Продовження додаток К

**(Ф \_\_- \_\_\_)**

**НАВЧАЛЬНО-НАУКОВИЙ ЮРИДИЧНИЙ ІНСТИТУТ**

**Кафедра** **господарського, повітряного та космічного права**

**Затверджую**

Зав. кафедри \_\_\_\_\_\_\_\_ С.О. Юлдашев

(підпис) (ПІБ)

«\_\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_р.

**ТИПОВІ ПРАКТИЧНІ СИТУАЦІЙНІ ЗАДАЧІ**

**з дисципліни «Актуальні питання зовнішньоекономічної діяльності»**

Розроблені \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(науковий ступінь, вчене звання, П.І.Б. викладача)

1. Українська фірма - розробник програмного забезпечення уклала договір про виконання робіт на користь фізичної особи – іноземного резидента (не є підприємцем). Договір передбачав передачу замовнику програмного продукту за допомогою Інтернет. За результатами перевірки фірми податковий орган подав до суду позов про визнання договору недійсним, мотивуючи це тим, що законодавство України не дозволяє здійснювати ЗЕД з іноземними фізичними особами – непідприємцями. Зокрема, ст. 5 Закону «Про ЗЕД» встановлює, що «...фізичні особи, які не мають постійного місця проживання на території України, мають право на здійснення зовнішньоекономічної діяльності, якщо вони є суб'єктами господарської діяльності за законом держави, в якій вони мають постійне місце проживання або громадянами якої вони є». Окрім того, підпис нерезидента на договорі не був засвідчений нотаріально.

Чи є зазначена операція експортною? Чи дозволяється вона законодавством України?

2. Згідно з укладеним договором українське підприємство поставило товар на умовах EXW постійному представництву нерезидента в Україні.

Чи є зазначена операція експортною? Якщо так, то чи потрібно оформлювати вивізну вантажну митну декларацію на товар?

3. Іноземна компанія звернулася до юрисконсульта за консультацією щодо можливості відкриття в Україні філії, яка б здійснювала основну виробничу діяльність компанії. Юрисконсульт роз’яснив, що відкриття виробничих відокремлених підрозділів іноземних суб’єктів господарювання законодавством України не передбачене, натомість, можливе відкриття представництв.

Чи правильне роз’яснення юрисконсульта? У яких правових формах іноземні суб’єкти господарювання можуть здійснювати господарську діяльність в Україні?

4. Українське підприємство (покупець) придбало товар у іноземного постачальника. Згодом воно перепродало зазначений товар покупцю у третій країні. На митну територію України товар не завозився, усі дії, пов’язані з його передачею, мали місце за її межами.

Про які зовнішньоекономічні операції йдеться? Чи є сукупність цих операцій реекспортом товару?

5. Українським підприємством (покупцем) був укладений договір з іноземною фірмою (продавцем) на поставку товару. За умовами договору поставка мала здійснюватися на умовах СІФ. Фактично поставка була здійснена на умовах ФОБ.

У дорозі товар був зіпсований потраплянням морської води під час шторму. Покупець,  отримавши товар у непридатному стані, вважав це виною продавця, який в односторонньому порядку змінив базисні умови поставки з СІФ на ФОБ, що, у свою чергу, призвело до неналежного виконання договору.

Іноземна фірма стверджувала, що двостороння зміна договору мала місце, аргументуючи це наступним: продавець відправив факсом оферту з пропозицією знизити ціну договору, і покупець власним факсовим повідомленням висловив згоду з такою пропозицією, вказавши, що продавець може вжити будь-яких заходів щодо зменшення ціни. Відтак продавець вважав за можливе зафрахтувати судно на умовах ФОБ і не страхувати угоду. Спір був переданий на розгляд суду.

Які вимоги висуваються до форми зовнішньоекономічного договору? Що належить розуміти під письмовою формою договору?  Вирішіть спір.

6. У процесі розгляду спору з договору комісії між австрійської фірмою (комісіонером) та українським АТ (комітентом) виникло питання про визначення статусу іноземного суб'єкта господарювання. Позивач (австрійська фірма) вважав, що при відсутності погодження між сторонами відносно права, що підлягає застосуванню до договору комісії, суд повинен застосувати право країни комісіонера. Водночас позивач не надав свідчень щодо свого правового статусу. Відповідач (українське АТ) стверджував, що позивач не зареєстрований в Австрії як комерційне підприємство, і в силу цієї обставини  його посилання на австрійське право нікчемні.

Які правила щодо визначення права, що підлягає застосуванню до зовнішньоекономічного договору, встановлені законодавством України? Якими документами і у відповідності з законодавством якої країни може бути підтверджений статус іноземного суб'єкта  господарювання, який є учасником судового процесу? За яких умов ці документи визнаватимуться судом?

7. Українське підприємство (покупець) уклало договір на поставку товару з англійською фірмою на умовах 100% попередньої оплати. Покупець неналежним чином виконав свої обов’язки по попередній оплаті у встановлені договором строки, оплативши  лише частину вартості товару. Англійська фірма жодного товару не поставила, суму частково здійсненої попередньої оплати не повернула.

 Українське підприємство подало позов про повернення сплаченої суми. Відповідач, заперечуючи проти позову, посилався на неналежне виконання позивачем своїх платіжних зобов’язань, внаслідок чого відповідач був вимушений укласти замінюючі угоди  з третіми особами, причому понесені ним збитки перевищують суму попередньої оплати, здійсненої позивачем.

Договір містить положення про те, що він регулюється «загальними  принципами  права». Інших положень щодо права, що підлягає застосуванню до договору, договір не містить.

Оцініть позитивні і негативні сторони обраного сторонами підходу до визначення компетентного права договору. На підставі яких правових норм може бути вирішений спір? Чи підлягає позов задоволенню?

 8. Український експортер має намір укласти договір купівлі-продажу товарів з іноземним контрагентом. У ході переговорів між сторонами виникли розбіжності щодо обрання оптимальної форми розрахунків за договором.

Які форми розрахунків застосовуються у міжнародній торгівлі? Проаналізуйте їх з точки зору вигідності для українського експортера. Яка (які) з названих форм, на вашу думку, найкраще забезпечує баланс інтересів продався та покупця за договором?

9. Українське підприємство (замовник) уклало договір підряду з російським виконавцем. Предметом договору є виготовлення промислового обладнання на території Росії, строк виготовлення обладнання – 10 місяців. Договором передбачена 100% попередня оплата виконуваних робіт замовником.

Яким чином українське підприємство може уникнути санкцій, передбачених Законом «Про порядок здійснення розрахунків в іноземній валюті»?

10. Підприємство-резидент має намір укласти зовнішньоекономічні договори з нерезидентом (Молдова) щодо  імпорту товару на умовах 100% попередньої оплати без ввезення його на митну територію України  та нерезидентом (Польща) щодо експорту цього ж  товару на умовах наступної оплати нерезидентом.

Чи правомірні такі операції? За яких умов вимоги  Закону «Про порядок здійснення розрахунків в іноземній валюті» вважатимуться виконаними? Які документи необхідні резиденту для підтвердження виконання зобов’язань за договорами?

11. Українська організація (продавець) пред’явила позов до іноземної фірми (покупець) про стягнення збитків, понесених внаслідок сплати штрафних санкцій за ненадходження валютної виручки від експорту товарів. Під час арбітражного розгляду з’ясувалося, що покупець звертався до продавця з пропозицією зарахувати несплачену частину вартості товару в рахунок належних з продавця санкцій за недопоставку товару. Продавець погодився на такий взаємозалік, внаслідок чого валютна виручка надійшла на його рахунок не у повному обсязі.

Чи допускається законодавством України залік зустрічних вимог у ЗЕД? Вирішіть спір.

12. Українське підприємство (експортер) уклало договір поставки з іноземним контрагентом. Свої зобов’язання за договором щодо відправлення продукції на умовах СІР підприємство виконало, однак валютна виручка за експортований товар у встановлений законодавством строк на його рахунок не надійшла. Оскаржуючи в суді рішення про накладення фінансових санкцій за порушення вимог Закону «Про порядок здійснення розрахунків в іноземній валюті», підприємство посилалося на факт затримання відправленого вантажу на транзитній території та отриману у зв’язку з цим довідку ТПП про форс-мажорні обставини.

Що належить розуміти під форс-мажорними обставинами (поняття, ознаки, порядок посвідчення тощо)? Дайте оцінку доводам підприємства.

13. У січні 2010 р. іноземна компанія придбала акції українського ПАТ. Державна реєстрація іноземних інвестицій при цьому не здійснювалася. У лютому 2012 р. іноземна компанія прийняла рішення про відчуження належних їй акцій та репатріацію отриманих коштів. Договір купівлі-продажу акцій з торговцем цінними паперами був укладений 1 березня 2012 р.

У якому порядку здійснюється повернення іноземних інвестицій, вкладених у цінні папери українських емітентів? Чи вплине на можливість репатріації та обставина, що іноземна інвестиція у цінні папери не була зареєстрована?

14. Українське підприємство та іноземна компанія уклали договір про спільну інвестиційну діяльність (СІД) без створення юридичної особи від 1 січня 2010 р. У вересні 2012 р.  іноземний учасник СІД прийняв рішення щодо припинення своєї участі в СІД та вилучення вкладених ним інвестицій. Український учасник заперечував проти цього, вказуючи, що згідно з договором здійснені сторонами інвестиції не підлягають вилученню протягом трьох років з моменту укладання договору. У свою чергу, іноземна компанія посилалася на ст. 11 Закону України «Про режим іноземного інвестування», яка гарантує іноземному інвестору повернення інвестицій не пізніше 6 місяців з моменту припинення ним інвестиційної діяльності. Спір був переданий на розгляд суду.

У якому здійснюється повернення іноземних інвестицій, здійснених за договорами про СІД? Вирішіть спір.

15. Українське підприємство уклало з підприємством – іноземним суб’єктом господарської діяльності (нерезидентом) договір на поставку товару. Підприємство – нерезидент свої зобов’язання виконало, тоді як українське підприємство – ні. Пред’явлена нерезидентом претензія залишилися без відповіді. Підприємство – нерезидент звернулося до господарського суду м. Києва (як було передбачено контрактом) з позовом про стягнення заборгованості з українського підприємства і, одночасно, надіслало звернення до Міністерства економічного розвитку та торгівлі України з проханням вжити заходів до порушника контрактних зобов’язань. Міністерство у відповідь на звернення наклало на українське підприємство спеціальну санкцію – індивідуальний режим ліцензування, про що було видано окремий наказ. Українське підприємство звернулося до суду з позовом про визнання недійсним наказу. В яких випадках на суб’єктів зовнішньоекономічної діяльності можуть бути накладені спеціальні санкції? Які органи уповноважені на накладення спеціальних санкцій на суб’єктів зовнішньоекономічної діяльності? Яким має бути рішення суду за позовом українського підприємства? Обґрунтуйте.

16. ПрАТ «Екосік» уклало договір купівлі-продажу скляного посуду з польською фірмою. Оскільки на момент укладення угоди сторони не могли домовитися щодо ціни товару, відповідна умова не була включеною до договору. В день, коли товар повинен був надійти українському контрагенту, осатаній отримав із Польщі повідомлення про те, що польська фірма не вважає себе зобов’язаною поставляти скляний посуд. Відмова мотивувалась відсутністю згоди щодо ціни, яка за українським законодавством є істотною умовою договору купівлі-продажу. Так як, згоди щодо істотної умови досягнуто не було, то договір слід вважати не укладеним. ПрАТ «Екосік» звернулося до з позовом до Міжнародного комерційного арбітражу при Торгово-промислові палаті України. Яке рішення, на вашу думку прийме суд?

17. АТ “Промінь” (резидент України), яке здійснює зовнішньоекономічну діяльність з країнами Європи, було притягнуто до адміністративно-господарської відповідальності. В результаті перевірки АТ “Промінь” фіскальною службою було встановлено, що підприємство має валютний рахунок за межами України, але ним не було надано у встановлений термін інформації до НБУ.

Який порядок відкриття валютного рахунку за межами України? Чи є правомірним притягнення АТ “Промінь” до відповідальності?

18. Між ДП “Асоціація дитячого харчування” (резидент Польщі) та ТОВ “Кроха” (резидент України) було укладено договір, відповідно до якого ДП “Асоціація дитячого харчування” зобов’язалося поставити продукцію дитячого харчування на суму 500 тис. грн. Догорів було оплачено в призначений строк та у повному обсязі, але продукцію ТОВ “Кроха” було отримано лише через 10 днів після строку поставки. В задоволенні вимоги ТОВ “Кроха” про сплату санкції за порушення строку поставки було відмовлено. ДП “Асоціація дитячого харчування” пояснювало затримку в поставці аварією на залізничній дорозі. ТОВ “Кроха” звернулося до суду. Справу було передано на розгляд в Міжнародний комерційний арбітражний суд при Торгівельно-промисловій палаті України.

Дайте правовий аналіз ситуації.

Чи є вимоги ТОВ “Кроха” обґрунтованими?

19. Фірма “Гольфстрім” (резидент України) здійснювала торгівлю опалювальними системами німецького виробництва на території України. ТОВ “Тепло” (резидент України), що займається виробництвом та реалізацією аналогічних опалювальних систем та має спеціальну ліцензію (опалювальні системи вітчизняного виробництва), подало позов до суду за незаконні дії фірми “Гольфстрім” (ціна продукції фірми набагато нижча за ціну ТОВ “Тепло”). ТОВ “Тепло” звернулося до Антимонопольного комітету з приводу захисту національного товаровиробника від демпінгового імпорту.

Що передбачає спеціальна ліцензія на здійснення зовнішньоекономічної діяльності?

Яке рішення повинен винести Антимонопольний комітет з приводу захисту національного товаровиробника?

20. Підприємство імпортувало 1.10.2011 р. цукор на суму 18 тис. грн (ставка мита 12 %). Сплата мита здійснена 15.11.2011 р. Курс євро на 1.10.2011 р. склав 10.4 грн, на 15.11.2011 – 10.5 грн. Відсотки за відстрочку платежу – 0.2 % від суми сплати за кожний день. Розрахуйте суму сплаченого мита і відсотки за відстрочку.