



PETERKA & PARTNERS

Юридична Компанія, Law Offices, Cabinet d'avocats

Podnikání na Ukrajině - specifika a záludnosti

Mgr. Monika Šimůnková Hošková

Brno, 16. dubna 2008

Ukrajinský právní systém

- ❖ Hlavním pramenem psané normy
- ❖ Druhotné prameny práva a podzákoné předpisy pouze v souladu s Ústavou Ukrajiny a zákony,
- ❖ Mnoho podzákoných norem - netransparentnost,
- ❖ Soudní rozhodnutí nejsou pramenem práva,
- ❖ Přednost mezinárodních smluv ratifikovaných parlamentem před zákonem
- ❖ Obtížná vymahatelnost práva

Vnitrostátní registrace zahraničních investic

Ochrana zahraničních investic:

- ❖ Vedle závazků vyplývajících z dohod o podpoře a ochraně investic – vnitrostátní registrace zahraniční investice do 3 pracovních dnů od data uskutečnění investice
- ❖ Záruky obdobné jako v bilaterálních dohodách

Záludnosti při založení společnosti či vstupu do ní

- ❖ Zákaz řetězení kapitálových společností (s.r.o., a.s.)
- ❖ Jediný společník s.r.o. nesmí být jediným společníkem jiné s.r.o.
- ❖ Pohyblivá výše základního kapitálu u a.s. a s.r.o. v závislosti na výši minimální mzdy

Záludnosti při založení společnosti či vstupu do ní

Kontrola spojování soutěžitelů

Za spojení soutěžitelů se považuje zejména:

- ❖ Spojení nebo sloučení soutěžitelů
- ❖ Přímé nebo zprostředkované nabytí kontroly jedním nebo více soutěžiteli nad jedním nebo více jinými soutěžiteli (nabytí aktiv, jmenování statutárního orgánu)
- ❖ Založení soutěžitele dvěma nebo více soutěžiteli
- ❖ Přímé nebo zprostředkované nabytí více než 25% podílu na jiném soutěžiteli

Záludnosti při založení společnosti či vstupu do ní

Souhlas Antimonopolního úřadu se spojením

- ❖ celosvětový obrat nebo hodnota aktiv všech účastníků spojení za poslední finanční rok (včetně osob spojených vztahy kontroly), činí minimálně 12 000 000 EUR, **a**
- ❖ celosvětový obrat nebo hodnota aktiv alespoň dvou účastníků spojení za poslední finanční rok (včetně osob spojených vztahy kontroly), činí minimálně 1 000 000 EUR, **a**
- ❖ obrat nebo hodnota aktiv alespoň jednoho účastníka spojení za poslední finanční rok na Ukrajině (včetně osob spojených vztahy kontroly) činí minimálně 1.000.000 EUR

nebo bez ohledu na shora uvedené podíl na trhu 35% a výše

Sankce při nevyžádání předchozího souhlasu Antimonopolního úřadu – pokuty 1 % - 10 % z obrátu

Záludnosti při založení společnosti či vstupu do ní

Statutární orgán a způsob jednání

- ❖ Způsob jednání vyplývá ze statutu (společenské smlouvy) společnosti
- ❖ Omezení není možné ověřit z veřejně dostupných zdrojů a nejsou účinná vůči 3. osobám, ledaže o nich věděly, resp. nemohly nevědět
- ❖ Kulaté razítko
- ❖ Členové statutárních orgánů jsou v zaměstnaneckém poměru
- ❖ Při založení nové společnosti musí být statutárním orgánem ukrajinský občan nebo osoba s trvalým pobytem na Ukrajině

Záludnosti při založení společnosti či vstupu do ní

Kontrolní podíl ve společnosti

- ❖ Nesoulad mezi právními předpisy (občanský zákoník a zákon o společnostech)
- ❖ Usnášeníschopnost nejvyššího orgánu (60%)
- ❖ Počet hlasů nezbytný k přijetí rozhodnutí (pouze 75% poskytuje plnou kontrolu)

Záludnosti při založení společnosti či vstupu do ní

- ❖ Institut vystoupení ze společnosti s ručením omezeným:
 - ❖ Na základě oznámení zasláného minimálně 3 měsíce před zamýšleným vystoupením
 - ❖ Způsob odhadu hodnoty části majetku v poměru k podílu společníka na základním kapitálu určuje statut (společenská smlouva)
 - ❖ Potlačení kapitálového charakteru s.r.o.
 - ❖ Může mít pro s.r.o. až likvidační dopady

Záludnosti při založení společnosti či vstupu do ní

- ❖ Zvýšená kontrola kapitálových společností vykazujících ztrátu ze strany daňových orgánů – hrozba likvidace:

„Pokud je po druhém a každém následujícím účetním roce existence společnosti hodnota jejích čistých aktiv nižší než její základní kapitál, musí společnost zvýšit svůj vlastní kapitál, resp. snížit základní kapitál tak, aby čistá aktiva dosahovala nejméně výše základního kapitálu. Pokud je však výše čistých aktiv společnosti nižší než výše minimálního základního kapitálu, je taková společnost určena k likvidaci.“

Specifika nabývání a vlastnictví nemovitostí

- ❖ Omezení nabývání a vlastnictví nemovitostí pro zahraniční osoby
- ❖ Nejasná definice „zahraniční právnické osoby“ (dle některých názorů jakákoliv společnost s jakýmkoliv podílem zahraničního kapitálu)
- ❖ Informace v nemovitostních rejstřících nejsou veřejně dostupné a navíc nemusí vždy odpovídat skutečnému stavu
- ❖ Práva třetích osob nemusí být zaregistrována
- ❖ Nevyřešené restituční nároky
- ❖ Obtížná realizace prověrek Due Diligence
- ❖ Moratorium na nabývání státních pozemků a změnu účelu zemědělské půdy

Specifika nájmu nemovitostí

- ❖ Za určitých podmínek povinná registrace
- ❖ V určitých případech povinné notářské ověření - vysoké notářské poplatky

Specifika pracovněprávních předpisů

- ❖ Extrémně vysoká míra ochrany zaměstnanců
- ❖ „Pracovní knížky“
- ❖ Kolektivní smlouvy
- ❖ Skončení pracovního poměru z podnětu zaměstnance:
 - ❖ Není třeba udávat důvod
 - ❖ V určitých případech nesmí zaměstnavatel skončení pracovního poměru odmítnout (těhotenství, změna bydliště atd.)
 - ❖ Dvoutýdenní výpovědní lhůta

Co ještě může překvapit

- ❖ Registrace půjček od nerezidentů u Národní banky
- ❖ Celní registrace
- ❖ „Pravidlo 90 dnů“
- ❖ Restriktivní kontrola obchodních bank (potlačení bankovního tajemství, kontrola měny)
- ❖ Účetnictví – zvýšená náročnost na doklady



PETERKA & PARTNERS

Юридична Компанія, Law Offices, Cabinet d'avocats

Mgr. Monika Šimůnková Hošková
Generální ředitelka

hoskova@peterkapartners.com

www.peterkapartners.com

PRAHA



BRATISLAVA



KYJEV

