

NJORD Латвия: юридические аспекты приобретения латвийской компании

Приобретение латвийской компании — это процесс, который требует тщательной подготовки, анализа и соблюдения законодательных норм. Покупка компании целиком отличается от приобретения отдельных активов, так как новый владелец получает не только имущество, но и все обязательства, права и историю бизнеса. В этой статье мы рассмотрим, как происходит сделка по покупке латвийской компании, на что следует обратить внимание и как минимизировать потенциальные риски.

Этапы покупки латвийской компании

1. Предварительный анализ и планирование

Перед началом сделки важно определить цели приобретения: зачем вам нужна эта компания, как она впишется в вашу стратегию и какие выгоды принесет. На этом этапе проводится предварительный анализ компании, включая оценку ее финансового состояния, рыночной позиции и перспектив.

2. Due Diligence (юридическая, финансовая и налоговая проверка)

Проведение Due Diligence — это ключевой этап, который позволяет выявить все потенциальные риски. В рамках проверки анализируются:

Юридические аспекты: корпоративные документы, лицензии, договоры, судебные споры, обязательства перед третьими лицами.

Финансовое состояние: бухгалтерская отчетность, долги, налоговая история.

Операционная деятельность: состояние активов, трудовые отношения, экологические обязательства.

3. Согласование условий сделки

Как правило, на основании результатов Due Diligence стороны согласовывают условия сделки, которые фиксируются в предварительном договоре (например, в договоре о намерениях). Важно четко прописать условия оплаты, переход прав, гарантии и ответственность сторон. В некоторых случаях стороны пропускают этот этап и переходят сразу к обсуждению договора купли долей.

4. Подписание договора купли долей компании

Основной документ, регулирующий сделку, — это договор купли долей. В нем должны быть указаны (как минимум):

- Предмет сделки (100% долей компании).
- Цена и порядок расчетов.
- Условия перехода прав и обязательств.
- Гарантии продавца.

В некоторых случаях на продавца возлагаются дополнительные обязательства, например, закрыть какой-либо долг или оформить прекращение отношений с каким-либо контрагентом.

5. Регистрация изменений

После завершения сделки необходимо зарегистрировать изменения в Коммерческом регистре Регистра предприятий Латвии. Это включает как минимум внесение данных о новом владельце и истинном бенефициаре. Часто покупатель также меняет правление покупаемой компании.

Что необходимо проверить перед

покупкой?

1. Юридическая чистота компании

Убедитесь, что у компании нет скрытых обязательств, судебных разбирательств или налоговых долгов. Проверьте историю компании, включая смену владельцев.

2. Финансовое состояние

Запросите бухгалтерскую отчетность за последние несколько лет (обычно проверяют последние три года). Обратите внимание на прибыль, убытки, долги и налоговые обязательства.

3. Активы и обязательства

Проверьте, какие активы принадлежат компании (недвижимость, оборудование, товарные знаки и т.д.), а также какие существуют действующие обязательства (т.е. те, которые «перейдут» вместе с компанией: кредиты, поручительства, договоры с поставщиками, арендные обязательства, и т.п.

4. Трудовые отношения

Убедитесь, что все трудовые договоры оформлены в соответствии с законодательством Латвии. Проверьте правильность прекращения отношений с предыдущими работниками (с учетом срока давности по трудовым делам), наличие задолженностей по зарплате и социальным выплатам.

5. Лицензии и разрешения

Если деятельность компании требует специальных лицензий, убедитесь, что они действительны и могут быть переданы новому владельцу.

Основные риски при покупке компании

1. Скрытые обязательства

Одним из самых серьезных рисков является наличие неучтенных долгов или обязательств. Например, это могут быть неоплаченные налоги, штрафы или судебные иски.

2. Налоговые риски

Неправильное ведение бухгалтерского учета или уклонение от уплаты налогов может привести к значительным финансовым потерям для нового владельца.

3. Юридические споры

Если компания вовлечена в судебные разбирательства, это может повлиять на ее репутацию и финансовое состояние.

4. Проблемы с активами

Недостаточная проверка активов может привести к тому, что новому владельцу придется столкнуться с проблемами, такими как судебные разбирательства, арест имущества или отсутствие прав на активы.

5. Репутационные риски

Если у компании плохая репутация на рынке, это может негативно сказаться на ее дальнейшей деятельности.

Как минимизировать риски?

1. Проведите тщательную Due Diligence

Надежная проверка компании — это основа успешной сделки. Рекомендуется привлечь адвокатов, аудиторов и налоговых консультантов.

2. Используйте гарантии и поручительства

В договоре купли долей следует предусмотреть гарантии продавца относительно отсутствия скрытых обязательств и правовых рисков.

3. Страхование рисков

В некоторых случаях целесообразно застраховать риски, связанные с приобретением компании.

.....

Покупка латвийской компании — это ответственный шаг, который требует профессионального подхода. Адвокатское бюро NJORD имеет многолетний опыт сопровождения сделок по приобретению компаний в Латвии. Мы поможем вам провести Due Diligence, подготовить договор купли долей и минимизировать все возможные риски. Обращайтесь к нам, чтобы ваша сделка прошла успешно и безопасно.



ДМИТРИЙ КОЛЕСНИКОВ
ПАРТНЁР, ПРИСЯЖНЫЙ
АДВОКАТ

(+371) 67 313 315

DK@NJORDLAW.LV