varieerde van 5,4% tot 8,6% ad valorem. Dit wijst op een zekere constantheid in de hoogte van de subsidiëring voor dit product in India.

- (91) Ten tweede werd het belangrijkste voordeel tijdens het vorige onderzoek verleend in het kader van de AAS en is dit voordeel in het TNO aanzienlijk verminderd, en uit bewijsmateriaal is gebleken dat dit na het TNO nog steeds het geval was.

- (92) Het bovenstaande lijkt erop te wijzen dat de indiener van het verzoek in de toekomst verder subsidies zal ontvangen voor een bedrag dat lager is dan het bedrag dat tijdens het vorige gedeeltelijke tussentijdse nieuwe onderzoek werd vastgesteld.
- (93) Aangezien is aangetoond dat de indiener van het verzoek veel minder subsidies ontvangt dan vroeger en hij waarschijnlijk verder subsidies zal ontvangen voor een bedrag dat lager is dan het bedrag dat tijdens het vorige gedeeltelijke tussentijdse nieuwe onderzoek werd vastgesteld, moet de hoogte van de maatregel in het licht van de nieuwe bevindingen worden gewijzigd.
- (94) Gezien het bovenstaande moet het gewijzigde compenserende recht worden afgestemd op de bij dit gedeeltelijke tussentijdse nieuwe onderzoek vastgestelde nieuwe subsidiemarge, aangezien de bij het oorspronkelijke antisubsidieonderzoek berekende schademarge hoger is.
- (95) Artikel 24, lid 1, tweede alinea, van de basisverordening en artikel 14, lid 1, van Verordening nr. 1225/2009⁹ verbieden dat voor hetzelfde product zowel antidumpingrechten als compenserende rechten worden geheven om het hoofd te bieden aan een en dezelfde situatie die door dumping of subsidiëring bij uitvoer ontstaat. Aangezien echter, zoals vermeld in overweging 6, voor de indiener van het verzoek een antidumpingrecht van 0% op het betrokken product geldt, zijn deze bepalingen in dit geval niet van toepassing.
- (96) Met betrekking tot het momenteel geldende recht op het betrokken product afkomstig van niet met naam in artikel 1, lid 2, van Verordening (EG) nr. 367/2006 genoemde producenten-exporteurs, d.w.z. het voor "alle overige ondernemingen" in India geldende recht, zij opgemerkt dat de huidige modaliteiten van de onderzochte regelingen en de aanleiding die zij geven tot compenserende maatregelen niet zijn veranderd ten opzichte van het vorige onderzoek. Er is derhalve geen reden om de subsidies en rechten voor die ondernemingen te herberekenen. Bijgevolg blijven de rechten die gelden voor alle andere ondernemingen dan de indiener van het verzoek ongewijzigd,

HEEFT DE VOLGENDE VERORDENING VASTGESTELD:

Artikel 1

Artikel 1, lid 2, van Verordening (EG) nr. 367/2006 van de Raad wordt vervangen door:

"2. De definitieve compenserende rechten die van toepassing zijn op de nettoprijs, franco grens Unie, vóór inklaring, van de door onderstaande ondernemingen vervaardigde producten bedragen:

Onderneming	Definitief recht (%)	Aanvullende TARIC-code
Ester Industries Limited, 75-76, Amrit Nagar, Behind South Extension Part-1, New Delhi 110 003, India	7,2	A026

⁹ PB L 343 van 22.12.2009, blz. 51.

Garware Polyester Limited, Garware House, 50-A, Swami Nityanand Marg, Vile Parle (East), Mumbai 400 057, India	5,4	A028
Jindal Poly Films Limited, 56 Hanuman Road, New Delhi 110 001, India	8,4	A030
MTZ Polyfilms Limited, New India Centre, 5th Floor, 17 Co-operaage Road, Mumbai 400 039, India	8,7	A031
Polyplex Corporation Limited, B-37, Sector-1, Noida 201 301, Dist. Gautam Budh Nagar, Uttar Pradesh, India	8,6	A032
SRF Limited, Block C, Sector 45, Greenwood City, Gurgaon 122003, Haryana, India	5,4	A753
Uflex Limited, A-1, Sector 60, Noida 201 301 (U.P.), India	6,4	A027
Alle overige ondernemingen	19,1	A999

"

Artikel 2

Deze verordening treedt in werking op de dag volgende op die van haar bekendmaking in het *Publicatieblad van de Europese Unie*.

Deze verordening is verbindend in al haar onderdelen en is rechtstreeks toepasselijk in elke lidstaat.

Gedaan te Brussel, [...]

Voor de Raad
De voorzitter