



Mis ähvardab juhatuse liiget, kui ühing on
makseraskustes ?

Karin Madisson

Advokaadibüroo Sorainen, partner

www.sorainen.com

PANKROTTIDE ARV EL (2007)*

- Eestis 18 pankrotti 10 000 ettevõtte kohta
- Madalaim Poolas - 1
- Kõrgeim Luksemburgis- 256
- Läti- 252
- Leedu- 128

*Creditreform Economic Research Unit

PANKROTIASJADE STATISTIKA

	2007	2008
Esitatud pankrotiavaldused	698 I poolaasta-322	I poolaasta-479 (kasv 49%)
Välja kuulutatud pankrotid	202 (43% langust võrreldes 2006)	253 (dets 14%) (30% tõusu võrreldes 2007)

MAKSEHÄIRED

- Maksehäiretega ettevõtete arv kasvas 2008.a:
 - I poolaastal 42 % võrra ehk 934 ettevõtte võrra
 - II poolaastal **111 %** ehk 1959 ettevõtte võrra
- Kõigi aktiivselt tegutsevate Eesti ettevõtete (u 52 000) maksehäirete summa 2008. aasta teisel poolel ulatus **1,8 miljardi kroonini** ning maksuvõlgade summa 1,7 miljardi kroonini.

<http://www.krediidiinfo.ee/>

SISEKONTROLL, VARA VÄHENEMINE

- Aktsionäride/osanike ja nõukogu informeerimise, strateegia/eelarve väljatöötamise kohustus.
- AS juhatus on kohustatud tagama vajalike abinõude rakendamise, eelkõige sisekontrolli korraldamise, et avastada võimalikult varakult aktsiaseltsi tegutsemist ohustavad asjaolud.
 - *tsiviilkahju hüvitamise nõue (eelkõige osanikud/aktsionärid)*
- Netovara ei vasta seaduse nõuetele- juhatus ei kutsu kokku üldkoosolekut.
 - *tsiviilkahju hüvitamise nõue;*
 - *ärikeeld kuni 3 aastat peale pankrotimenetluse lõppu, kui isik on süüdi mõistetud vastavas kuriteos;*
 - ***kriminaalkaristus (rahaline või kuni 1 aastane vangistus).***

EBASEADUSLIK VÄLJAMAKSE, MÕJUTANUD ISIK

- Osanikule/aktsionärile ebaseaduslik väljamakse-
 - *Tsiviilkahju hüvitamise nõue solidaarselt saaja, juhatuse/nõukogu liikme vastu.*
- AS kahjuks tegutsema mõjutamine-
 - *Tsiviilkahju hüvitamise nõue solidaarselt tegutsema mõjutanud isikul, mõjutatud isikul ja kasu saajal.*

VÄLJAMAKSED

- Pärast maksejõuetuse ilmnemist ei või juhatuse liikmed teha ühingu eest makseid, välja arvatud maksed, mille tegemine maksejõuetuse olukorras on kooskõlas korraliku ettevõtja hoolsusega.
 - *Tsiviilkahju hüvitamise nõue solidaarselt juhatuse liikmete vastu maksete hüvitamiseks.*

PANKROTTIAVALDUS

- Kui äriühing on püsivalt maksejõuetu peab juhatus viivitamata, kuid mitte hiljem kui 20 päeva möödumisel maksejõuetuse ilmnemisest, esitama pankrotiavalduse.
- Juhatus liikme vastu on võimalik esitada:
 - a) *tsiviilkahju hüvitamise nõue- ühingul, aktsionäridel, osanikel*
 - b) *tsiviilkahju hüvitamise nõue ja deposiidi (mis tuli tasuda pankrotimenetluse kulude katteks) hüvitamise nõue võlausaldajal*
- ***Kriminaalvastutus rahaline karistuse või kuni 1 aastane vangistus.***

JUHATUSE LIIGE PANKROTIMENETLUSES

- Ei oma õigust teha tehinguid ega käsutada vara.
- Menetlusest osavõtu ja informatsiooni andmise kohustus.
- Kohus võib kohaldada:
 - ✓ elukohast lahkumise keeldu
 - ✓ sundtoomist ja aresti (kuni 3 kuud)
 - ✓ Ärikeeldu pankrotimenetluse ajal
 - ✓ Ärikeeldu kuni 3 aastat peale pankrotimenetluse lõppu, kui isik on süüdi mõistetud kohtuotsuse alusel:
 - a) pankroti- või täitemenetlusalase kuriteos;
 - b) maksualases kuriteos;
 - c) raamatupidamise kohustuse alases kuriteos;
 - d) netovara puudulikkuse korral koosoleku kokkukutsumise korra rikkumises;
 - e) äriühingu varalise seisundi ja muude kontrollitavate asjaolude kohta andmete esitamata jätmine ja ebaõigete andmete esitamise eest.

RASKE JUHTIMISVIGA

- Raskeks juhtimisveaks loetakse juhtorgani liikme poolt oma kohustuste rikkumist tahtlikult või raske hooletuse tõttu.
- Kui võlgniku maksejõuetuse tekkimise põhjuseks on raske juhtimisviga, on haldur kohustatud esitama kahju hüvitamise nõude raskes juhtimisveas süüdi oleva isiku vastu.
- Nõude aegumine 5a. rikkumise toimepanemisest.

PANKROTIKURITEGU

- 1) ühingu vara teadlik hävitamine, kahjustamine, raiskamine, põhjendamatu kinkimine, loovutamine või välismaale paigutamine või
- 2) põhjendamatute kohustuste võtmine või põhjendamatute soodustuste andmine või
- 3) ühe võlausaldaja teisele eelistamine
 - Mille pani toime pankrotistunud juriidilise isiku juhatuse või nõukogu liige ja millega põhjustati võlgniku maksevõime oluline vähenemine või tema maksejõuetus:

kriminaalkorras karistus, kas rahaline või kuni 3 aastane vangistus.

PANKROTİKURITEGU

- Juhatusse või nõukogu liikme poolt pankroti- või täitemenetluses võlgniku vara varjamise või selle või muude võlausaldajale tähtsate asjaolude kohta ebaõigete andmete esitamise eest -
Kriminaalkorras karistus rahaline või kuni 1 a vangistust.
- Sama teo eest, kui sellega on kaasnenud valevande andmine -
Kriminaalkorras karistus rahaline või kuni 2 a vangistust.

- Pankrotiteated
<http://www.ametlikudteadaanded.ee/>
- Pankrotis olevad füüs. ja jur.isikud
<http://www.rik.ee/e-ariregister/teabesustem>
- Pankrotihaldurite register (hetkel 104 isikut- neist 9 peatatud)
<http://www.just.ee/pankrotihaldur/jsf/pankrotihaldur/list.action>
- Ärikeelud (hetkel 113 isikut- u. 20 lisa 2008 II pa)
<https://ar.eer.ee/arikeelud.py>



- Kui midagi ei saa untsu minna, siis midagi ikka läheb.

Schnatterly tuletus Murphy seadusest

Tänaan tähelepanu eest !

Karin Madisson

e-mail: karin.madisson@sorainen.ee

Estonia

Pärnu mnt. 15
10141 Tallinn, Estonia
tel +372 640 0900
fax +372 640 0901
sorainen@sorainen.ee

Latvia

Kr. Valdemāra iela 21
LV1010 Riga, Latvia
tel +371 6 736 5000
fax +371 6 736 5001
sorainen@sorainen.lv

Lithuania

Jogailos g. 4
LT01116 Vilnius, Lithuania
tel +370 5 268 5040
fax +370 5 268 5041
sorainen@sorainen.lt

Belarus

Pobediteley Ave. 23/3
220004 Minsk, Belarus
tel +375 17 306 2102
fax +375 17 306 2079
sorainen@sorainen.by