

ЗАКОН

О ЧАСТНЫХ ИНВЕСТИЦИЯХ

**№ 20 / 11
от 20 мая 2011 года**

Частные инвестиции, наряду с государственными капиталовложениями, являются стратегическим фактором мобилизации финансовых, материально-технических и трудовых ресурсов для социально-экономического развития страны, для повышения конкурентной способности национальной экономики, для увеличения рабочих мест и для улучшения условий жизни населения.

Принимая во внимание, что принятие закона № 11/03 от 13 мая 2003 года – БАЗОВЫЙ ЗАКОН О ЧАСТНЫХ ИНВЕСТИЦИЯХ, в основном позволил достичь поставленных Государством задач в реорганизации системы частого инвестирования;

В настоящее время необходимо срочно установить для инвестиций законные принципы организации частных инвестиций, которые, не пренебрегая основными интересами Государства и экономики, были бы достаточно привлекательным для потенциальных инвесторов. Необходимо предоставить реальные гарантии юридической безопасности и стабильности для инвестиций и установить простые, ясные и ограниченные по времени процедуры и правила оформления частных инвестиций.

С другой стороны, необходимо также создать для инвесторов систему льгот и стимулов, которая способствовала бы экономическому и социальному развитию.

В этом свете, становится срочно необходимым пересмотр всего действующего законодательства о частных инвестициях для приведения его в соответствие с конституциональной реальностью Анголы, с тем, чтобы обеспечить правовые рамки, которые позволят осуществление проектов с участием частных инвестиций, как ангольских, так и иностранных.

Таким образом, в соответствии с п.п. 2) Статьи 165 и п.п. д) пункта 2 статьи 166 Конституции Республики Ангола, Национальная Ассамблея, по мандату народа, принимает следующее:

ЗАКОН О ЧАСТНЫХ ИНВЕСТИЦИЯХ

Часть I

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ГЛАВА I

Цели, определения, сфера применения

СТАТЬЯ 1

(Цели)

Настоящий Закон регулирует отношения, связанные с государственными гарантиями прав частных инвесторов при осуществлении ими инвестиций на территории Республики Ангола, и определяет порядок предоставления режима льгот и стимулирования, которые будет предоставлять Государство для таких инвестиций.

СТАТЬЯ 2

(Основные понятия, используемые в настоящем законе)

1. Для целей настоящего Закона используются следующие основные понятия:

а) **Частные инвестиции** — вложение капиталов, оборудования, другого имущества, технологий, know how и других средств, в объект предпринимательской деятельности на территории Анголы или использование средств иностранных и национальных предпринимателей для создания новых предприятий, групп предприятий, или других форм предпринимательской деятельности, а также приобретение, полностью или частично, существующих предприятий, которые являются субъектом ангольского права, с целью внедрения или продолжения определенной хозяйственной деятельности в соответствии со своими уставными целями, при условии, что данные инвестиции квалифицируются таким образом в статье 3-й настоящего Закона.

б) **Квалифицированные частные инвестиции** — такие инвестиции, которые соответствуют определениям статьи 3-й настоящего Закона.

в) **Частный инвестор** — физическое или юридическое лицо, резидент или нерезидент, независимо от гражданства, которое в целях, указанных в пункте а), осуществляет инвестиции на территории Анголы.

г) **Внутренние инвестиции** — использование с помощью активов зарегистрированных на территории Анголы или происходящих от внешних займов с амортизацией в рамках Валютного фонда страны, - капиталов, оборудования, другого имущества, технологий и “know how” в определенных экономических проектах, или использование таковых средств для создания новых предприятий, групп предприятий, филиалов или других форм социального

представительства частных предприятий, национальных или иностранных, а также приобретение, полностью или частично, уже существующих ангольских предприятий с целью внедрения или продолжения определенной хозяйственной деятельности в соответствии со своими уставными целями.

д) **Внутренний инвестор** — любое физическое или юридическое лицо, валютный резидент, независимо от его гражданства, который на территории страны осуществляет инвестиции на базе капиталов находящихся в Анголе или происходящих от финансирования из за рубежа, без права перевода за границу дивидендов или прибыли. В случае участия капиталов не находящихся на территории Анголы, необходимо представить для лицензирования контракт займа, в соответствии с валютным законодательством.

е) **Внешние инвестиции** — ввоз и использование в Анголе с помощью активов зарегистрированных на территории Анголы:

i. Внутри и вне национальной территории, физическими и юридическими лицами, не резидентами с точки зрения валютного законодательства - капиталов, оборудования, другого имущества, технологий и “know how”, в определенные экономические проекты или использование средств, для создания новых предприятий, групп предприятий, филиалов или других форм социального представительства частных национальных и иностранных предприятий, а также приобретение, полностью или частично, уже существующих ангольских предприятий с целью внедрения или продолжения определенной хозяйственной деятельности в соответствии со своими уставными целями.

ii Вне национальной территории, физическими и юридическими лицами, резидентами с точки зрения валютного законодательства - капиталов, оборудования, другого имущества, технологий и “know how”, в определенные экономические проекты или использование средств, для создания новых предприятий, групп предприятий, филиалов или других форм социального представительства частных национальных и иностранных предприятий, а также приобретение, полностью или частично, уже существующих ангольских предприятий с целью внедрения или продолжения определенной хозяйственной деятельности в соответствии со своими уставными целями.

iii применительно к предыдущему пункту в отношении капиталов, не находящихся на национальной территории, а происходящих из кредитных источников, таковые должны погашаться без участия Валютного фонда Анголы.

ж) **Внешний инвестор** — физическое или юридическое лицо, валютный резидент или нерезидент, независимо от его гражданства, которое ввозит в Анголу, или который осуществляет на территории страны капитальные вложения, в рамках положений предыдущего пункта, на базе капиталов, находящихся вне Анголы, с правом перевода за границу дивидендов или прибылей.

з) **Внешние реинвестиции** — осуществление капитальных вложений в объекты предпринимательской деятельности на территории Анголы за счет части или всей прибыли, полученной от внешней инвестиции, которая в рамках

настоящего Закона могла быть экспортирована. Внешние реинвестиции осуществляются по тем же правилам, что и внешние инвестиции.

и) **Косвенные инвестиции** — любые инвестиции, национальные или иностранные, которые подразумевают, изолированно или совокупно, все формы займов, ссуд, дополнительные вложения капитала, запатентованные технологии, промышленные технологические процессы, секреты и образцы, «франчайзинг», торговые марки, техническое содействие и другие формы доступа к ее использованию, как в режиме эксклюзивности, так и в форме ограниченного лицензирования по географическим зонам или сферам промышленной и/или коммерческой деятельности.

к) **Прямые инвестиции** — любые инвестиции, национальные или иностранные, реализованные во всех формах, которые не подпадают под определение косвенных инвестиций, указанных в предыдущем подпункте.

л) **АНИП (ANIP)** — Национальное Агентство по Частным Инвестициям.

м) **СНФИ (CNFI)** — Комиссия по определению льгот и стимулирования, межотраслевой непостоянный орган, созданный при АНИП, который осуществляет анализ и оценку предложений по частным инвестициям и проводит переговоры с инвестором о запрашиваемых льготах и стимулах.

н) **БНА (BNA)** — Национальный банк Анголы, выполняющий функции центрального банка и высшего органа валютного контроля в стране.

о) **Особые экономические зоны** — зоны инвестиций, рассматриваемые как особые, в соответствии с критериями, определяемыми Правительством.

п) **КРИП (CRIP)** — Сертификат регистрации частных инвестиций

СТАТЬЯ 3 (Сфера применения)

1. Настоящий Закон применим к внешним и внутренним инвестициям, сумма которых равна или превышает 1 000 000,00 (один миллион долларов США), или, в случае внутренних инвестиций, эквивалент этой суммы в национальной валюте.

2. Режим частных инвестиций, определенный настоящим Законом, применяется только для инвестиционных проектов, реализующихся на национальной территории.

3. Режим частных инвестиций, определенный настоящим Законом, не применяется для инвестиционных проектов, реализующихся юридическими лицами, в которых 50 и более процентов капитала принадлежит государству, или государственному юридическому лицу.

4. В случае, если инвестиции, реализованные юридическим лицом, превышают сумму, определенную в пункте 1 настоящей статьи, индивидуальный статус частного инвестора предоставляется учредителям или акционерам

пропорционально их участию в коммерческом обществе, которые предоставят доказательства своих инвестиций в инвестиционный проект на сумму не менее 1 000 000,00 (один миллион долларов США).

5. Положения предыдущих пунктов применяются для консорциумов, совместных предприятий и других значимых форм совместного производства.

6. Система доступа к льготам и стимулам, предоставляемых государством частным ангольским инвесторам регулируется собственным законодательством.

СТАТЬЯ 4 (Специальные режимы инвестиций)

1. Режимы частных инвестиций, права, гарантии и доступ к льготам и стимулам, предоставляемый частным инвестициям в нефтяной, алмазной, финансовой и других, установленных законодательством областях, регулируются собственными специальными законодательными актами.

2. Организации, в компетенцию которых входит одобрение инвестиций по предыдущему пункту настоящей Статьи, обязаны, в течение 30 дней, считая от даты предоставления разрешения, передать Национальному Агентству по Частным Инвестициям (АНИП) информацию, содержащую все данные о соответствующей общей сумме и месте осуществления инвестиций, их форме, режиме, количестве создаваемых рабочих мест, а также любую другую информацию, необходимую для регистрации и централизованного статистического контроля частных инвестиций.

3. АНИП должен выдать Сертификат о регистрации другой формы, отличающейся от Сертификата регистрации частных инвестиций (КРИП), который выдается на проекты, утвержденные АНИПом.

3. В ситуациях, не предусмотренных в проектах создаваемых в рамках Специальных режимов, создаваемых в соответствии с пунктом 1 настоящей Статьи, применяются положения настоящего Закона, в особенности положения, касающиеся сроков и штрафов.

ГЛАВА II (Общие принципы и цели политики частных инвестиций)

СТАТЬЯ 5 (Общие принципы)

Политика в сфере частных инвестиций и предоставление привилегий, стимулов и льгот подчиняются следующим основным принципам:

а) уважение к частной собственности;

б) уважение к правилам свободного рынка и здоровой конкуренции между экономическими субъектами;

в) уважение к свободе инициативы, за исключением сфер, которые определяются законодательством в качестве резервируемых за Государством;

г) гарантии безопасности и защиты инвестиций;

д) равное отношение к гражданам Анголы и иностранцам, и защита национальной экономики;

е) соблюдение и выполнение в полном объеме международных договоров и соглашений.

СТАТЬЯ 6

(Принцип политического и законного соответствия)

Исполнение частных инвестиций, в рамках настоящего Закона, вне зависимости от формы инвестиций, должно способствовать гуманитарному развитию граждан Анголы, устойчивому социально-экономическому росту страны, а также соответствовать основным целям национальной экономической политики, на основе положений настоящего закона и применяемого законодательства.

СТАТЬЯ 7

(Ответственность за определение и содействие частным инвестициям)

1. Правительству надлежит проводить политику содействия частным инвестициям, и, в первую очередь, тем инвестициям, которые в решающей степени способствуют экономическому и социальному развитию страны и повышению уровня благосостояния населения.

2. Национальное Агентство по Частным Инвестициям (АНИП) является органом, которому поручено проводить национальную политику в области частных инвестиций, а также способствовать, координировать, направлять и контролировать частные инвестиции.

СТАТЬЯ 8

(Универсальность частных инвестиций)

1. В свете принципа свободной экономической инициативы разрешены частные инвестиции, квалифицированные в рамках статьи 3-й любого типа и на всей территории страны, которые не противоречат законодательству и действующим формальным правилам.

2. Положения предыдущего пункта не ущемляют права Правительства как органа, определяющего политику частных инвестиций, способствовать определенным типам инвестиций, в частности в выборе отрасли или экономических зон применения.

ГЛАВА III

Инвестиционные операции

СТАТЬЯ 9 (Формы частных инвестиций)

1. Частные инвестиции могут иметь форму национальных или внешних инвестиций.

СТАТЬЯ 10 (Операции национальных инвестиций)

1. В рамках закона и во исполнение настоящего Закона, национальными инвестициями, среди прочих, считаются следующие акты и контракты:

а) использование национальной валюты или свободно конвертируемой валюты, обращающейся на территории Анголы;

б) приобретение технологии или "know how";

в) приобретение машин и оборудования;

г) конверсия (реструктуризация) кредитов, полученных в рамках какого-либо вида контрактов;

д) участие в уставном капитале обществ и предприятий, которые являющихся субъектами ангольского права, и находящихся на ангольской территории;

е) использование финансовых ресурсов полученных от займов, включая финансирование, полученное из за рубежа, таковые должны быть предварительно лицензированы в соответствии с валютным законодательством;

ж) создание новых предприятий, принадлежащих только частному инвестору;

з) расширение предприятий или других форм хозяйственного представительства предприятий;

и) приобретение, полностью или частично, предприятий или групп уже существующих предприятий;

к) участие или приобретение участия в капитале предприятий или групп предприятий, новых или уже существующих, независимо от формы такового участия;

л) заключение и внесение изменений в контракты о создании консорциумов, ассоциаций с совместным участием, "joint ventures", ассоциаций третьих лиц с паевым или долевым участием в капитале, или заключение контрактов об ассоциации любых иных разрешенных форм, даже если таковые не предусмотрены действующим коммерческим законодательством;

м) осуществление полного или частичного контроля коммерческих и промышленных предприятий, путем приобретения активов, или через заключение контрактов об уступке права на эксплуатацию;

н) осуществление полного или частичного контроля сельскохозяйственных предприятий, путем заключения контрактов на аренду, или каких-либо иных соглашений, обеспечивающих инвестору право собственности и эксплуатации таковых предприятий;

о) эксплуатация недвижимости, туристического или иного назначения, независимо от юридической формы, в которой таковая будет осуществляться;

п) осуществление дополнительных выплат по капиталу, авансовые платежи акционерам и, в целом, осуществление платежей, обусловленных участием в прибылях;

р) приобретение недвижимости на национальной территории, если таковые приобретения являются частью проектов частных инвестиций;

с) уступка, в особых случаях, и на условиях, согласованных и санкционированных компетентными организациями, прав на использование земель, запатентованных технологий и торговых марок, оплата по которым будет ограничиваться распределением прибылей, полученных от деятельности, в процессе которой такие технологии или марки использовались или будут использоваться;

т) уступка использования правом предоставления концессий и лицензирования, а также права экономического, коммерческого или технологического характера.

СТАТЬЯ 11 **(Формы реализации внутренних инвестиций)**

Внутренние частные инвестиции могут быть реализованы, отдельно или по совокупности, в следующих формах:

а) размещение собственных фондов;

б) использование в Анголе средств, имеющихся на банковских счетах в Анголе, и принадлежащих резидентам, даже если они явились результатом финансирования из за рубежа;

в) использование машин, оборудования, вспомогательного оборудования и других составляющих постоянного капитала;

г) использование кредитов и других возможностей частного инвестора, обеспечивающих применения в проекте;

д) применение технологий и "know how", если они выгодны для производства и имеют денежную оценку.

СТАТЬЯ 12

(Операции внешних инвестиций)

1. В рамках и во исполнение настоящего Закона, операциями внешних инвестиций, среди прочих, считаются следующие акты и контракты, реализуемые без использования валютных резервов страны:

- а) ввоз на территорию Анголы свободно конвертируемой валюты;
- б) ввоз технологий и “know how”, если они выгодны для производства и имеют денежную оценку ;
- в) ввоз машин, оборудования и других и других составляющих постоянного капитала;
- г) участие в уставном капитале обществ и предприятий, являющихся субъектами ангольского права и находящихся на ангольской территории;
- д) создание и расширение филиалов или другие формы участия иностранных предприятий в уставном капитале;
- е) создание новых предприятий, принадлежащих исключительно иностранному инвестору;
- ж) приобретение, полностью или частично, предприятий или групп уже существующих предприятий, участие или приобретение участия в капитале предприятий или групп предприятий, новых или уже существующих, независимо от формы такового участия;
- з) заключение и внесение изменений в контракты о создании консорциумов, ассоциаций с совместным участием, “joint ventures”, ассоциаций третьих лиц с паевым или долевым участием в капитале, или заключение контрактов об ассоциации любых иных разрешенных форм, даже если таковые не предусмотрены действующим коммерческим законодательством;
- и) осуществление полного или частичного контроля коммерческих и промышленных предприятий, путем приобретения активов, или через заключение контрактов об уступке права на их эксплуатацию;
- к) осуществление полного или частичного контроля сельскохозяйственных предприятий, путем заключения контрактов на аренду, или каких-либо иных соглашений, обеспечивающих инвестору право собственности и эксплуатации таковых предприятий;
- л) эксплуатация объектов недвижимости, туристического или иного назначения, независимо от юридической формы, в которой таковая будет осуществляться;
- м) осуществление дополнительных выплат по капиталу, авансовые платежи акционерам и, в целом, осуществление платежей, обусловленных участием в прибылях;

н) приобретение недвижимости на национальной территории, если таковые приобретения являются частью проектов частных инвестиций.

2. Не считаются внешними инвестициями операции, которые заключаются во временном фрахтовании автомобилей, судов, самолетов и других средств, которые можно взять в аренду, лизинг, или в какой-либо иной форме получить во временное пользование на национальной территории за определенную плату.

3. Несмотря на изложенное в предыдущем пункте, таковые операции могут считаться внешними инвестициями, если в связи с их большим экономическим или стратегическим значением Правительство решит предоставить такой статус.

СТАТЬЯ 13 **(Формы реализации внешних инвестиций)**

1. Акты внешних инвестиций могут быть реализованы, отдельно или по совокупности, в следующей форме:

а) перевод собственных средств из заграницы;

б) использование имеющихся средств в иностранной валюте на банковских счетах в Анголе, открытых нерезидентами, с разрешением на реэкспорт в рамках действующего валютного законодательства;

в) Использование на национальной территории средств в рамках внешних реинвестиций;

г) импорт машин, оборудования, вспомогательного оборудования и других составляющих постоянного капитала;

д) использование технологий и "know how".

2. Формы, которые упомянуты в п.п. г) и д) настоящей Статьи, должны всегда сопровождаться переводом средств из заграницы, предназначенных для оплаты учредительных расходов и расходов по размещению и обустройству и внесению уставного капитала.

ГЛАВА IV **Гарантии, общие права и обязанности частного инвестора**

РАЗДЕЛ I **Общие положения**

СТАТЬЯ 14 **(Статус частных инвестиций)**

Коммерческие общества и предприятия, создаваемые в Анголе, для получения льгот и стимулов при осуществлении частных инвестиций даже с

привлечением частного иностранного капитала, имеют, при решении всех правовых вопросов, статус обществ и предприятий, являющихся субъектами ангольского права. По отношению к ним применяется общее ангольское законодательство за исключением случаев, регулируемых иным образом, в рамках настоящего Закона, или в соответствии с положениями специального законодательства.

СТАТЬЯ 15 **(Равенство отношения)**

1. В рамках Конституции и принципов, которые формируют юридический, политический и экономический порядок страны, ангольское Государство обеспечивает, независимо от происхождения капитала, справедливое, равное и лишённое какой-либо дискриминации отношение к учрежденным обществам и предприятиям, имуществу и достоянию, гарантирует им безопасность, и не будет создавать затруднения в их управлении и работе.

2. Внешнему инвестору гарантируются права, вытекающие из собственности на средства, которые он инвестирует, а именно, право свободно распоряжаться ими на тех же условиях, что и национальный инвестор.

РАЗДЕЛ II **Общие гарантии**

СТАТЬЯ 16 **(Защита прав)**

1. Ангольское Государство гарантирует всем частным инвесторам возможность обращения в ангольские судебные инстанции для защиты своих прав, причем им гарантируется должным образом проводимое судебное разбирательство.

2. Частные инвесторы, национальные и внешние, на основании Закона № 3/ 10 от 29 марта 2010 года – Закона об этике государственных служащих - имеют право напрямую заявить в генеральную прокуратуру о всех незаконных и неправовых актах и действиях, которые прямо или косвенно ущемляют их экономические интересы, даже до окончательного утверждения их инвестиционного процесса.

3. В случаях, если имущество, являющееся предметом частных инвестиций, экспроприируется или реквизируется, по веским и должным образом обоснованным причинам государственного характера и в рамках закона, Государство обеспечивает справедливую, своевременную и эффективную выплату компенсации, сумма которой определяется в соответствии с применяемыми нормами права.

5. Государство гарантирует обществам и предприятиям, созданным с целью осуществления частных инвестиций, полную защиту и соблюдение профессиональной, банковской и коммерческой тайны.

6. Гарантия прав, предоставленных частным инвестициям, в соответствии с положениями настоящего Закона, обеспечивается без ущерба другим правам, которые могут явиться результатом договоров и соглашений, в случае подписания таковых Ангольским Государством.

СТАТЬЯ 15 **(Прочие гарантии)**

1. В соответствии с действующим законодательством, гарантируется право промышленной и интеллектуальной собственности.

2. В соответствии с действующим законодательством гарантируются права, которые будут приобретены на владение и пользование землей и другими видами собственности.

3. Гарантируется невмешательство государства в дела управления частными предприятиями, за исключением случаев, четко прописанных в законе.

4. Государство дает гарантию того, что не будет производиться аннулирование лицензии без соответствующего судебного или административного разбирательства.

5. Гарантируется право прямого импорта имущества из заграницы, а также свободный экспорт товаров, произведенных частными инвесторами без ущемления установленных правил защиты внутреннего рынка.

РАЗДЕЛ III **Возврат капиталов и предоставление других преимуществ**

СТАТЬЯ 18 **(Перевод прибыли и дивидендов)**

1. После внедрения инвестиционного проекта и представления соответствующих доказательств того, что таковые были произведены в соответствии с правилами, определенными в настоящем Законе, в особенности в статьях 19 и 20, и на условиях установленных в соответствующем разрешении от БНА (национального Банка Анголы), при соблюдении положений валютного законодательства, гарантируется право на перевод за пределы страны:

а) распределенных дивидендов или прибыли, после соответствующей проверки и утверждения документов об оплате законных амортизаций и налогов, и с учетом соответствующего участия в собственном капитале общества или предприятия;

б) продукт ликвидации своих инвестиций, включая прибавочную стоимость, после оплаты соответствующих налогов;

в) любые причитающиеся суммы, за вычетом соответствующих налогов, предусмотренные в актах или контрактах, и которые, в соответствии с настоящим Законом, являются частными инвестициями;

г) компенсации в соответствии с пунктом № 3 Статьи 16 настоящего закона;

д) роялти или другие косвенные доходы от инвестиций, связанные с передачей технологий.

2. Возврат дивидендов или прибыли в соответствии с положениями подпункта а) предыдущего пункта производится объективно, пропорционально и постепенно, с учетом лимитов, установленных статьей 20-й, в соответствии с суммой инвестиций, периодом и размером льгот, налоговых и таможенных освобождений, сроком инвестиционного проекта, действительной полученной прибылью, социально-экономическим эффектом инвестиционного проекта и его влиянием на преодоление региональных различий, влиянием выплаты дивидендов или прибыли на платежный баланс страны.

3. Условия постепенности и пропорциональности возврата дивидендов и прибыли, указанные в предыдущем пункте, являются объектом конкретного обсуждения и переговоров, в соответствии с объективными данными, которые должны быть частью заключенного инвестиционного контракта.

4. Перевод дивидендов и прибыли зависит, с определенными адаптациями, от подтверждения требований изложенных в пункте 4 статьи 26-й.

СТАТЬЯ 19

(Минимальный лимит инвестиций для репатриации капиталов)

Разрешается пропорциональная репатриация капиталов в виде прибыли, дивидендов и подобных выплат, полученных от операций внешнего инвестирования, в соответствии с положениями предыдущей статьи, если данные инвестиции достигнут минимального лимита на каждого инвестора в сумме 1 000 000,00 (Одного миллиона долларов США).

СТАТЬЯ 20

(Критерии градации права на возврат капиталов)

1. Принимая во внимание положения статьи 35 о зонах применения, процентная градация в отношении права на возврат прибыли и дивидендов реализуется следующим образом:

а) в инвестиционных проектах внедренных в Зоне А с объемом инвестиций менее 10 000 000,00 (десяти миллионов долларов США) разрешается репатриация прибыли, дивидендов и подобных выплат, в соответствии с пунктом 1 статьи 18, по истечении трех лет после действительного внедрения проекта;

б) в инвестиционных проектах внедренных в Зоне А с объемом инвестиций более 10 000 000,00 (десяти миллионов долларов США) но менее 50 000 000,00 (пятидесяти миллионов долларов США) разрешается репатриация прибыли, дивидендов и подобных выплат, в соответствии с пунктом 1 статьи 18, по истечении двух лет после действительного внедрения проекта;

в) в инвестиционных проектах внедренных в Зоне Б с объемом инвестиций менее 5 000 000,00 (пяти миллионов долларов США) разрешается репатриация прибыли, дивидендов и подобных выплат, в соответствии с пунктом 1 статьи 18, по истечении двух лет после действительного внедрения проекта.

2. Положения предыдущих подпунктов не распространяются на случаи предусмотренные в подпункте а) пункта 1 статьи 29.

СТАТЬЯ 21

(Экономические требования для доступа к получению льгот)

Разрешается доступ к получению привилегий и льгот при инвестиционных операциях в случае, если таковые отвечают следующим требованиям экономической целесообразности:

а) осуществление инвестиций в нижеследующие области экономической деятельности:

i. сельское хозяйство и животноводство;

ii. перерабатывающая промышленность, а именно, производство упаковочных материалов и упаковок, производство машин и оборудования, инструментов и запасных частей, переработка черных и цветных металлов, текстильное производство, производство обуви и швейных изделий, деревообработка, пищевая промышленность, производство строительных материалов, информационные технологии и связь;

iii. железнодорожная, автодорожная, портовая и аэродромная инфраструктуры;

iv. телекоммуникации и информационные технологии;

v. рыболовство и переработка рыбы, включая строительство судов и производство орудий лова;

vi. энергетика и водное хозяйство;

vii. развитие жилищного строительства;

viii. здравоохранение и образование;

ix. туризм и гостиничное хозяйство.

б) осуществление инвестиций в центрах развития и иных особых экономических зонах инвестирования, утвержденных на основании и в соответствии с критериями и приоритетами Правительства;

в) осуществление инвестиций в свободных экономических зонах, которые будут создаваться Правительством, на основании соответствующих специальных законодательных актов.

СТАТЬЯ 22 **(Пользование кредитами)**

1. Частные инвесторы имеют право прибегнуть к привлечению внутренних и внешних кредитов, в рамках действующего законодательства.

2. Средства от привлеченных внутренних кредитов, предоставленных юридическому лицу, при условии, что это юридическое лицо не является акционером данного инвестиционного проекта, могут быть засчитаны как капитал только после полного внедрения проекта, и таковые средства не производят прибыли и дивидендов, разрешенных к репатриации.

РАЗДЕЛ IV **Обязанности**

СТАТЬЯ 23 **(Общие обязанности частного инвестора)**

Частные инвесторы обязаны соблюдать Настоящий Закон, действующие законы и регламентирующие документы, равно как и обязательства по контракту, в случае невыполнения которых в отношении инвесторов применяются штрафные санкции, определенные в вышеупомянутых документах.

СТАТЬЯ 24 **(Особые обязанности частного инвестора)**

Частный инвестор, в частности, обязан:

а) соблюдать сроки, установленные для импорта капитала и для реализации инвестиционного проекта, в соответствии с принятыми на себя обязательствами;

б) осуществлять набор и подготовку национальной рабочей силы и способствовать выдвижению на руководящие должности ангольских кадров, при этом, не допуская каких-либо дискриминационных действий;

в) не допускать каким либо образом актов расовой дискриминации, дискриминации по полу или состоянию здоровья, не способствовать исключительности по вознаграждению и социальному положению между национальными и иностранными работниками, предоставляя ангольским сотрудникам должности и категории такие же как и иностранным специалистам в соответствии с их уровнем образования и профессиональной подготовкой;

г) Платить налоги и все должные выплаты, применяя положенные льготы в отношении предоставленного фискального режима;

д) создавать фонды, резервы и запасы, в соответствии с действующим законодательством;

е) применять бухгалтерский учет и соблюдать установленные в стране правила бухгалтерии;

ж) соблюдать нормы охраны окружающей среды в соответствии с Законом № 5/ 98 от 19 июля 1998 года – Закона об охране окружающей среды, и других законодательных актов;

з) соблюдать нормы, касающиеся гигиены, обеспечивать безопасность условий труда и принимать меры, направленные на предупреждение профессиональных заболеваний, несчастных случаев на производстве и других возможных случаев, предусмотренных законодательством о социальном страховании;

е) осуществлять и поддерживать страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний трудящихся, а также страхование гражданской ответственности за нанесение ущерба третьим лицам или окружающей среде.

Часть II

Фискальные и таможенные льготы. Валютный режим

ГЛАВА I

Фискальные и таможенные льготы

Раздел I

Общие правила

СТАТЬЯ 25

(Общие принципы)

Юридические и физические лица, действующие на основании настоящего Закона обязаны исполнять действующее налоговое законодательство, пользуясь предоставленными льготами, с ответственностью за не выполнение положений законодательства.

СТАТЬЯ 26

(Понятие и бухгалтерская сущность льгот)

1. Налоговыми льготами считаются меры, направленные на сокращение выплачиваемых налогов, или освобождение от них, с целью развития макроэкономических факторов в стране и способствовать деятельности социальной, культурной и общественной значимости.

2. Налоговыми и таможенными льготами являются сокращения налогооблагаемой базы или сокращение взысканий, ускоренная амортизация, налоговые кредиты, освобождение или сокращение налоговых платежей, сборов и таможенных пошлин, отсрочка налоговых платежей и другие фискальные меры исключительного характера, выгодные для инвестора, плательщика налогов.

3. Для положений настоящего Закона, налоговыми льготами считаются фискальные расходы, которые должны быть зарегистрированы в бухгалтерском учете с приложением соответствующей декларации об использовании льгот в каждом финансовом периоде.

4. Для получения доступа к режиму предоставления налоговых и таможенных льгот, инвестор должен иметь полностью организованный бухгалтерский учет, заверенный внешним аудитором.

5. Не отменяя положений настоящего Закона, бухгалтерский учет налоговых и таможенных льгот и привилегий, руководствуется специальными регламентами.

СТАТЬЯ 27 **(Критерии и цели предоставления льгот и привилегий)**

Предоставление льгот и привилегий, предусмотренных настоящим Законом, имеет целью решение следующих социальных и экономических задач:

- а) стимулирование роста экономики;
- б) повышение уровня экономического, социального и культурного благосостояния населения, прежде всего, молодежи, пожилых людей, женщин и детей;
- в) стимулирование развития экономически отсталых регионов, главным образом, во внутренних районах страны;
- г) наращивание национальных производственных мощностей на базе использования местных сырьевых ресурсов и создание условий для роста добавленной стоимости;
- д) расширение партнерства между национальными и иностранными предприятиями;
- е) содействие созданию новых рабочих мест для ангольских трудящихся и повышение квалификации ангольских специалистов;
- ж) содействие передаче технологий и повышению эффективности производства;
- з) увеличение экспорта и сокращение импорта;
- и) наращивание валютных запасов и обеспечение равновесия платежного баланса;

к) создание условий для эффективного снабжение внутреннего рынка;

л) содействие технологическому развитию, росту предпринимательской эффективности и повышению качества товаров;

м) восстановление, расширение или модернизация экономической инфраструктуры.

СТАТЬЯ 28

(Исключительный характер системы стимулов и льгот)

1. Частные инвестиции, реализованные в соответствии с настоящим Законом, могут получать доступ к системе налоговых и таможенных стимулов и льгот в рамках соответствующего законодательства.

2. Система налоговых и таможенных стимулов и льгот не представляет собой правило и не предоставляются автоматически и без рассмотрения. Также она ограничена во времени.

3. Импорт товаров в рамках должным образом утвержденных инвестиционных проектов на сумму равную или превышающую 1 000 000 (один миллион долларов США) и менее 50 000 000 (пятьдесят миллионов долларов США) подчиняется налоговому режиму, определенному в Номенклатуре таможенных платежей по импорту и экспорту товаров.

4. При определении процентной градации предоставляемой системы налоговых и таможенных стимулов учитываются критерии, представленные в пункте 2 статьи 18, а также объективный анализ типа инвестиционного проекта и его влияние на стратегию экономического развития страны, получения прямых и косвенных поступлений, сложность проекта и примерный период окупаемости.

5. Решение о процентном сокращении налогов принимается в специальных постановлениях по налоговым стимулам по каждому типу налога и сбора.

СТАТЬЯ 29

(Контрактное предоставление системы стимулов и льгот)

1. Система налоговых и таможенных стимулов может быть предоставлена в исключительном режиме, в рамках контракта по частным инвестициям, в частности в случаях определенных пунктом 3 статьи 60 или когда аккумулируются условия указанные в подпункте а) с одним из условий следующих подпунктов:

а) Заявленный инвестиционный проект имеет особо важное значение для стратегического развития национальной экономики, принимая во внимание важность задействованной отрасли хозяйства, место реализации и стоимость инвестиционного проекта, а также учитывая его влияние на исправление региональных недостатков;

б) Инвестиционный проект способен создать и поддерживать не менее 500 (пятисот) прямых рабочих мест для национальных граждан;

в) Инвестиционный проект способен широко способствовать продвижению сертифицированных инновационных технологий в большом масштабе и научно исследовательских работ в стране;

г) Годовые экспортные поставки, осуществляемые в результате внедрения инвестиционного проекта, превысят 50 000 000 (пятьдесят миллионов долларов США)

2. Режим, определенный подпунктом а) предыдущего пункта и принятие решения по контрактному предоставлению система налоговых и таможенных стимулов являются компетенцией Руководителя высшего органа исполнительной власти.

СТАТЬЯ 30

(Управление системой стимулов и льгот)

1. Управление системой налоговых и таможенных стимулов осуществляется Правительством, которое осуществляет эту функцию посредством управлением министерства, ответственным за финансы.

2. В рамках передачи полномочий Руководителя высшего органа исполнительной власти, Министерство финансов должно выдать окончательное решение по вопросу налоговых и таможенных льгот и стимулов не ущемляя общих полномочий АНИП по вопросам получения, регистрации, оценки, обсуждения, утверждения и контроля процесса частной инвестиции.

3. АНИП и представители министерства или другого отраслевого органа, к которому относится данные инвестиционный проект, могут предложить соответствующий законодательству режим стимулов и льгот.

4. Утвержденный для определенного инвестиционного проекта режим стимулов и льгот входит в силу, только начиная с момента его практической реализации, и может быть отозван финансовым департаментом министерства, как органом контроля режима льгот и стимулов, если не будет соблюдаться сроки и графики финансирования и реализации инвестиционного проекта.

5. В случае внешних частных инвестиций режим льгот и стимулов может быть отозван, в соответствии с предыдущем пунктом, при не соблюдении графика импорта капиталов.

СТАТЬЯ 31

(Упразднение режима налоговых и таможенных льгот)

1. Без ущерба положениям специальных законодательных актов, налоговые и таможенные льготы упраздняются:

а) При окончании срока, на который были предоставлены;

б) При проверке предпосылок соответствующего разрешительного условия, если обусловленные;

в) При отзыве в случае не выполнения своих законных и контрактных обязательств, вменяемое в вину плательщику.

2. Упразднение режима налоговых и таможенных льгот имеет следствием автоматическое возобновления общего режима платежей.

3. Если налоговые и таможенные льготы были предоставлены для приобретения имущества и материалов для инвестиционных операций, разрешение не будет действительно, если это имущество будет отчуждено или будет использоваться по другому назначению без предварительного оповещения АНИП, без ущерба каких-либо других санкций или штрафов налагаемых законным образом.

СТАТЬЯ 32

(Уступка режима налоговых и таможенных льгот)

Право на таможенные льготы может быть передано в рамках уступки прав, предусмотренной статьей 81, с предварительного разрешения Министра Финансов и при согласовании с АНИП, если остаются без изменений предпосылки, на основе которых был предоставлен режим льгот и обязанности, вытекающие из условий данного инвестиционного проекта, о чем запрашивающая сторона извещается в восьмидневный срок, считая с даты получения запроса.

СТАТЬЯ 33

(Лимит применения штрафных санкций)

1. Кроме положений пункта 3 статьи 87 применяются только санкции препятствующего, приостанавливающего или отзывающего характера за фискальные нарушения в отношении предоставленных льгот.

Раздел II

Налоговые льготы

СТАТЬЯ 34

(Рамки применения)

В настоящем разделе регламентируется исключительно предоставление налоговых льгот и стимулов в рамках частных инвестиций, в том числе критерии градации, типа, периода и лимита льгот и необходимые процедуры.

СТАТЬЯ 35

(Зоны развития)

Для процесса предоставления налоговых льгот по инвестиционным операциям страна организована по следующим зонам развития:

а) Зона А - провинция Луанда, административные центры провинций Бенгела, Кабинда, Уила, и муниципалитет Лобиту;

б) Зона Б – остальные муниципалитеты провинций Бенгела, Кабинда и Уила, а также провинции Бенгу, Кванза Норте, Кванза Сул, Маланже, Намибе и Уиже;

в) Зона В - провинции Бие, Кунене, Уамбу, Куанду-Кубангу, Лунда Норте, Лунда Сул, Мошику и Заире.

СТАТЬЯ 36 **(Специальная экономическая зона)**

Определения и стимулы для инвестирования в Специальных экономических зонах определены в соответствующем законодательном акте.

СТАТЬЯ 37 **(Необходимые условия)**

Частные инвесторы, которые рассчитывают на предоставление льгот, налоговых послаблений и других привилегий в рамках настоящего Закона должны соответствовать по совокупности следующим необходимым условиям:

а) иметь полностью подготовленную с точки зрения законодательства и исполнения фискальных обязательств документацию для осуществления деятельности;

б) не иметь задолженности перед органами государства и органами социального страхования, а также не иметь просрочек платежей по финансовой системе;

в) организовать полный бухгалтерский учет, отвечающий требованиям контроля и проверки инвестиционных проектов в рамках положений пункта 3 статьи 26.

СТАТЬЯ 38 **(Индустриальный Налог)**

1. Прибыль, полученная в результате реализации инвестиционного проекта может быть освобождена от индустриального налога, или этот налог может быть пропорционально сокращен, если проект внедряется:

а) в Зоне А на период от одного до пяти лет;

б) в Зоне Б на период от одного до восьми лет;

в) в Зоне В на период от одного до 10 лет;

2. В Зоне В также может быть предоставлено освобождение от уплаты Индустриального налога или его сокращение субподрядчикам, работающим по контракту для выполнения работ по инвестиционному проекту.

3. Период освобождения от уплаты налога или сокращения начинается с момента, когда приступят к работе не менее 90 % заявленной для организации инвестиционного проекта рабочей силы, без ущерба для положений специального законодательства по найму иностранных работников.

4. Процентное сокращение ставки налога не может превышать 50 %.

СТАТЬЯ 39 **(Градация периода предоставления льгот)**

1. При определении периода длительности режима льгот анализируется социально-экономический эффект инвестиций, принимая во внимание следующие факторы:

- а) чистый валютный баланс;
- б) количество целей, в рамках определенных законодательством, который должен достичь инвестор;
- в) Количество создающихся рабочих мест и форма организованной подготовки кадров для ангольских работников;
- г) Сумма инвестиций;
- д) Объем производимой продукции или услуг;
- е) Тип использованных технологий;
- ж) Договор о реинвестициях прибыли;
- з) создание производственной цепи.

СТАТЬЯ 40 **(Налог на применение капитала)**

1. Компании, реализующие инвестиционные операции в рамках настоящего Закона, могут быть освобождены от налога на применение капитала, или этот налог может быть пропорционально сокращен на период времени, указанный в следующем 2-ом пункте, в отношении прибыли распределяемой между учредителями:

- а) на период до трех лет при инвестициях реализованных в Зоне А;
- б) на период до шести лет при инвестициях реализованных в Зоне Б;
- в) на период до девяти лет при инвестициях реализованных в Зоне С;

СТАТЬЯ 41

(Налог на сделки с недвижимостью /SISA/)

Компании, реализующие инвестиционные операции в рамках настоящего Закона, могут быть освобождены от налога по сделкам с недвижимостью и земельными участками, связанными с проектом, или этот налог может быть пропорционально сокращен, для чего необходимо представить запрос в соответствующую налоговую инспекцию.

СТАТЬЯ 42

(Критерии по применению максимальных лимитов)

1. В Зоне А максимальный лимит для освобождения может быть предоставлен для инвестиций оцененных на сумму свыше 50 000 000,00 (пятьдесят миллионов) долларов США, или для инвестиционных проектов с организацией свыше пятисот прямых рабочих мест для национальных граждан.

2. В Зонах Б и В максимальный лимит для освобождения может быть предоставлен для инвестиций оцененных на сумму свыше 20 000 000,00 (двадцать миллионов) долларов США, или для инвестиционных проектов с организацией свыше пятисот прямых рабочих мест для национальных граждан.

3. Максимальный лимит для освобождения может быть также предоставлен для инвестиций в любой из этих зон, если, в соответствии с положениями статьи 29, будут представлены оба условия в совокупности.

СТАТЬЯ 43

(Время службы оборудования)

1. Период освобождения от налогов или других льгот не может превышать нормативных сроков службы импортированного для работы на инвестиционном проекте оборудования.

2. Принимая во внимание положения предыдущего пункта, в процессе реализации инвестиционного проекта бухгалтерская остаточная стоимость импортированного оборудования не может равняться нулю.

СТАТЬЯ 44

(Обязанность возобновления оплаты налогов)

1. Без ущерба тому, что может быть определено компетентными организациями, по окончании льготного периода или периода освобождения от выплат все законные налоги должны оплачиваться инвестиционным проектом, даже если инвестор подаст заявку на увеличение инвестиций.

2. Для положений предыдущего пункта, орган с полномочиями по утверждению проекта на основании решения департамента финансов курирующего министерства может установить пониженную ставку налога для проектов, которые улучшают качество при увеличении капитала или при внедрении нового оборудования.

СТАТЬЯ 45 **(Обязанности по оплате налогов)**

1. Налоговые и таможенные льготы не отменяют обязанности частного инвестора быть зарегистрированным в налоговой инспекции и выполнять прочие законные формальности и обязанности, предусмотренные налоговыми органами, и своевременно подтверждать режим предоставления льгот.

2. Применение права на какие-либо льготы и стимулы, предусмотренные настоящим Законом, происходит в момент исполнения фискальных обязанностей, посредством предъявления и проверки условий установленных для таковых льгот и стимулов.

3. Налогоплательщики, получившие право на льготы и стимулы в соответствии с настоящим Законом должны отражать это в своих официальных документах.

СТАТЬЯ 46 **(Признание предоставления льгот)**

Предоставление фискальных льгот и стимулов является результатом подробного анализа проекта и исполняется в рамках настоящего Закона.

СТАТЬЯ 47 **(Передача процесса)**

Все процессы о предоставлении льгот, утвержденные Министерством Финансов, Национальной дирекцией по налогам и сборам и Таможенной службой, должны передаваться в АНИП.

СТАТЬЯ 48 **(Контроль)**

Без ущерба для положений статьи 72, юридические и физические лица, которым были предоставлены в рамках настоящего Закона налоговые и таможенные льготы, должны проходить проверку органами АНИП и финансовым департаментом курирующего министерства для контроля соблюдения всех условий, в соответствии с которыми были предоставлены льготы, и выполнения всех взятых на себя обязательств.

ГЛАВА II **Валютный режим**

СТАТЬЯ 49 **(Валютный режим)**

1. Валютные операции, связанные с мероприятиями, перечисленными в статьях 10 и 12 настоящего Закона, осуществляются в соответствии с режимом, установленным в валютном законодательстве.

2. Устанавливаются следующие специальные правила для операций частных инвестиций:

а) частный инвестор обязан вести дела исключительно с имеющими законное разрешение финансовыми учреждениями;

б) частный инвестор, как юридическое так и физическое лицо, но не в качестве акционера или учредителя, может приобретать иностранную валюту, как для ее ввоза в страну, так и для осуществления переводов за границу, в соответствии с настоящим Законом и с действующим валютным законодательством;

3. Финансовые учреждения, имеющие законное разрешение на ведение валютных операций, и частные инвесторы, которые обращаются к таковым, несут солидарную ответственность за правильность и честность при заключении сделок, в рамках настоящего Закона без ущерба положения о контроле Закона № 12/ 10 от 9 июля 2010 года – Закона о противодействии легализации капиталов и финансированию терроризма.

4. Правительство должно регламентировать формы финансового контроля и контроля видов деятельности, перечисленных в пункте 3 настоящей Статьи.

5. Лица, замеченные в осуществлении перевода валюты за границу, с нарушением правил, установленных для частных инвестиций, обязаны обеспечить возвращение в Анголу валюты, незаконно переведенной за границу, а также оплатить штраф, рассчитанный в соответствии с Законом о валютном регулировании, без ущерба для других предусмотренных санкций.

СТАТЬЯ 50

(Приостановка переводов за границу)

Переводы денежных средств за границу, гарантируемые настоящим Законом, приостанавливаются Советом Министров во всех случаях, когда сумма перевода может негативно отразиться на состоянии платежного баланса. В этом случае, Управляющий Национального Банка Анголы, в качестве исключительной меры, может определить поэтапное осуществление подобных переводов, в течение периода времени, устанавливаемого по взаимному согласию путем переговоров в соответствии с действующим валютным законодательством.

Часть III

Процессуальный режим инвестиций

ГЛАВА I

Единый процессуальный режим инвестиций

СТАТЬЯ 51

(Контрактный режим)

1. Единый процессуальный режим внедрения инвестиций в частный инвестиционный проект в соответствии с настоящим Законом соответствует контрактному режиму.

2. Несмотря на то, что могут существовать различные уровни утверждения, контрактный режим характеризуется обязательным наличием предварительного обсуждения между кандидатом в инвесторы и полномочными органами исполнительной власти специфических вопросов инвестирования, в частности о запрашиваемых стимулах и льготах в рамках инвестиционного контракта, а также об объективных характеристиках инвестиционного проекта, для определения его достоинств, важности и своевременности.

3. Полномочия органов исполнительной власти, указанные в предыдущем пункте, не препятствуют праву оспаривания и обжалования решений, принятых органом исполнительной власти, которые ущемляют частных инвесторов в рамках административного производства.

СТАТЬЯ 52 **(Рамки процессуального режима)**

Все проекты с частными инвестициями должны подлежать выполнению в рамках контрактного режима, являющимся единым процессуальным режимом.

СТАТЬЯ 53 **(Суть и структура инвестиционного контракта)**

1. Инвестиционный контракт имеет административную природу. В качестве Сторон контракта выступают: Государство, в лице АНИП, и частный инвестор.

2. Частный инвестиционный контракт направлен на определение прав и обязанностей Сторон, и должен содержать главным образом следующие элементы:

а) идентификация Сторон;

б) административная природа и предмет контракта;

в) срок действия контракта;

г) определение и конкретный перечень задач, которые частный инвестор намеревается выполнить в течение срока действия контракта;

д) определение условий эксплуатации, управления, ассоциирования, а также сроков выполнения всех работ, являющихся предметом контракта частных инвестиций;

е) определение и перечисление льгот, налоговых послаблений и других привилегий, которые Государство предоставит и обеспечит частному инвестору

в качестве ответной меры на точное и своевременное исполнение обязательств, зафиксированных в контракте;

ж) местонахождение средств инвестирования, и юридический режим имущества инвестора;

з) механизмы сопровождения со стороны АНИП действий по осуществлению инвестиций в течение срока действия контракта;

и) порядок решения спорных вопросов с указанием судебной инстанции и порядка арбитража при внесудебном разбирательстве;

к) общее определение с обоснованием в приложениях экономических и социальных результатов, предусматриваемых в проекте и возможное влияние на окружающую среду;

3. Инвестиционный контракт оформляется в виде отдельного документа, количество экземпляров в соответствии с количеством контрактных сторон, подписанный оригинал которого передается на хранение в архиве служб АНИП.

4. В частных инвестиционных контрактах может быть оговорено положение о решении различных спорных вопросов, касающихся его толкования и исполнения, в арбитражном суде.

5. В случаях, перечисленных в предшествующем пункте, арбитраж должен осуществляться в Анголе, при этом, решение по контракту будет выноситься на основании ангольского законодательства.

ГЛАВА II **Процедурные этапы**

СТАТЬЯ 54 **(Представление предложения)**

1. Предложение о частном инвестировании представляется в АНИП в наиболее возможной развернутой форме, позволяющей детальный анализ для эффективного принятия решения по инвестиционному проекту.

2. К данному предложению обязательно должны прилагаться документы, необходимые для идентификации инвестора с точки зрения его юридического, экономического, финансового и технологического статуса а также для характеристики предполагаемого инвестиционного проекта, в частности приложить Техничко-экономическое обоснование, для определения достаточных стимулов и льгот, запрашиваемых инвестором. Также должен быть приложен график развития проекта и оценка влияния проекта на окружающую среду.

3. Орган, уполномоченный для утверждения проекта, может направить в АНИП запрос на дополнительные документы инвестиционного проекта в соответствии с результатами анализа.

4. АНИП может использовать электронные средства и Интернет для получения инвестиционных предложений, для сбора и обработки данных, а также для коммуникаций с инвестором и сопровождения проекта.

СТАТЬЯ 55 **(Временная приостановка процесса и отказ)**

1. Инвестору разрешается временно приостанавливать процесс инвестирования в рамках сотрудничества с АНИП на срок до 180 дней с предварительным оповещением об этом решении орган, уполномоченный утверждать инвестиционные проекты.

2. Возобновление работы проекта в рамках положения предыдущего пункта происходит по запросу инвестора, и АНИП в течении 30 дней производит оценку данного проекта и передает на утверждение в уполномоченный орган.

3. Инвестор в любой момент вправе отказаться от своего инвестиционного проекта, если отказ будет обоснован и будет представлен до подписания контракта, так как после подписания контракта он должен исполнять контрактные обязательства, в соответствии со статьей 406 Гражданского Кодекса.

4. Мошеннический отказ, обманный или не обоснованный, выявленный специальным расследованием АНИП, влечет за собой регистрацию потенциального инвестора в базу данных АНИП с запретом на операции частного инвестирования в рамках закона и не предоставлением режима налоговых и таможенных льгот сроком на 10 лет.

5. Инвестор может подать апелляцию на решение принятое в рамках предыдущего пункта в соответствии с действующим административным законодательством.

СТАТЬЯ 56 **(Внесение исправлений в предложения)**

1. Если представленные предложения будут оформлены неправильно или недостаточно полно, АНИП уведомляет об этом предлагающую сторону, и устанавливает 15-дневный срок для внесения исправлений или доработки предложения.

2. Если по окончании установленного срока предлагающая сторона не исправит свое предложение, АНИП издает приказ с прямым отказом на заявку об инвестиции.

СТАТЬЯ 57 **(Оценка предложения)**

1. После получения предложения и выполнения соответствующих законных и процедурных формальностей, АНИП имеет в своем распоряжении 45

дней для оценки и для принятия решения и для передачи предложения по предложенным инвестициям на утверждение, без ущерба положениям № 3 статьи 60-й.

2. Для положения предыдущего пункта предложение считается принятым только после формального подтверждения АНИПом, что процесс содержит все важные сведения, необходимые для его анализа, оставляя за собой право запросить дополнительную необходимую информацию.

3. После приема предложения, в срок предусмотренный пунктом № 1 СНФИ (CNFI) — Комиссия по определению льгот и стимулирования, имеет в распоряжении 30 дней для анализа и оценки инвестиционного предложения и для проведения переговоров с инвестором о запрашиваемом режиме стимулов и льгот.

4. По окончании срока, указанного в предыдущем пункте с добавлением еще 10 дней, Комиссия по определению льгот и стимулирования доводит да сведения свое окончательное решение с учетом изменений сделанных в процессе переговоров, а в случае необходимости Комиссия может обратиться в другие органы государственного управления для получения дополнительного заключения.

СТАТЬЯ 58

(Учреждение и состав Комиссии по определению льгот и стимулирования)

1. В рамках АНИП одновременно могут создаваться различные комиссии по определению льгот и стимулирования для решения вопросов инвестирования различных инвестиционных проектов.

2. Кроме полномочных структурных подразделений АНИП, в таковые комиссии должны входить представители Национальной Дирекции по налогам и сборам, Таможенной службы, Департамента валютного контроля Национального Банка Анголы, а также представитель курирующего министерства.

3. Заключение Комиссии должно приниматься консенсусом, а если таковой не будет достигнут, простым большинством голосования, причем представитель АНИП обладает решающим голосом в случае равенства голосов. Воздерживаться при голосовании не разрешено.

4. Система работы СНФИ обусловлена внутренним положением АНИП, которое должно быть утверждено руководящими органами.

СТАТЬЯ 59

(Представление документов)

1. После завершения переговоров с инвестором АНИПу, в рамках положений пункта 1 статьи 57, предоставляются пять дней для представления в вышестоящие инстанции на утверждение заключения комиссии, которое должно содержать юридическую, техническую, финансовую и экономическую оценку

инвестиционного проекта с приложением графика развития и с описанием запрошенного инвестором режима льгот и стимулов, а также проект контракта частного инвестирования.

2. Если переговоры не привели к конкретному решению, АНИП, в рамках положений пункта 1 статьи 57, может продлить срок еще на 45 дней, а в случае патовой ситуации принять окончательное решение в виде отклонения инвестиционного предложения.

СТАТЬЯ 60 **(Полномочия, форма и сроки утверждения)**

1. По проектам с инвестициями до суммы эквивалентной 10 000 000,00 долларов США Административный Совет АНИП, принимая во внимание соответствующее заключение Министерства Финансов по вопросу предоставляемых льгот и стимулов, должен дать свое заключение, конечное решение, и немедленно направить информацию об утверждении Руководителю исполнительной власти.

2. По проектам с инвестициями на сумму свыше 10 000 000,00 долларов США Высший руководитель исполнительной власти, после рассмотрения вопроса Советом Министров, принимает окончательное решение, включая утверждение контракта и режима льгот и стимулов.

3. Без ущерба нормальным процедурам утверждения инвестиционных проектов в АНИП, в случае представления проекта с суммой частных инвестиций свыше 50 000 000,00 долларов США, Руководитель исполнительной власти может назначить специальную Комиссию по определению льгот и стимулирования для обсуждения условий с инвестором и для принятия окончательного решения.

4. Срок для процесса утверждения устанавливается 15 дней, считая с даты представления документов, в соответствии с положениями предыдущей статьи для случаев, оговоренных в пункте 1, и 30 дней, считая с даты представления документов для случаев, оговоренных в пункте 2.

СТАТЬЯ 61 **(Утверждение предложения об инвестировании)**

1. Если полномочный орган одобрит инвестиционное предложение, проект возвращается в АНИП для подписания контракта, регистрации и выдачи соответствующего Сертификата Регистрации Частных Инвестиций - КРИП, при наличии которого можно приступить к реализации операций частного инвестирования осуществляется официальная публикация инвестиционного контракта в Правительственном Вестнике – *Diário da República* – даже если ранее вышла официальная публикация Декрета, разрешающего АНИП заключить инвестиционный контракт.

2. В рамках положений пункта 2 предыдущей статьи, Руководитель Исполнительной власти в случае не согласия с положениями контракта может

возвратить в АНИП инвестиционный процесс для повторных переговоров по вопросам режима льгот и стимулов и исполнения процедурных вопросов по частному инвестированию с необходимыми исправлениями в соответствии с пунктом 2 статьи 59.

СТАТЬЯ 62 **(Отклонение предложения)**

1. Если предложения отклоняется, АНИП должно официально проинформировать заявителя об отказе, с точным указанием причин отказа.

2. Для положений предыдущего пункта считаются значимыми для отказа следующие мотивы:

а) причины правового порядка;

б) нецелесообразность предполагаемых инвестиций, в свете стратегии развития, разработанной органами государственной власти, или несоответствие задач инвестиционного проекта целям, определенным в плане социально-экономического развития.

3. Отрицательное решение относительно инвестирования может быть оспорено или обжаловано в судебном порядке, в соответствии с действующими положениями об административных процедурах.

4. Если инвестор согласится с приведенными компетентным органом причинами отклонения предложения, он может исправить отмеченные недочеты и недостатки, и вновь представить заявку, с использованием, если возможно, предыдущие документы.

ГЛАВА III **Регистрация**

СТАТЬЯ 63 **(Регистрация операций частного инвестирования)**

1. Все операции частного инвестирования, которые пользуются преимуществами, определенными в настоящем Законе, должны пройти соответствующую регистрацию в АНИП.

2. Регистрация операций производится после получения одобрения со стороны компетентной организацией, независимо от формы осуществления инвестиций.

СТАТЬЯ 64 **(Сертификат регистрации частных инвестиций)**

1. После одобрения предложений об инвестициях, АНИП выдает Сертификат регистрации частных инвестиций (КРИП), который обеспечивает владельцу Сертификата право на инвестирование, в соответствии с условиями, установленными в Сертификате.

2. В Сертификате должна быть указаны быть указаны полные идентификационные данные инвестора, процедурный режим, объем инвестиций, экономические и финансовые характеристики инвестиций, форма, в которой инвестиции должны быть реализованы, сроки осуществления инвестиций, место приложения инвестиций, дата и подпись высшего ответственного лица АНИП, удостоверенная тисненой печатью, которая используется в данном учреждении.

3. На оборотной стороне Сертификата регистрации частных инвестиций должны быть указаны права и обязанности частного инвестора, вытекающие из настоящего Закона, а также стоять подпись частного инвестора или его законного представителя.

4. Срок выдачи Сертификата регистрации частных инвестиций – 15 дней с даты утверждения проекта частных инвестиций, при отсутствии обстоятельств непреодолимой силы.

СТАТЬЯ 65 **(Юридические последствия КРИП)**

1. После должного оформления Сертификата, КРИП является ценной бумагой частного инвестора.

2. КРИП является документом, подтверждающим приобретения прав частным инвестором и принятие им обязательств, закрепленных в настоящем Законе. Сертификат должны служить основой для всех инвестиционных операций, доступа к льготам и привилегиям, для получения лицензий и регистраций, решения спорных вопросов, а также иных действий, связанных с реализацией льгот и привилегий.

3. Предоставляемые КРИП права могут быть реализованы непосредственно самим владельцем Сертификата или его должным образом уполномоченным законным представителем.

ГЛАВА IV **(Импорт капитала, машин и оборудования)**

Глава 66 **(Импорт капитала)**

1. Для получения лицензии на проведение операций по импорту капитала, инвестор обращается в Национальный Банк Анголы (НБА) через какое-либо кредитное учреждение, имеющее разрешение на проведение валютных операций. При этом, он должен представить Сертификат Регистрации Частных Инвестиций (КРИП).

2. Для осуществления изложенного в пункте 1 настоящей Статьи, после одобрения инвестирования и выдачи соответствующего КРИП, АНИП передает НБА официальным письмом, с согласия инвестора, копию КРИП и все остальные необходимые данные для того, чтобы НБА мог выдать лицензию на

проведение операций по импорту капитала, заявленного соответствующими инвесторами.

3. НБА обязан выдать лицензию на проведение операций с капиталами, предусмотренных в настоящей Статье, в срок, не превышающий 15 дней после поступления запроса, упомянутого в предыдущих пунктах, причем Банк должен в пятидневный срок сообщить заинтересованному лицу о каких-либо замеченных недостатках.

4. НБА должен предоставлять в распоряжение АНИП информацию о валютных операциях, проведенных в рамках частных инвестиций, во всех случаях, когда таковые имели место.

СТАТЬЯ 67 (Импорт машин, оборудования и принадлежностей)

Регистрация операций по ввозу в страну машин, оборудования, принадлежностей и других материалов для осуществления инвестиций, в отношении которых предоставлены льготные условия, в соответствии с положениями настоящего Закона, является компетенцией Национальной Таможенной Службы и Министерства Торговли. При регистрации необходимо представить Сертификат Регистрации Частных Инвестиций (КРИП), выданный в соответствии с формальными требованиями, определенными в настоящем Законе для выдачи подобного Сертификата.

СТАТЬЯ 68 (Регистрационная стоимость оборудования)

Регистрация частных инвестиций, осуществляемых в виде импорта машин, оборудования и их компонентов, новых и бывших в употреблении, производится на основании их стоимости CIF (стоимость, страховка и фрахт) в иностранной валюте, с учетом ее эквивалента в национальной валюте по курсу обмена НБА на день предоставления таможенной декларации.

СТАТЬЯ 69 (Цена оборудования)

Применительно к положениям настоящего Закона, цена на машины и оборудование должна подтверждаться соответствующим документом, выданным официальной организацией, осуществляющей предотгрузочную инспекцию.

Часть IV

ГЛАВА I Осуществление инвестиционных проектов

СТАТЬЯ 70 (Реализация проектов)

1. Реализация инвестиционного проекта должна начинаться в сроки, зафиксированные в КРИП и в Инвестиционном контракте.

2. В должным образом обоснованных случаях, по просьбе частного инвестора, АНИП, с разрешения полномочного органа на утверждение проекта, может продлить сроки, упомянутые в предыдущем пункте.

3. Реализация инвестиционного проекта и управление таковым должны осуществляться строго в соответствии с условиями полученного разрешения и в рамках применимого законодательства. При этом, инвестируемые средства не могут быть использованы в форме или в целях, отличных от предварительно разрешенных, а также не могут использоваться для решения задач, отличных от предварительно оговоренных.

СТАТЬЯ 71 **(Сопровождение)**

1. В целях упрощения процесса сопровождения утвержденных проектов частных инвестиций, предприятия должны ежегодно предоставлять в распоряжение АНИП информацию о ходе развития проекта, прибылях и дивидендах. Данная информация предоставляется в виде заполненного специального формуляра, высылаемого инвесторам Национальным агентством по частным инвестициям (АНИП).

2. В случае необходимости, АНИП может обратиться к компетентным органам Правительства, отвечающим за финансовую сферу, с просьбой об оказании содействия в обеспечении выполнения данного нормативного положения.

3. На основе информации и данных, предоставленных в соответствии с предыдущим пунктом, АНИП предоставляет ежегодно в правительство подробный отчет о ситуации с частными инвестициями в Анголе.

СТАТЬЯ 72 **(Трудовые ресурсы)**

1. Общества и предприятия, учрежденные в целях осуществления частных инвестиций, обязаны нанимать ангольских рабочих, гарантируя им необходимую профессиональную подготовку, и обеспечивая заработную плату и социальные условия, совместимые с их квалификацией. При найме на работу запрещены любые формы дискриминации.

2. Общества и предприятия, учрежденные в целях осуществления частных инвестиций, имеют право, в рамках действующего законодательства, нанимать иностранную квалифицированную рабочую силу, причем они должны исполнять строгий план подготовки и/или повышения квалификации национальных специалистов, в целях постепенной замены иностранных специалистов ангольскими кадрами.

3. План подготовки национальных кадров должен входить в состав документации, передаваемой в компетентные органы для утверждения предложения об инвестировании. Контроль за исполнением этого плана является обязанностью АНИП.

СТАТЬЯ 73 **(Техническое содействие)**

Техническое содействие осуществляется на основе положений общего законодательства.

СТАТЬЯ 74 **(Оплата труда работников)**

Иностранные специалисты, не резиденты с точки зрения валютного законодательства, нанятые на работу в соответствии с проектом частных инвестиций, в рамках валютного законодательства имеют право переводить свою заработную плату за границу. Нанимающая таких работников организация должна строго соблюдать положения налогового законодательства.

СТАТЬЯ 75 **(Банковские счета)**

1. В соответствии с положениями действующего законодательства, частные инвесторы должны в обязательном порядке иметь счета в банках, находящихся на территории Анголы, на которых они размещают соответствующие денежные средства, и через которые осуществляют все внутренние и внешние платежные операции, связанные с инвестиционным проектом, одобренным в соответствии с настоящим Законом.

2. Частный инвестор, по своему усмотрению и под свою ответственность, может хранить на своем банковском счете денежные средства в иностранной валюте, конвертируя их, по мере необходимости, для поэтапной реализации операций, предусмотренных в предыдущем пункте, и размещения уставного капитала общества или частного предприятия, которое будет создано.

3. Коммерческим банкам запрещено автоматически конвертировать ввезенную и депонированную на счетах иностранную валюту, предназначенную для проведения операций в рамках проекта частных инвестиций.

ГЛАВА II **Учреждение обществ и внесение изменений в учредительные документы**

СТАТЬЯ 76 **(Процедуры)**

1. Если инвестиционный проект требует учреждения общества или внесения изменений в учредительные документы коммерческих обществ, то соответствующие акты должны быть составлены и зарегистрированы компетентными государственными организациями в требуемой по законодательству форме.

2. Все регистрационный акты по операциям внешних частных инвестиций в рамках настоящего Закона должны производиться с предъявлением Сертификата Регистрации Частных Инвестиций КРИП, выданного АНИП, а также соответствующей лицензии на импорт капитала, выданной НБА и завизированной коммерческим банком, получающим соответствующий капитал, в соответствии с положениями настоящего Закона. Отсутствие перечисленных документов может повлечь за собой признание недействительности таких актов.

3. Общества, созданные для осуществления внешних инвестиций, в рамках настоящего Закона и в целях, определенных в таковом, обязаны предоставить доказательства полной реализации уставного капитала в течение 90 суток со дня выдачи НБА лицензии на импорт капитала. В соответствии с действующим законодательством, невыполнение данного положения может повлечь за собой отзыв лицензии и признание недействительности учредительных документов общества.

4. Уставной капитал коммерческих обществ, созданных в рамках частного инвестирования должен быть пропорционален объему инвестиций. Не соблюдение данного условия может повлечь за собой отзыв КРИП и разрыв инвестиционного контракта.

5. В компетенцию АНИП, в координации с НБА, входит выявление учредительных документов, исполненных в нарушение положений пунктов 2 и 3 настоящей статьи, а также оформление требований о признании недействительности упомянутых учредительных документов.

СТАТЬЯ 77

(Предмет основной деятельности и запрещение расширения режима льгот)

1. Коммерческие общества, учрежденные для частного инвестирования в рамках настоящего закона, должны по преимуществу иметь единый объект деятельности и соответствовать целям утвержденного инвестиционного проекта.

2. Если положения предыдущего пункта не могут быть соблюдены, то любая другая предпринимательская деятельность, не указанная в утвержденном Сертификате регистрации частных инвестиций и инвестиционном контракте, не может пользоваться режимом льгот и стимулов, предоставленных в рамках частного инвестирования в соответствии с настоящим Законом и других законодательных актов.

СТАТЬЯ 78

(Расширение перечня основной деятельности)

1. Расширение перечня основной деятельности общества или предприятия на сферы, в отношении которых не было выдано разрешение на инвестирование, независимо от того, требуют они или не требуют внесения изменений в структуру предоставляемых льгот и привилегий, или в объемы

переводимых за границу средств, если таковое потребуется, производится с предварительного разрешения полномочного органа.

2. Увеличение объема капиталов, предполагаемых к инвестированию в уже осуществляемые проекты, должно быть согласовано с АНИП и утверждено полномочным органом.

3. В случае увеличения уставного капитала общества занятого в сфере внешних инвестиций, обеспечиваемого без привлечения импорта капитала, соответствующая информация должна быть предоставлена в распоряжение АНИП.

СТАТЬЯ 79 **(Коммерческий регистр)**

1. Общества, создаваемые для осуществления инвестиций в рамках настоящего Закона, равно как и уже существующие общества, в уставные документы которых вносятся изменения, позволяющие занятие аналогичной деятельностью, подлежат внесению в коммерческий регистр, в соответствии с положениями действующего законодательства.

2. Внесению в коммерческий регистр также подлежат филиалы и другие формы представительства иностранных фирм. Однако, в данном случае, регистрация обуславливается получением лицензии, выдаваемой НБА, а также наличием визы Коммерческого банка и компетентного органа на регистрируемых документах.

СТАТЬЯ 80 **(Уступка контракта частных инвестиций)**

1. Полная или частичная уступка участия в контракте или в составе учредителей для предприятий частного инвестирования должна производиться на основании предварительного разрешения АНИП, причем заинтересованный национальный инвестор, если таковой имеется, при равенстве обстоятельств, всегда имеет приоритетное право.

2. Приоритетное право, о котором говорится в предыдущем пункте, имеет законную основу, причем его несоблюдение может быть оспорено любым заинтересованным лицом, которое посчитает себя ущемленным, в течение 180 дней со дня акта уступки оспариваемого контракта.

3. Без ограничения положений пункта № 1, разрешение АНИП на полную или частичную уступку участия в инвестиционном контракте должно быть утверждено полномочным органом.

СТАТЬЯ 81 **(Конкурсы и прямые договоренности)**

В тех случаях, когда частным инвестициям предшествуют конкурсы или другие формы государственных контрактов, положения настоящего Закона

применяются с необходимой и целесообразной адаптацией для согласования механизма экономических отношений между государством и частным инвестором, не допуская дублирования процедур.

СТАТЬЯ 82 (Роспуск и ликвидация)

1. Общества и предприятия, созданные для осуществления инвестиций, в рамках настоящего Закона, распускаются в случаях, предусмотренных в соответствующих контрактах или учредительных документах, а также:

а) по истечении срока, зафиксированного в инвестиционном контракте;

б) по решению учредителей, по выполнении обязательств, зафиксированных в КРИП и/или в условиях реализации инвестиционного контракта;

в) в связи с полной реализацией учредительных целей, или невозможностью реализации таковых, в силу определенных обстоятельств, наличие которых подтверждено АНИП;

г) в связи с невозможностью обеспечения уставного капитала, необходимого для функционирования предприятия в течение срока, зафиксированного в соответствующем разрешении, при условии выполнения обязательств, зафиксированных в КРИП и/или в тексте контракта о частных инвестициях;

д) если проект частных инвестиций не был утвержден, а коммерческое общество с инвестиционным контрактом на единый предмет деятельности уже было учреждено;

е) в связи с выявлением противоречий положениям закона в учредительских целях;

ж) в связи с банкротством общества;

з) в связи с очевидным отклонением от заявленных учредительных целей предприятия;

и) во всех остальных случаях, предусмотренных действующим законодательством.

2. Инициатива роспуска, в случаях, предусмотренных в подпунктах а), г), д) и ж) предыдущего пункта, может исходить от АНИП.

3. Порядок роспуска и ликвидации обществ или предприятий, созданных в целях осуществления внешних инвестиций, регулируется действующим коммерческим законодательством.

Часть V Нарушения и санкции

ГЛАВА I

СТАТЬЯ 83 (Мошенническое или преднамеренное невыполнение законных обязательств)

1. Без ущерба положениям других законных актов, нарушением является мошенническое или преднамеренное невыполнение частным инвестором законных обязательств, вытекающих из настоящего Закона, и других законов о частных инвестициях..

СТАТЬЯ 84 Другие нарушения

1. В частности, нарушением является:

а) использование поступлений из границы для целей, отличающихся от тех, на которые было получено разрешение;

б) занятие коммерческой деятельностью вне рамок разрешенного проекта;

в) практика ведения бухгалтерии, способствующей вывозу капитала, или обеспечивающей уклонение от выполнения обязательств, налагаемых на общество или ассоциацию, в частности, обязательств в налоговой сфере;

г) невыполнение обязательств по профессиональной подготовке национальных кадров, или по замене иностранных рабочих ангольскими специалистами, на условиях и в сроки, оговоренные в предложении об инвестиции;

д) неоправданное неисполнение инвестиций в сроки согласованные в контракте;

е) непредставление ежегодных отчетов, о которых говорится в пункте 1. Статьи 71 настоящего Закона.

2. Завышение цен на импортируемые, в рамках настоящего Закона, машины и оборудование является валютным нарушением действующего законодательства.

СТАТЬЯ 85 Фальсификация товара и подлог при представлении деклараций.

Без ущерба другим санкциям, специально предусмотренным в настоящем Законе, фальсификация товара и подлог при представлении деклараций могут повлечь уголовное преследование.

ГЛАВА II Санкции

СТАТЬЯ 86 (Штрафы и прочие санкции)

1. Кроме санкций, налагаемых в соответствии с законодательством, нарушения указанные в статьях 84 и 85 настоящего Закона, могут повлечь применение следующих санкций:

а) штраф, оплачиваемый в кванзах, и который может составлять от 10.000,00 долларов (десять тысяч долларов США) до 500.000,00 долларов (пятьсот тысяч долларов США), причем минимальный и максимальный размеры штрафа утраиваются, в случае повторного допущения нарушения;

б) утрата права на освобождение от оплаты таможенных пошлин, на предоставление налоговых льгот и других предусмотренных привилегий;

с) отзыв разрешения на осуществление инвестиций.

2. Невыполнение проектов в сроки, установленные в разрешении на инвестирование, или документе, продлевающим таковые сроки, влечет за собой применение санкций, предусмотренных в подпункте с) предыдущего пункта с выплатой штрафа в размере 1/3 (одной трети) стоимости инвестиции, если не будет подтверждена ситуация непреодолимой силы..

3. В случаях, предусмотренных предыдущим пунктом, средства такого инвестора, находящиеся в Анголе, отходят в пользу Ангольского государства.

СТАТЬЯ 87 (Компетенция наложения санкций)

1. Санкция, предусмотренная в подпункте а) предыдущей Статьи, применяется АНИП, а санкции, предусмотренные в подпункте с), применяются полномочным органом, который дал разрешение на инвестиции, в рамках настоящего Закона.

2. Санкции, предусмотренные в подпункте б) предыдущей Статьи, применяются в рамках специального законодательства по этому вопросу, полномочным органом, который дал разрешение на инвестиции, в рамках настоящего Закона.

3. Отзыв разрешения на инвестиции в соответствии с положениями пункта 2. предыдущей статьи дополняется упразднением режима стимулов и льгот, предоставленного таковому инвестиционному проекту.

СТАТЬЯ 88

(Процедуры и порядок обжалования санкций)

1. До применения какой-либо санкции, частный инвестор, в обязательном порядке, должен быть заслушан. На слушании дела в АНИП инвестор может вызвать адвоката и предоставить все имеющиеся у него доказательства.

2. Вызов на слушание дела, в рамках положений предыдущего пункта оформляется со всеми фактами и обвинительными элементами и должен быть вручен за 20 дней до назначенной даты слушания.

3. При определении применимой санкции, должны приниматься во внимание все обстоятельства, при которых было допущено нарушение, степень виновности, предполагаемые и реальные выгоды, полученные в результате нарушения, а также ущерб от нарушения.

4. Частный инвестор может опротестовать или обжаловать в суде решение о санкциях, в рамках действующего законодательства.

Часть VI

Заключительные и переходные положения

ГЛАВА I

Заключительные положения

СТАТЬЯ 89

(Оплата штрафов и сборов)

1. Кроме статей, выделяемых из Государственного Бюджета, АНИП получает в виде собственных доходов 100 % от сборов и 50 % от штрафов назначенных и собранных в рамках настоящего закона.

2. За счет этих доходов АНИП укрепляет свою материально-техническую базу и повышает квалификацию трудовых ресурсов.

СТАТЬЯ 90

(Регламентация)

Правительство должно регламентировать настоящий Закон, во всех случаях, когда его эффективное применение потребует разъяснения и детализации, содержащихся в нем правил и принципов.

СТАТЬЯ 91

(Частные инвестиции объемом менее установленного минимального лимита)

1. Правовое регулирование частных инвестиций, суммарный объем которых составляет менее лимита установленного в статье 3. осуществляется нормативными правовыми актами, применяемыми к коммерческим предприятиям, и выходит за сферу применения Закона о частных инвестиций.

2. Частные инвестиции, суммарный объем которых составляет менее лимита установленного в статье 3. не предоставляет инвестору права перевода за пределы Анголы доходов, прибыли и других правомерно полученных денежных сумм и права доступа к режиму льгот и стимулирования в соответствии с настоящим Законом.

3. В случае, когда частные инвестиции, суммарный объем которых составляет менее лимита установленного в статье 3, требуют импорта капиталов в иностранной валюте, правовое регулирование осуществляется в общих рамках Закона о валютном регулировании Анголы.

4. Если импорт капитала иностранным физическим или юридическим лицом, не резидентом, составит сумму свыше 500 000,00 долларов США, такое лицо может запросить в БНА (Национальный банк Анголы) подтверждение такого импорта капитала с целью создания коммерческого общества или предприятия ангольской юрисдикции.

СТАТЬЯ 92

(Внутренние частные инвестиции за рубежом)

При возможном вспомогательном применении Закона о частных инвестициях, Правительство полномочно регламентировать национальные частные инвестиционные операции за рубежом с учетом положений валютного законодательства, защищая государственные интересы в вопросах возвращения экспортированных капиталов и полученных денежных сумм в связи с осуществленными инвестициями.

СТАТЬЯ 93

(Компетенция Правительства)

1. Полномочия Правительства в рамках настоящего Закона исполняются Руководителем исполнительной власти, которому, на основании статьи 137-й Конституции Республики Ангола, Президент Республики делегирует свои полномочия.

2. Руководитель исполнительной власти пользуется полномочиями для управления и целостного руководства всех директивных органов по вопросам частных инвестиций.

СТАТЬЯ 94
(Срок оценки законодательной практики)

Без ущерба полномочиям Национальной Ассамблеи в представлении законодательных инициатив, настоящий Закон о частных инвестициях должен проходить законодательную экспертизу и оценку эффективности каждые 10 лет по инициативе Правительства.

ГЛАВА II

Переходные положения

СТАТЬЯ 95
(Предыдущие инвестиционные проекты)

1. Настоящий Закон и его регламентация не распространяются на инвестиции, которые были разрешены до его вступления в силу, и которые, вплоть до срока их окончания, продолжают руководствоваться положениями законодательства, условиями и специальными контрактами, на основании которых они были разрешены.

2. Вместе с тем, частные инвесторы могут обратиться с просьбой в АНИП о переподчинении своих, уже одобренных, проектов режиму настоящего Закона. При принятии соответствующего решения, компетентному органу надлежит принять во внимание стоимость проекта и/или его значимость, в соответствии с настоящим Законом.

3. Режим налоговых и таможенных льгот и стимулов, предоставленный ранее в рамках предыдущего законодательства, остается в силе на установленный в разрешении срок. Любое продление такого режима льгот не разрешено.

4. Проекты инвестиций, решение по которым еще не было принято на момент вступления в силу настоящего Закона, анализируются, и по ним принимается решение, в соответствии с упомянутым Законом. При этом, после внесения соответствующих поправок, могут использоваться результаты ранее проведенной работы.

СТАТЬЯ 96
(Отмена законодательных актов)

В связи с принятием настоящего Закона о Частных Инвестициях признать утратившими силу Закон № 11/03 от 13 мая 2003 года - Базовый закон о частных инвестициях - а также Закон 17/03 от 25 июня 2003 года – Закон о налоговых и таможенных стимулах для частных инвестиций – в части противоречащей положениям настоящего Закона.

СТАТЬЯ 97
(Сомнения и пробелы)

Сомнения и пробелы, возникающие при толковании и применении настоящего Закона, решаются Национальной Ассамблеей.

СТАТЬЯ 98
(Вступление в силу)

Настоящий Закон вступает в силу с даты его публикации.

РАССМОТРЕНО И ОДОБРЕНО НАЦИОНАЛЬНОЙ АССАМБЛЕЕЙ,
г. Луанда, 19 апреля 2011 года.

ПРЕЗИДЕНТ НАЦИОНАЛЬНОЙ АССАМБЛЕИ

АНТОНИУ ПАУЛУ КАССОМА

Утвержден “ 19 ” мая 2011 года

К публикации

ПРЕЗИДЕНТ РЕСПУБЛИКИ

ЖОЗЕ ЭДУАРДУ ДУШ САНТУШ