

UITVOERINGSVERORDENING (EU) 2018/1551 VAN DE COMMISSIE**van 16 oktober 2018****tot ongeldigverklaring van de facturen die door twee producenten-exporteurs zijn afgegeven onder schending van de verbintenis die is ingetrokken bij Uitvoeringsverordening (EU) 2017/1570**

DE EUROPESE COMMISSIE,

Gezien het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie („het Verdrag”),

Gezien Verordening (EU) 2016/1036 van het Europees Parlement en de Raad van 8 juni 2016 betreffende beschermende maatregelen tegen invoer met dumping uit landen die geen lid zijn van de Europese Unie ⁽¹⁾ („de antidumpingbasisverordening”), en met name artikel 8,

Gezien Verordening (EU) 2016/1037 van het Europees Parlement en de Raad van 8 juni 2016 betreffende bescherming tegen invoer met subsidiëring uit landen die geen lid zijn van de Europese Unie ⁽²⁾ („de antisubsidiebasisverordening”), en met name artikel 13,

Gezien Uitvoeringsverordening (EU) nr. 1238/2013 van de Raad van 2 december 2013 tot instelling van definitieve antidumpingrechten op fotonvoltaïsche modules van kristallijn silicium en de belangrijkste componenten daarvan (cellen), van oorsprong uit of verzonden uit de Volksrepubliek China ⁽³⁾, en met name artikel 3,

Gezien Uitvoeringsverordening (EU) 2017/367 van de Commissie van 1 maart 2017 tot instelling van een definitief antidumpingrecht op fotonvoltaïsche modules van kristallijn silicium en de belangrijkste componenten daarvan (cellen) van oorsprong uit of verzonden uit de Volksrepubliek China naar aanleiding van een nieuw onderzoek in de zin van artikel 11, lid 2, van Verordening (EU) 2016/1036 van het Europees Parlement en de Raad en tot beëindiging van het gedeeltelijke tussentijdse nieuwe onderzoek in de zin van artikel 11, lid 3, van Verordening (EU) 2016/1036 ⁽⁴⁾ („de NOVM-antidumpingverordening”),

Gezien Uitvoeringsverordening (EU) nr. 1239/2013 van de Raad van 2 december 2013 tot instelling van een definitief compenserend recht op de invoer van fotonvoltaïsche modules van kristallijn silicium en de belangrijkste componenten daarvan (cellen), van oorsprong uit of verzonden uit de Volksrepubliek China ⁽⁵⁾, en met name artikel 2,

Gezien Uitvoeringsverordening (EU) 2017/366 van de Commissie van 1 maart 2017 tot instelling van definitieve compenserende rechten op fotonvoltaïsche modules van kristallijn silicium en de belangrijkste componenten daarvan (cellen) van oorsprong uit of verzonden uit de Volksrepubliek China naar aanleiding van een nieuw onderzoek bij het vervallen van de maatregelen in de zin van artikel 18, lid 2, van Verordening (EU) 2016/1037 van het Europees Parlement en de Raad en tot beëindiging van het gedeeltelijke tussentijdse nieuwe onderzoek in de zin van artikel 19, lid 3, van Verordening (EU) 2016/1037 ⁽⁶⁾ („de NOVM-antisubsidieverordening”),

Gezien Uitvoeringsverordening (EU) 2017/1570 van de Commissie van 15 september 2017 tot wijziging van de Uitvoeringsverordeningen (EU) 2017/366 en (EU) 2017/367 tot instelling van definitieve compenserende en antidumpingrechten op fotonvoltaïsche modules van kristallijn silicium en de belangrijkste componenten daarvan (cellen) van oorsprong uit of verzonden uit de Volksrepubliek China, en tot intrekking van Uitvoeringsbesluit 2013/707/EU tot bevestiging van de aanvaarding van een verbintenis die is aangeboden in het kader van de antidumping- en de antisubsidieprocedure betreffende de invoer van fotonvoltaïsche modules van kristallijn silicium en de belangrijkste componenten daarvan (cellen) van oorsprong uit of verzonden uit de Volksrepubliek China voor de periode waarin de definitieve maatregelen worden toegepast ⁽⁷⁾ („de intrekkingverordening”),

Gezien de berichten 2018/C 310/06 en 2018/C 310/07 ⁽⁸⁾ („de berichten van het vervallen”),

Met kennisgeving aan de lidstaten,

⁽¹⁾ PB L 176 van 30.6.2016, blz. 21, zoals gewijzigd bij Verordening (EU) 2017/2321 van het Europees Parlement en de Raad (PB L 338 van 19.12.2017, blz. 1) en Verordening (EU) 2018/82 van het Europees Parlement en de Raad (PB L 143 van 7.6.2018, blz. 1).

⁽²⁾ PB L 176 van 30.6.2016, blz. 55, zoals gewijzigd bij Verordening (EU) 2017/2321.

⁽³⁾ PB L 325 van 5.12.2013, blz. 1.

⁽⁴⁾ PB L 56 van 3.3.2017, blz. 131.

⁽⁵⁾ PB L 325 van 5.12.2013, blz. 66.

⁽⁶⁾ PB L 56 van 3.3.2017, blz. 1.

⁽⁷⁾ PB L 238 van 16.9.2017, blz. 22.

⁽⁸⁾ PB C 310 van 3.9.2018, blz. 4-5.

Overwegende hetgeen volgt:

A. VERBINTENIS EN ANDERE MAATREGELEN

- (1) Bij Uitvoeringsverordening (EU) nr. 1238/2013 heeft de Raad een definitief antidumpingrecht ingesteld op modules en cellen van oorsprong uit of verzonden uit de Volksrepubliek China (de „VRC”) („het betrokken product”) die in de Unie worden ingevoerd. Bij Uitvoeringsverordening (EU) nr. 1239/2013 heeft de Raad eveneens een definitief compenserend recht ingesteld op de invoer in de Unie van het betrokken product.
- (2) De Chinese Kamer van Koophandel voor de in- en uitvoer van machines en elektronische producten („de CCCME”, China Chamber of Commerce for Import and Export of Machinery and Electronic Products) heeft namens een groep van producenten-exporteurs een prijsverbintenis bij de Commissie ingediend. Bij Besluit 2013/423/EU ⁽¹⁾ heeft de Commissie deze prijsverbintenis met betrekking tot het voorlopige antidumpingrecht aanvaard. Naar aanleiding van de kennisgeving van een gewijzigde versie van de door een groep producenten-exporteurs en de CCCME aangeboden prijsverbintenis heeft de Commissie bij Uitvoeringsbesluit 2013/707/EU van ⁽²⁾ de aanvaarding van de gewijzigde prijsverbintenis bevestigd voor de periode waarin de definitieve antidumpingmaatregelen en definitieve compenserende maatregelen worden toegepast („de prijsverbintenis”). De verbintenis werd aanvaard voor de volgende producenten-exporteurs, onder meer:
 - a) Jiangsu Sinski PV, Co. Ltd, vallend onder de aanvullende Taric-code: B838 („Sinski PV”)
 - b) Zhejiang Koly Energy Co. Ltd, vallend onder de aanvullende Taric-code: B908 („Koly Energy”)
- (3) Tevens heeft de Commissie een besluit ter verduidelijking van de uitvoering van de verbintenis ⁽³⁾ aangenomen, alsmede 15 verordeningen tot intrekking van de aanvaarding van de verbintenis voor diverse producenten-exporteurs ⁽⁴⁾.
- (4) Bij de Uitvoeringsverordeningen (EU) 2016/185 ⁽⁵⁾ en (EU) 2016/184 ⁽⁶⁾ heeft de Commissie de definitieve compenserende en antidumpingrechten op fotovoltaïsche modules van kristallijn silicium en de belangrijkste componenten daarvan (cellen), van oorsprong uit of verzonden uit de VRC, uitgebreid tot fotovoltaïsche modules van kristallijn silicium en de belangrijkste componenten daarvan (cellen) verzonden uit Maleisië en Taiwan, met uitzondering van een aantal werkelijke producenten.
- (5) Bij de NOVМ-antidumpingverordening heeft de Commissie het definitieve antidumpingrecht op fotovoltaïsche modules van kristallijn silicium en de belangrijkste componenten daarvan (cellen) van oorsprong uit of verzonden uit de Volksrepubliek China naar aanleiding van een nieuw onderzoek bij het vervallen van de maatregelen en met beëindiging van het gedeeltelijk tussentijds nieuw onderzoek op grond van artikel 11, leden 2 en 3, van de antidumpingbasisverordening, verlengd.
- (6) Bij de NOVМ-antisubsidieverordening heeft de Commissie een definitief compenserend recht op de invoer van fotovoltaïsche modules van kristallijn silicium en de belangrijkste componenten daarvan (cellen) van oorsprong uit of verzonden uit de Volksrepubliek China naar aanleiding van een nieuw onderzoek bij het vervallen van de maatregelen en met beëindiging van het gedeeltelijk tussentijds nieuw onderzoek op grond van artikel 18, lid 2, en artikel 19, lid 3, van de antisubsidiebasisverordening, verlengd (de NOVМ-antidumpingverordening en de NOVМ-antisubsidieverordening worden hierna gezamenlijk de „NOVМ-verordeningen” genoemd).
- (7) Bij de intrekkingverordening heeft de Commissie de verbintenis ingetrokken.
- (8) Bij de berichten van het vervallen heeft de Commissie meegedeeld dat het antidumpingrecht en het compenserend recht op fotovoltaïsche modules van kristallijn silicium en de belangrijkste componenten daarvan (cellen) van oorsprong uit of verzonden uit de VRC op 3 september 2018 zijn vervallen.

⁽¹⁾ PB L 209 van 3.8.2013, blz. 26.

⁽²⁾ PB L 325 van 5.12.2013, blz. 214.

⁽³⁾ PB L 270 van 11.9.2014, blz. 6.

⁽⁴⁾ Uitvoeringsverordeningen (EU) 2015/866 (PB L 139 van 5.6.2015, blz. 30), (EU) 2015/1403 (PB L 218 van 19.8.2015, blz. 1), (EU) 2015/2018 (PB L 295 van 12.11.2015, blz. 23), (EU) 2016/115 (PB L 23 van 29.1.2016, blz. 47), (EU) 2016/1045 (PB L 170 van 29.6.2016, blz. 5), (EU) 2016/1382 (PB L 222 van 17.8.2016, blz. 10), (EU) 2016/1402 (PB L 228 van 23.8.2016, blz. 16), (EU) 2016/1998 (PB L 308 van 16.11.2016, blz. 8), (EU) 2016/2146 (PB L 333 van 8.12.2016, blz. 4.), (EU) 2017/454 (PB L 71 van 16.3.2017, blz. 5), (EU) 2017/941 (PB L 142 van 2.6.2017, blz. 43), (EU) 2017/1408 (PB L 201 van 2.8.2017, blz. 3), (EU) 2017/1497 (PB L 218 van 24.8.2017, blz. 10), (EU) 2017/1524 (PB L 230 van 6.9.2017, blz. 11), (EU) 2017/1589 (PB L 241 van 20.9.2017, blz. 21) van de Commissie tot intrekking van de aanvaarding van de verbintenis voor diverse producenten-exporteurs.

⁽⁵⁾ PB L 37 van 12.2.2016, blz. 76.

⁽⁶⁾ PB L 37 van 12.2.2016, blz. 56.

B. BEPALINGEN VAN DE VERBINTENIS

- (9) Volgens de bepalingen van de verbintenis hebben de producenten-exporteurs er onder meer mee ingestemd het betrokken product niet onder een bepaalde minimuminvoerprijs („de MIP”) aan de eerste onafhankelijke afnemer in de Unie te verkopen. De MIP werd onderworpen aan een driemaandelijke aanpassingsmechanisme onder verwijzing naar de internationale prijzen op de spotmarkt van modules, met inbegrip van Chinese prijzen, zoals gerapporteerd door de Bloomberg-databank.
- (10) De producenten-exporteurs hebben er ook mee ingestemd om het betrokken product alleen via directe verkoop te verkopen. Voor de toepassing van de verbintenis werd een directe verkoop gedefinieerd als een verkoop hetzij aan de eerste onafhankelijke afnemer in de Unie, hetzij via een in de verbintenis vermelde verbonden partij in de Unie. Indirecte verkopen in de Unie door niet in de verbintenis vermelde ondernemingen vormden een schending van de verbintenis.
- (11) In de verbintenis werd in een niet-uitputtende lijst ook verduidelijkt wat een schending van de verbintenis vormde. In het bijzonder omvatte die lijst het afgeven van verbintenisfacturen voor zonnepanelen geproduceerd door een niet aan de desbetreffende verbintenis onderworpen onderneming met het oog in aanmerking te komen voor de vrijstelling van antidumpingrechten en compenserende rechten („het omleiden van uitvoer via andere ondernemingen”).
- (12) De verbintenis verplichtte de producenten-exporteurs ook om de Commissie elk kwartaal gedetailleerde informatie te verstrekken over hun uitvoer naar en wederverkoop in de Unie („de driemaandelijke verslagen”). Dit impliceerde dat de gegevens in die driemaandelijke verslagen volledig en correct moesten zijn en dat de gemelde transacties volledig in overeenstemming waren met de bepalingen van de verbintenis. Het melden van wederverkoop in de Unie was een bijzondere verplichting wanneer het betrokken product via een verbonden importeur aan de eerste onafhankelijke afnemer werd verkocht. Enkel op basis van die verslagen kon de Commissie controleren of de wederverkoopprijs van de verbonden importeur aan de eerste onafhankelijke afnemer in overeenstemming was met de MIP.
- (13) De producenten-exporteurs waren aansprakelijk voor schendingen begaan door al hun verbonden partijen, ongeacht of die partijen in de verbintenis waren vermeld.
- (14) De producenten-exporteurs hadden zich er eveneens toe verplicht om met de Commissie overleg te plegen over eventuele technische of andersoortige problemen of vragen die zich tijdens de uitvoering van de verbintenis zouden kunnen voordoen.

C. INTREKKING VAN DE VERBINTENIS

- (15) Aanvankelijk werd de verbintenis van meer dan 120 ondernemingen/groepen van ondernemingen aanvaard. Ondertussen heeft de Commissie de aanvaarding van de verbintenis voor 19 ondernemingen ingetrokken. Van 17 van deze ondernemingen werd geconstateerd dat zij de verbintenis hadden geschonden, terwijl de andere 2 ondernemingen een bedrijfsmodel hanteerden dat het onmogelijk maakte om op de naleving van de verbintenis door deze ondernemingen toe te zien. Daarnaast hebben 16 andere Chinese ondernemingen hun verbintenis vrijwillig opgezegd.
- (16) Bij de intrekingsverordening trok de Commissie de verbintenis in en stelde zij een variabel recht in de vorm van een minimuminvoerprijs („variabel recht in de vorm van een MIP”) in, dat in de plaats kwam van de verbintenis. Het variabele recht in de vorm van een MIP betekent dat alle daarvoor in aanmerking komende invoer waarvan de aangegeven waarde even hoog is als of hoger is dan de MIP niet wordt onderworpen aan rechten en dat douaneautoriteiten onmiddellijk rechten heffen indien het product wordt ingevoerd tegen een prijs onder de MIP.
- (17) Aangezien het variabele recht in de vorm van een MIP in de plaats kwam van de verbintenis, achtte de Commissie het passend, overeenkomstig de bevindingen in de overwegingen 50 tot en met 53 van de intrekingsverordening, dat het variabele recht in de vorm van een MIP uitsluitend van toepassing zou zijn op die ondernemingen die de verbintenis in het verleden niet hadden geschonden, ongeacht of een dergelijke inbreuk reeds was geconstateerd, of dat uit toekomstige onderzoeken van de Commissie zou blijken dat een dergelijke inbreuk had plaatsgevonden. Derhalve zou voor alle producenten-exporteurs die de verbintenis schonden terwijl zij nog van kracht was, de niet op een bepaald bedrag vastgestelde ad-valoremrechten van toepassing moeten zijn.
- (18) Ten tijde van de inwerkingtreding van de intrekingsverordening op 1 oktober 2017, zette de Commissie haar onderzoek inzake de naleving van de verbintenis voort, en achtte zij het passend nieuwe onderzoeken te openen voor goederen die in het vrije verkeer werden gebracht terwijl de verbintenis nog van kracht was. In het kader van die onderzoeken ontstaat er een douaneschuld op het ogenblik van de aanvaarding van de aangifte voor het vrije verkeer: a) wanneer ten aanzien van ingevoerde goederen die worden gefactureerd door ondernemingen waarvoor de verbintenis geldt, wordt vastgesteld dat aan een of meer voorwaarden van de verbintenis niet is voldaan, of b) wanneer de Commissie bij een verordening of besluit vaststelt dat de verbintenis is geschonden en daarbij naar specifieke transacties verwijst en de desbetreffende verbintenisfacturen ongeldig verklaart.

D. TOEZICHT OP DE PRODUCENTEN-EXPORTEURS

- (19) Op grond van artikel 8, lid 9, en artikel 14, lid 7, van de antidumpingbasisverordening alsmede artikel 13, lid 9, en artikel 24, lid 7, van de antisubsidiebasisverordening heeft de Commissie bewijsmateriaal ontvangen van de douaneautoriteiten van twee lidstaten inzake naleving door Sinski PV en Koly Energy van de verbintenis. Daarnaast heeft de Commissie openbaar beschikbare informatie met betrekking tot de bedrijfsstructuur van Koly Energy beoordeeld.
- (20) In de in de overwegingen 21 tot en met 24 vermelde bevindingen wordt ingegaan op de beweringen van de douaneautoriteiten dat Sinski PV en Koly Energy de verbintenis zouden hebben geschonden terwijl deze nog van kracht was.

E. GRONDEN VOOR ONGELDIGVERKLARING VAN VERBINTENISFACTUREN

a) Sinski PV

- (21) Uit het van de douaneautoriteiten ontvangen bewijsmateriaal komt naar voren dat Sinski PV aan ten minste één afnemer in de Unie systematisch onder de MIP zonnepanelen heeft verkocht, waarmee de verbintenis is geschonden zoals beschreven in overweging 9.
- (22) Uit nader bewijsmateriaal blijkt tevens dat Sinski PV in het kader van betrekkingen met drie andere ondernemingen verbintenisfacturen heeft afgegeven voor producten op het gebied van zonne-energie („solar products”), die waren geproduceerd door ondernemingen die niet aan de desbetreffende verbintenis waren onderworpen, op grond van bestellingen van een afnemer van Sinski PV in de Unie. Deze praktijk (omleiding van uitvoer via andere ondernemingen) vormt een inbreuk die specifiek in de verbintenis is opgenomen zoals beschreven in overweging 11.

b) Koly Energy

- (23) Op basis van het van de douaneautoriteiten ontvangen bewijsmateriaal dat werd bevestigd door openbaar beschikbare bronnen, geldt dat Koly Energy zonnepanelen heeft verkocht aan een beweerdelijk niet-verbonden importeur in de Unie waarvoor zij verbintenisfacturen heeft afgegeven. De transacties met deze importeur beliepen qua waarde meer dan 50 % van de waarde van de totale verkoop van Koly Energy naar de Unie. Volgens de informatie waarover de Commissie beschikt, was de bij deze transacties betrokken importeur verbonden met Koly Energy in de zin van artikel 127, lid 1, van Uitvoeringsverordening (EU) 2015/2447 van de Commissie ⁽¹⁾ („uitvoeringsvoorschriften voor het douanewetboek van de Unie”). Koly Energy heeft nooit melding gemaakt van een verbonden importeur in de Unie. Aangezien deze importeur niet als verbonden partij in de verbintenis is vermeld, heeft Koly Energy de bepalingen van de verbintenis zoals beschreven in overweging 10 geschonden.
- (24) Verbonden importeurs hebben soortgelijke rapportageverplichtingen als hun Chinese moederondernemingen om de Commissie in staat te stellen te beoordelen of de netto verkoopprijs aan de eerste niet-verbonden afnemer in de Unie gelijk is aan of hoger dan de MIP. De Commissie werd van geen enkele wederverkoop door de verbonden importeur in kennis gesteld. Bijgevolg heeft Koly Energy tevens de bepalingen van de verbintenis zoals beschreven in de overwegingen 12 en 13 geschonden.

F. DESBETREFFENDE VERBINTENISFACTUREN

- (25) De verkooptransacties van Sinski PV onder de MIP aan de in kaart gebrachte afnemer en/of waarbij uitvoer werd omgeleid via andere ondernemingen hingen samen met de volgende verbintenisfacturen:

Nummer van de handelsfactuur die de goederen vergezelt die onder een verbintenis vallen	Datum
SPVF15014	24.7.2015
SPVF15015	28.7.2015
SPVF15020	26.8.2015
SPVF15021	28.8.2015
SPVF15022	1.9.2015
SPVF15034	4.11.2015

⁽¹⁾ PBL 343 van 29.12.2015, blz. 558.

Nummer van de handelsfactuur die de goederen vergezelt die onder een verbintenis vallen	Datum
SPVF15039	4.12.2015
SPVF15040	8.12.2015
SPVF15042	11.12.2015
SPVF15043	17.12.2015
SPVF15044	17.12.2015
SPVF15046	25.12.2015
SPVF15047	25.12.2015
SPVF15048	25.12.2015
SPVF15049	28.12.2015
SPVF15050	28.12.2015
SPVF15051	30.12.2015
SPVF15052	30.12.2015
SPVF16001	7.1.2016
SPVF16002	7.1.2016
SL-SS20170323-1	1.4.2017
SPVF16019	23.3.2016
SPVF16020	6.4.2016
SPVF16021	10.4.2016
SPVF16022	30.4.2016

(26) De indirecte verkooptransacties van Koly Energy hingen samen met de volgende verbintenisfacturen:

Nummer van de handelsfactuur die de goederen vergezelt die onder een verbintenis vallen	Datum
KL150328	28.3.2015
KL150424	24.4.2015
KL150428001	28.4.2015
KL150428002	28.4.2015
KL150516	16.5.2015
KL150608	8.6.2015
KL150616	16.6.2015
KL150706	6.7.2015
KL150708002	8.7.2015
KL150816	16.8.2015
KL150827	27.8.2015

Nummer van de handelsfactuur die de goederen vergezelt die onder een verbintenis vallen	Datum
KL150920	20.9.2015
KL151018	18.10.2015
KL151108	8.11.2015
KL151113	13.11.2015
KL151125	25.11.2015
KL151230	30.12.2015
KL160123	23.1.2016
KL160511	11.5.2016
KL160517	17.5.2016
KL160523	23.5.2016
KL160610	10.6.2016
KL160714	14.7.2016
KL160726	26.7.2016
KL160816	16.8.2016
KL160825	25.8.2016
KL160922	22.9.2016
KL161013	13.10.2016
KL161027001	27.10.2016
KL161027002	27.10.2016
KL161030	30.10.2016
KL161106	6.11.2016
KL161108002	8.11.2016
KL161114	14.11.2016
KL161125	25.11.2016
KL161209	9.12.2016
KL161210	10.12.2016
KL161212	12.12.2016
KL161215	15.12.2016
KL161230001	30.12.2016
KL161230002	31.12.2016
KL170109001	9.1.2017
KL170109002	13.1.2017
KL170115	15.1.2017
KL170116001	16.1.2017

Nummer van de handelsfactuur die de goederen vergezelt die onder een verbintenis vallen	Datum
KL170116002	18.1.2017
KL170120	20.1.2017
KL170121001	21.1.2017
KL170121002	21.1.2017
KL170323001	23.3.2017
KL170323002	25.3.2017
KL170408	8.4.2017
KL170412	12.4.2017
KL170510	10.5.2017
KL170511	11.5.2017
KL170518002	18.5.2017
KL170614002	14.6.2017
KL170621	21.6.2017
KL170712	12.7.2017
KL170731001	31.7.2017
KL170812	12.8.2017
KL170814	14.8.2017
KL170822002	22.8.2017
KL170918001	18.9.2017
KL170918002	18.9.2017
KL170919	19.9.2017
KL170930002	30.9.2017

G. SCHRIFTELIJKE OPMERKINGEN EN HOORZITTINGEN

- (27) De belanghebbenden werden in kennis gesteld van de bevindingen, met name van het voornemen om de verbintenisfacturen ongeldig te verklaren. Zij werden in de gelegenheid gesteld te worden gehoord en opmerkingen te maken overeenkomstig artikel 8, lid 9, van de antidumpingbasisverordening en artikel 13, lid 9, van de antisubsidiebasisverordening.
- (28) Eén importeur en één Chinese producent-exporteur hebben schriftelijke opmerkingen gemaakt.
- (29) De opmerkingen van de belanghebbenden zijn door de Commissie onderzocht en worden hieronder behandeld.
- (30) Koly Energy en de importeur in de Unie waarmee zij zou zijn verbonden betwistten dat zij gelieerde ondernemingen zijn en ontkenden deel uit te maken van een gemeenschappelijke holding.
- (31) Koly Energy voerde aan dat zij voor 100 % in handen is van twee Chinese personen die noch een belang in de importeur in de Unie noch in enige holding hebben. Voorts onderhield zij naar eigen zeggen een nauwe zakelijke relatie met de holding, aangezien die de grootste afnemer van Koly Energy is. Zij betwistte echter dat er sprake was van banden tussen haar en de importeur en dat zij onder zeggenschap van die holding stond.
- (32) De Commissie was van oordeel dat, aangezien er geen bewijs van het tegendeel is, het feit dat Koly Energy als verkoper in het kader van een koop- en leveringsovereenkomst voor zonnemodules wordt vertegenwoordigd door een commercieel manager van de holding waartoe ook de importeur behoort, jegens derden een erkenning

inhield van het feit dat Koly Energy, de importeur en die holding met elkaar gelieerd zijn in de zin van artikel 127, lid 1, van Uitvoeringsverordening (EU) 2015/2447 („uitvoeringsvoorschriften voor het douanewetboek van de Unie”). Deze conclusie werd verder kracht bijgezet door het feit dat één en dezelfde overeenkomst zowel door Koly Energy als door de importeur namens de verkoper (Koly Energy) was ondertekend. Voorts werd deze zienswijze bevestigd door de vermelding van een e-mailadres van de holding als contactadres van Koly Energy (de verkoper) voor communicatiedoeleinden met betrekking tot deze overeenkomst. Bovendien bevatte die overeenkomst een clausule waarin de naam en het postadres van de importeur als contactpersoon van de verkoper (Koly Energy) werden vermeld. Hoewel Koly Energy aanvoerde dat deze overeenkomst zonder haar toestemming was ondertekend en dat zij zich daarom het recht voorbehield de importeur aansprakelijk te stellen, werd de Commissie geen bewijsmateriaal in die zin verstrekt. Op grond van andere kruisverbanden tussen Koly Energy, de importeur en de holding die naar voren kwamen uit andere openbare documenten en bronnen zoals websites en een contract voor de uitgifte van kortlopende obligaties, heeft de Commissie geconcludeerd dat Koly Energy en de importeur in de Unie verbonden partijen waren. Het argument werd daarom afgewezen.

- (33) Koly Energy voerde tevens aan dat de importeur in de Unie unilateraal en zonder toestemming gebruikmaakte van haar logo, handelsmerk en domeinnaam. De Commissie was van oordeel dat, aangezien er geen bewijs van het tegendeel is, uit het openbare en grootschalige gebruik van de tekens van de onderneming Koly Energy (handelsmerk, logo, e-mailadres) door de importeur in het kader van zijn gebruikelijke zakelijke activiteiten kon worden opgemaakt dat de twee ondernemingen gelieerd zijn in het kader van een gemeenschappelijke holding betreft. Deze conclusie werd verder kracht bijgezet door het feit dat Koly Energy op haar website gebruikmaakte van het logo van de holding, en de logo's van Koly Energy en de holding op een in 2016 gehouden internationale grondstoffenbeurs naast elkaar waren afgebeeld. Het argument werd daarom van de hand gewezen.
- (34) De importeur van Koly Energy in de Unie diende na het verstrijken van de verlengde termijn voor het indienen van opmerkingen niet-onderbouwde opmerkingen in en verstrekte geen bewijsmateriaal betreffende haar eigendomsstructuur.

H. SCHENDING VAN DE VERBINTENIS EN INSTELLING VAN DEFINITIEVE RECHTEN

- (35) De Commissie heeft overeenkomstig artikel 8, lid 9, van de antidumpingbasisverordening, artikel 13, lid 9, van de antisubsidiebasisverordening en de bepalingen van de verbintenis geconcludeerd dat Sinski PV en Koly Energy de verbintenis terwijl deze nog steeds gold, hebben geschonden.
- (36) Derhalve worden de in de overwegingen 25 en 26 genoemde facturen van Sinski PV en Koly Energy in overeenstemming met artikel 3, lid 2, onder b), van Uitvoeringsverordening (EU) nr. 1238/2013, artikel 2, lid 2, onder b), van Uitvoeringsverordening (EU) 2017/367, artikel 2, lid 2, onder b), van Uitvoeringsverordening (EU) nr. 1239/2013 en artikel 2, lid 2, onder b), van Uitvoeringsverordening (EU) 2017/366, die golden op het ogenblik van de aanvaarding van de douaneaangifte voor het vrije verkeer, ongeldig verklaard. De op het ogenblik van de aanvaarding van de aangifte voor het vrije verkeer ontstane douaneschuld moet overeenkomstig artikel 105, leden 3 tot en met 6, van Verordening (EU) nr. 952/2013 van het Europees Parlement en van de Raad⁽¹⁾ door de nationale douaneautoriteiten worden teruggevorderd wanneer deze verordening in werking treedt. De nationale douaneautoriteiten die verantwoordelijk zijn voor de inning van de rechten zullen daarvan in kennis worden gesteld.
- (37) De Commissie herinnert er ook aan dat de douaneautoriteiten van de lidstaten, indien zij beschikken over aanwijzingen dat de op een verbintenisfactuur vermelde prijs niet overeenstemt met de werkelijk betaalde prijs, moeten onderzoeken of de verplichting om alle eventuele rabatten in de verbintenisfacturen op te nemen is geschonden, respectievelijk de MIP niet is nageleefd. Indien de douaneautoriteiten van de lidstaten concluderen dat er sprake is van een dergelijke schending, respectievelijk de MIP niet is nageleefd, moeten zij als gevolg daarvan de rechten innen. Om de werkzaamheden van de douaneautoriteiten van de lidstaten te vergemakkelijken, zoals voorgeschreven in artikel 4, lid 3, van het Verdrag, moet de Commissie in dergelijke situaties de vertrouwelijke tekst en andere informatie van de verbintenis delen, zij het uitsluitend met het oog op nationale procedures,

HEEFT DE VOLGENDE VERORDENING VASTGESTELD:

Artikel 1

1. De in de bijlage vermelde verbintenisfacturen worden ongeldig verklaard.
2. De compenserende en antidumpingrechten verschuldigd op het ogenblik van de aanvaarding van de aangifte voor het vrije verkeer ingevolge artikel 3, lid 2, onder b), van Uitvoeringsverordening (EU) nr. 1238/2013, artikel 2, lid 2, onder b), van Uitvoeringsverordening (EU) 2017/367, artikel 2, lid 2, onder b), van Uitvoeringsverordening (EU) nr. 1239/2013, en artikel 2, lid 2, onder b), van Uitvoeringsverordening (EU) 2017/366 worden geïnd.

⁽¹⁾ PBL 269 van 10.10.2013, blz. 1.

Artikel 2

1. Indien de douaneautoriteiten van de lidstaten beschikken over aanwijzingen dat de prijs zoals vermeld op een verbintenisfactuur overeenkomstig artikel 3, lid 1, onder b), van Uitvoeringsverordening (EU) nr. 1238/2013, artikel 2, lid 1, onder b), van Uitvoeringsverordening (EU) 2017/367, artikel 2, lid 1, onder b), van Uitvoeringsverordening (EU) nr. 1239/2013 en artikel 2, lid 1, onder b), van Uitvoeringsverordening (EU) 2017/366, afgegeven door Jiangsu Sinski PV, Co. Ltd of Zhejiang Koly Energy Co. Ltd vóór de inwerkingtreding van deze verordening, niet overeenstemt met de betaalde prijs en dat die ondernemingen de verbintenis derhalve mogelijk hebben geschonden, kunnen de douaneautoriteiten, indien dit met het oog op nationale procedures noodzakelijk is, de Commissie verzoeken hun een afschrift van de verbintenis en andere informatie te verstrekken, teneinde de toepasselijke minimuminvoerprijs op de dag van afgifte van de verbintenisfactuur te kunnen controleren.
2. Indien uit de in lid 1 van dit artikel bedoelde controle blijkt dat er kortingen en rabatten niet in de handelsfactuur zijn opgenomen, worden de overeenkomstig artikel 3, lid 2, onder a), van Uitvoeringsverordening (EU) nr. 1238/2013, artikel 2, lid 2, onder a), van Uitvoeringsverordening (EU) 2017/367, artikel 2, lid 2, onder a), van Uitvoeringsverordening (EU) nr. 1239/2013 en artikel 2, lid 2, onder a), van Uitvoeringsverordening (EU) 2017/366 als gevolg daarvan verschuldigde rechten geïnd.
3. De in lid 1 van dit artikel bedoelde informatie mag uitsluitend worden gebruikt met het oog op de daadwerkelijke handhaving van de overeenkomstig artikel 3, lid 2, onder a), van Uitvoeringsverordening (EU) nr. 1238/2013, artikel 2, lid 2, onder a), van Uitvoeringsverordening (EU) 2017/367, artikel 2, lid 2, onder a), van Uitvoeringsverordening (EU) nr. 1239/2013 en artikel 2, lid 2, onder a), van Uitvoeringsverordening (EU) 2017/366 verschuldigde rechten. In dit verband mogen de douaneautoriteiten van de lidstaten de debiteur van die rechten deze informatie uitsluitend met het oog op de vrijwaring van zijn recht van verweer verstrekken. Dergelijke informatie mag onder geen beding aan derden worden bekendgemaakt.

Artikel 3

Deze verordening treedt in werking op de dag na die van de bekendmaking ervan 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, 16 oktober 2018.

Voor de Commissie
De voorzitter
Jean-Claude JUNCKER

BIJLAGE

Lijst van door Jiangsu Sinski PV, Co. Ltd afgegeven verbintenisfacturen die ongeldig worden verklaard:

Nummer van de handelsfactuur die onder een verbintenis vallende goederen vergezelt	Datum
SPVF15014	24.7.2015
SPVF15015	28.7.2015
SPVF15020	26.8.2015
SPVF15021	28.8.2015
SPVF15022	1.9.2015
SPVF15034	4.11.2015
SPVF15039	4.12.2015
SPVF15040	8.12.2015
SPVF15042	11.12.2015
SPVF15043	17.12.2015
SPVF15044	17.12.2015
SPVF15046	25.12.2015
SPVF15047	25.12.2015
SPVF15048	25.12.2015
SPVF15049	28.12.2015
SPVF15050	28.12.2015
SPVF15051	30.12.2015
SPVF15052	30.12.2015
SPVF16001	7.1.2016
SPVF16002	7.1.2016
SL-SS20170323-1	1.4.2017
SPVF16019	23.3.2016
SPVF16020	6.4.2016
SPVF16021	10.4.2016
SPVF16022	30.4.2016

Lijst van door Zhejiang Koly Energy Co. Ltd afgegeven verbintenisfacturen die ongeldig worden verklaard:

Nummer van de handelsfactuur die onder een verbintenis vallende goederen vergezelt	Datum
KL150328	28.3.2015
KL150424	24.4.2015
KL150428001	28.4.2015

Nummer van de handelsfactuur die onder een verbintenis vallende goederen vergezelt	Datum
KL150428002	28.4.2015
KL150516	16.5.2015
KL150608	8.6.2015
KL150616	16.6.2015
KL150706	6.7.2015
KL150708002	8.7.2015
KL150816	16.8.2015
KL150827	27.8.2015
KL150920	20.9.2015
KL151018	18.10.2015
KL151108	8.11.2015
KL151113	13.11.2015
KL151125	25.11.2015
KL151230	30.12.2015
KL160123	23.1.2016
KL160511	11.5.2016
KL160517	17.5.2016
KL160523	23.5.2016
KL160610	10.6.2016
KL160714	14.7.2016
KL160726	26.7.2016
KL160816	16.8.2016
KL160825	25.8.2016
KL160922	22.9.2016
KL161013	13.10.2016
KL161027001	27.10.2016
KL161027002	27.10.2016
KL161030	30.10.2016
KL161106	6.11.2016
KL161108002	8.11.2016
KL161114	14.11.2016
KL161125	25.11.2016

Nummer van de handelsfactuur die onder een verbintenis vallende goederen vergezelt	Datum
KL161209	9.12.2016
KL161210	10.12.2016
KL161212	12.12.2016
KL161215	15.12.2016
KL161230001	30.12.2016
KL161230002	31.12.2016
KL170109001	9.1.2017
KL170109002	13.1.2017
KL170115	15.1.2017
KL170116001	16.1.2017
KL170116002	18.1.2017
KL170120	20.1.2017
KL170121001	21.1.2017
KL170121002	21.1.2017
KL170323001	23.3.2017
KL170323002	25.3.2017
KL170408	8.4.2017
KL170412	12.4.2017
KL170510	10.5.2017
KL170511	11.5.2017
KL170518002	18.5.2017
KL170614002	14.6.2017
KL170621	21.6.2017
KL170712	12.7.2017
KL170731001	31.7.2017
KL170812	12.8.2017
KL170814	14.8.2017
KL170822002	22.8.2017
KL170918001	18.9.2017
KL170918002	18.9.2017
KL170919	19.9.2017
KL170930002	30.9.2017