

Die rechtlichen Rahmenbedingungen in Puerto Rico

Exportinitiative Energie

IKEM 10
JAHRE

Ass. jur. Johannes Antoni, LL.B.
22. Oktober 2019, Berlin



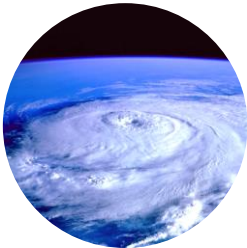
Das IKEM auf einen Blick



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

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

Energierrecht & 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

Energierrecht & 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

- **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)

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.antonni@ikem.de

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

www.ikem.de

IKEM 10
JAHRE

