Bundesministerium
für Wirtschaft
und Energie

MITTELSTAND
GLOBAL
EXPORTINITIATIVE ENERGIE

Die rechtlichen Rahmenbedingungen in Puerto Rico

Exportinitiative Energie

IKEM 10 JAHRE

Ass. jur. Johannes Antoni, LL.B.

22. Oktober 2019, Berlin

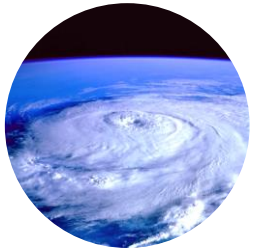
Facilitator

energie waechter

Das IKEM auf einen Blick

Forschung

Projektleitung/ -steuerung



NGO

- Gegründet 2009
- Gemeinnütziger Verein
- Unabhängiges Forschungsinstitut
- An-Institut der Universität Greifswald
- Besonderer beratender Status beim Wirtschafts- und Sozialrat der UN
- Mehr als 80 Projekte mit über 200 Projektpartnern in über 15 Ländern
- Über 50 Mitarbeiter*innen an den Standorten Greifswald und Berlin

Bundesministerium für Wirtschaft und Energie

MITTELSTAND GLOBAL EXPORTINITIATIVE ENERGIE

Forschungsschwerpunkte des IKEM auf einen Blick

Energierecht

Energiewende im Verkehr

Energieeffizienz und Klimafinanzierung

Nachhaltigkeit und Innovation

Mobilität

Forschung und darüber hinaus

Überblick

- Einführung in das Rechtssystem von Puerto Rico
- Marktzugang & Rechtsschutz
- Handelsrecht
- Gesellschaftsrecht
- Arbeits- & Sozialrecht
- Energierecht & Erneuerbare Energien
- Steuerrecht & Investitionsanreize

Einführung in das Rechtssystem von Puerto Rico

- **Staatsform:** Commonwealth of Puerto Rico (nichtinkorporiertes US-Außengebiet)
- **Rechtssystem** ist komplex und die **Einschaltung eines Rechtsanwaltes ist** insb. bei der Ausarbeitung von Verträgen **unbedingt zu empfehlen**:
  - **US Bundesrecht**
    - **US Common Law:** überwiegend keine geschriebene gesetzliche Grundlage → Richterrecht (case law): Urteile sind für künftige Entscheidungen grundsätzlich bindend
    - AUSNAHME, wenn ein **(Bundes-)Gesetz** etwas anderes vorsieht
  - **Lokale Gesetzgebung** (i.d.R. sogenannte „Acts“ nach US-Muster), z.B.:
    - Puerto Rico Civil Code, Puerto Rico Criminal Code etc.
    - Special Acts, wie z.B. Commerce Code etc.

Marktzugang & Rechtsschutz

- **keine besonderen Zugangsvoraussetzungen**
- keine Kapitalmarktkontrollen → **Ausnahme:** US-Embargobestimmungen
- **Zoll und Außenhandelsregime**: Zollunion mit den USA → es gelten US-Bestimmungen
- **Rechtsschutz:**
  - **Gerichtssystem – Prozessrecht:**
    - Gerichtssystem nach Vorbild der USA; höchster Gerichtshof: Supreme Court mit 7 Richtern
    - basiert ABER auf französischen Gesetzbuch zum Zivilrecht (Code Civil)
  - **Schiedsgerichtbarkeit:**
    - Übereinkommen über Anerkennung und Vollstreckung ausländischer Schiedssprüche **(„New Yorker Übereinkommen“)** gilt in Puerto Rico → in Verträgen mit ausländischem Vertragspartnern kann Zuständigkeit der Internationalen Handelskammer (ICC) / anderes Schiedsgericht vereinbart werden

Handelsrecht

- **Handelsrecht** grundsätzlich Recht der Bundesstaaten:
  - lokales, kodifiziertes Recht anwendbar (z.B. P.R. Civil Code, Commerce Code)
  - „Uniform Commercial Code“ (UCC) – US-Handelsgesetz – findet modifiziert Anwendung
- **Vertriebshändler – „Act 75“** gilt für alle Arten von Vertretungsverhältnissen (Distributor, Manufacturer, Representative, Agent):
  - spezieller Schutz lokaler Vertreter gegen seine Lieferanten → rechtmäßige Vertragsbeendigung auch bei Auslaufen des Vertrages fast unmöglich → Entschädigung nötig
  - von US-Rechtsprechung teilweise als nicht-dispositiv angesehen → kann nicht individualvertraglich abbedungen werden
- **Handelsvertreter – „Act 21“** wenn Anwendungsbereich von „Act 75“ nicht eröffnet
  - gilt für unabhängige Unternehmer mit exklusiven Handelsvertretervertrag mit Auftraggeber/ Konzessionsgeber für bestimmtes Gebiet / Markt innerhalb Puerto Ricos
  - Schutz vor willkürlichen Kündigungen, nachdem Markt für den Auftraggeber geschaffen wurde

Gesellschaftsrecht

- **Gesellschaftsformen:** es gilt das US-Amerikanische System:
  - **„General Corporations Act“ (Act 164)** anlehnt an entsprechende Regelung aus Delaware, USA → zusätzlich ist P.R. case law zu beachten; u.a.
    - **Corporation (Inc.)** → haftungsbeschränkt
    - **Limited Liability Company (LLC)** → haftungsbeschränkt
    - **Limited Partnership (LP)** → teilweise haftungsbeschränkt
    - **General Partnership** → nicht haftungsbeschränkt
    - **Sole Proprietorship** → nicht haftungsbeschränkt
- **Managementformen** der Gesellschaften nach dem „General Corporations Act“:
  - bei **Corporations** eher formell: Shareholder Meetings, Board of Directors, Officers
  - bei **LLC** weniger formelle Managementstruktur: Member oder Manager verwaltet

Arbeits- & Sozialrecht

- **Arbeitnehmer-Mitbestimmung:** keine
- **Mindestlohn, Urlaubs und Krankentage** („Act 180-1998“, „Act 4-2017“)**, Überstunden** („Act 379-1948“)**, Mutterschutz** („Act 427-2000“)
  - umfangreiche & detaillierte Regelungen; letzte große Reform 2017; seit Mai 2019 neue Interpretationsrichtlinien vom Puerto Rico Department of Labor (DOL) zu Arbeitsgesetzen
- **Kündigung** („Act 80-1976“): nur außerordentliche Kündigung aus wichtigen Grund vorgesehen; ABER: einzige Rechtsfolge einer unrechtmäßigen Kündigung ist eine (teure) **Entschädigung**
- **Arbeitsgenehmigung**: US-Einwanderungsrecht gilt (sehr komplex) → kurz gesagt: i.R.v. Investitionen / bei Einstellung besonders qualifizierter Mitarbeiter verschiedene Möglichkeiten Arbeitsgenehmigung zu erlangen
- **im Übrigen** gilt Arbeits- und Sozialrecht der USA, z.B. darf US-Mindestlohn (“Fair Labor Standards Act”, 29 U.S.C.A) nicht lokal unterboten werden

Energierecht & Erneuerbare Energien (1/2)

- **Stand der Energiewende:**
  - Strommix u.a. zu 17 % aus Kohle und 2,4 % aus Erneuerbaren Energien erzeugt (Stand 2017)
- **wichtige Gesetze:**
  - **P.R. Energy Diversification Policy „Act 82-2010“:** dezentrale erneuerbare Energien, u.a. auch Kraft-Wärme-Kopplung → Nutzung von erneuerbaren zu erhöhen
  - **Green Energy Incentives Act „Act 38-2017“** sieht Steuerbefreiungen & Anreize für Unternehmen vor, die als Eigentümer/Anlagenbetreiber kommerziell EE-Strom erzeugen/verkaufen
    - u.a. Befreiung von Grundsteuer (max. 90%), Befreiung von Vermögenssteuer (bis zu 100%), Befreiung von kommunaler Genehmigungssteuer (75%), Befreiung von staatl. Umsatzsteuer für Rohstoffe, Maschinen & Anlagen zur Herstellung von EE-Strom (100%; *Sales & Use Tax*)
  - **Regulation on Microgrid Development of the Puerto Rico Energy Commission (2018):**
    - soll stabilen Rechtsrahmen für Investitionen und Betrieb von Mikronetzen (auch für den „Inselbetrieb“) schaffen, um Potenzial dezentraler Energiequellen zu nutzen und so widerstandsfähigeres Stromnetz für Puerto Rico zu schaffen

Energierecht & Erneuerbare Energien (2/2)

- weitere wichtige Gesetze:
  - **Puerto Rico Energy Public Policy Act (Act 1121-2019)** regelt u.a.:
    - Ziel: **100 % regenerativ erzeugter Strom bis zum Jahr 2050**
    - EE-Anteil soll schrittweise von 2025: 40 % über 2040: 60 % gesteigert werden
    - bis 2028 sollen sämtliche Kohlekraftwerke abgeschaltet werden
    - Genehmigungsfrist für kommerzielle/industrielle Solarprojekte (25 kW bis 5 MW) wird auf max. 90 Tage verkürzt (unter 25 kW max. 30 Tage)
    - automatische Netzanbindung & „Net Metering“ für Solaranlagen unter 25kW (Gutschriften für Einspeisung)
    - weitere Steuerbefreiung für Solarstromerzeugung & Umsatzsteuerbefreiung für Energiespeichersysteme

Steuerrecht & Investitionsanreize (Überblick)

- **Puerto Rico hat ein eigenes Steuersystem:**
  - ist grundsätzlich unabhängig von den US-Bundessteuern (im Gegensatz zum Zollrecht)
  - Steuern werden nach dem „**P.R. Internal Revenue Code**“ (Act 117-2006) berechnet
  - **Einkommen- und Kapitalertragsteuern** ähnlich wie im US-Amerikanischen System geregelt
  - **Vermögenssteuer**
  - **kommunale Steuern** (z.B. Municipal License Tax, Property Tax etc.)
  - **Umsatzsteuer (Sales & Use Tax)** beträgt durchschnittlich 11,5 %; ABER: Einkäufe von Investitionsgütern sind meist nicht mit der Sales & Use Tax belastet
  - Wirtschaftsförderungsgesetze bieten **z.T. hohe Steuernachlässe zur Investitionsförderung**; z.B. P.R. Incentives Code (Act 60-2019)

Bundesministerium
für Wirtschaft
und Energie

MITTELSTAND
GLOBAL
EXPORTINITIATIVE ENERGIE

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

Ihr Ansprechpartner:

DR. ING. JOSÉ MERCADO
Wissenschaftlicher Referent
+49 (0) 30 408 18 70-14
jose.mercado@ikem.de

JOHANNES ANTONI
Wissenschaftlicher Referent
+49 (0) 30 408 18 70-24
johannes.antoni@ikem.de

IKEM – Institut für Klimaschutz, Energie und Mobilität
Magazinstr. 15-16, 10179 Berlin

www.ikem.de

IKEM 10 JAHRE

Facilitator

energie waechter