



Bundesministerium
für Wirtschaft
und Energie



MITTELSTAND
GLOBAL
EXPORTINITIATIVE ENERGIE

Auf in neue Märkte!

Exportinitiative Energie

Rechtsanwalt Peter Koch, 12.10.217,
Frankfurt



Rechtliche Rahmenbedingungen in Puerto Rico und auf den Bahamas

Überblick

- Allgemein
- Indirektes Investment – Vertrieb
- Marktzugangsbeschränkungen/-voraussetzungen
- Gesellschaftsrecht
- Arbeitsrecht
- Steuern (Überblick)
- Zusammenfassung

Rechtliche Rahmenbedingungen in Puerto Rico und auf den Bahamas

Gemeinsamkeiten: Zwei Anglo-Amerikanische Rechtssysteme

Unterschiede:

Puerto Rico:

- US Common Law
- US Bundesrecht
- Lokale Gesetzgebung (nach US Muster)

Bahamas:

- Englisch Common Law
- Lokale Gesetzgebung (nach englischem Muster)

Rechtliche Rahmenbedingungen in Puerto Rico und auf den Bahamas

Indirektes Investment – Vertrieb

Bahamas

Keine besonderen Regeln

Kein spezieller Schutz für Handelsvertreter oder Vertragshändler

Es gelten die allgemeinen Regeln des Zivil- und Handelsrechts

Rechtliche Rahmenbedingungen in Puerto Rico und auf den Bahamas

Indirektes Investment – Vertrieb

Puerto Rico

Handelsvertreter: „Law 21“ 10 L.P.R.A. 279a

Vertriebshändler: „Law 75“ 10 L.P.R.A. 278a

Die jeweilige Vorschrift macht eine rechtmäßige Vertragsbeendigung, auch bei Auslaufen des Vertrags, fast unmöglich. Sie werden in der amerikanischen Rechtsprechung teilweise als nicht-dispositiv angesehen.

Rechtliche Rahmenbedingungen in Puerto Rico und auf den Bahamas

Marktzugangsbeschränkungen/-voraussetzungen Kapitalmarktkontrollen

Puerto Rico

- Keine Zugangsvoraussetzungen
- Keine Kapitalmarktkontrollen

Ausnahme: US Embargobestimmungen

Rechtliche Rahmenbedingungen in Puerto Rico und auf den Bahamas

Marktzugangsbeschränkungen/-voraussetzungen Kapitalkontrollen

Bahamas

Ausländische Investoren benötigen Projektgenehmigung des National Economic Council (NEC), zu beantragen über die Bahamas Investment Authority (BIA). BIA prüft Vereinbarkeit mit wirtschaftspolitischen Zielen, Durchführbarkeit, Finanzierung, Reputation der Investoren. Gewöhnliche Verfahrensdauer: 6 Wochen

Vorteil: Beinhaltet für gewöhnlich bereits Arbeitsgenehmigungen und Aufnahme in Förderprogramme.

Rechtliche Rahmenbedingungen in Puerto Rico und auf den Bahamas

Marktzugangsbeschränkungen/-voraussetzungen
Kapitalkontrollen

Bahamas (Fortsetzung)

Kapitalmarktkontrollen: Bei Tätigkeit auf den Bahamas benötigen
Fremdwährungskonten und Kapitaltransfer ins Ausland der
Genehmigung der Zentralbank.

Rechtliche Rahmenbedingungen in Puerto Rico und auf den Bahamas

Gesellschaftsformen

Bahamas

- International Business Company (IBC) – Ltd., Inc., Corp., GmbH
- Domestic Company – gewöhnlich Ltd. (Limited by Shares o. Limited by Guarantee (ähnlich LLC)
- Partnership – nicht haftungsbeschränkt
- Sole Proprietorship – nicht haftungsbeschränkt

Wahl von IBC oder Domestic Company hängt von Geschäftszweck ab

Rechtliche Rahmenbedingungen in Puerto Rico und auf den Bahamas

Gesellschaftsformen

Puerto Rico (US-Amerikanisches System)

- Corporation – Inc.
- Limited Liability Company – LLC
- Limited Partnership – LP, teilweise haftungsbeschränkt
- General Partnership – nicht haftungsbeschränkt
- Sole Proprietorship – nicht haftungsbeschränkt

Rechtliche Rahmenbedingungen in Puerto Rico und auf den Bahamas

Gesellschaften Management

Bahamas

- IBC: ein Director, sehr einfache Struktur
- Domestic: mindestens zwei Directors/Members, formellere Struktur

Rechtliche Rahmenbedingungen in Puerto Rico und auf den Bahamas

Gesellschaften Management

Puerto Rico

(Corporations Act basiert auf Delaware Recht)

- Corporation: Shareholder Meetings, Board of Directors, Officers; eher formell
- LLC: Member o. Manager managed; weniger formell

Rechtliche Rahmenbedingungen in Puerto Rico und auf den Bahamas

Arbeitsrecht – Generell

Bahamas

- Mitbestimmung: Keine
- Urlaub, Krankentage, Mutterschutz, Überstunden: Umfangreiche, detaillierte Regelungen
- Kündigung: Ordentliche Kündigung jederzeit möglich (at-will) unter Einhaltung der Kündigungsfrist und gegen Zahlung von Kündigungsentschädigung

Rechtliche Rahmenbedingungen in Puerto Rico und auf den Bahamas

Arbeitsrecht – Generell

Puerto Rico

- Mitbestimmung: Keine
- Urlaub, Krankentage, Mutterschutz, Überstunden: Umfangreiche, detaillierte Regelungen
- Kündigung: Nur außerordentliche Kündigung aus wichtigem Grund rechtmäßig. Allerdings einzige Rechtsfolge Entschädigung, die aber teuer werden kann. Darüber hinaus US Bundesrecht bezüglich Diskriminierung, Vergeltung für Whistle-Blowing und ähnliches

Rechtliche Rahmenbedingungen in Puerto Rico und auf den Bahamas

Arbeitsgenehmigung

Bahamas

Arbeitsgenehmigungen werden generell nur erteilt werden, wenn sich kein qualifizierter, einheimischer Bewerber findet. Dies Problem wird aber größtenteils über die BIA Investitionsgenehmigung bereits gelöst.

Rechtliche Rahmenbedingungen in Puerto Rico und auf den Bahamas

Arbeitsgenehmigung

Puerto Rico

Es gilt US Einwanderungsrecht. Das Thema würde den Rahmen hier sprengen. Es gibt jedoch im Rahmen von Investitionen und bezgl. besonders qualifizierter Mitarbeiter verschiedene Möglichkeiten Arbeitsgenehmigungen zu erlangen.

Rechtliche Rahmenbedingungen in Puerto Rico und auf den Bahamas

Steuern (Überblick)

Bahamas

- Keine Einkommens-, Kapitalertrags- oder Erbschaftssteuer
- Mehrwertsteuer 7,5 %
- Business Lizenzsteuern (moderat)
- Grundsteuern (sehr moderat)
- Beiträge zur Sozialversicherung
- Steuernachlässe bei Förderprogrammen

Rechtliche Rahmenbedingungen in Puerto Rico und auf den Bahamas

Steuern (Überblick)

Puerto Rico

- Eigenes Steuersystem, unabhängig von US Bundessteuern, die für gewöhnlich nicht anfallen
- Einkommens- und Kapitalertragssteuern nach einem System ähnlich USA
- Vermögenssteuer
- Kommunale Steuern
- Sales and Use Tax
- Äußerst starke Steuernachlässe nach Investitionsförderprogrammen



Bundesministerium
für Wirtschaft
und Energie



MITTELSTAND
GLOBAL
EXPORTINITIATIVE ENERGIE

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit

Peter Koch, LL.M., MBA
Rechtsanwalt & Attorney at Law (NY)
Fachanwalt für Internationales Wirtschaftsrecht

KOCHLAW

Neuer Wall 17-19
20354 Hamburg
Tel. 040-386865885
Fax 040-386865888

E-Mail: pk@us-anwalt.de

Web: www.us-anwalt.de

