

해외수산업협력센터 해외수산투자 워크숍 - 파푸아 뉴기니

해외투자진출 시 법률 리스크 예방 및 대응방안

>

법무법인(유한) 태평양

2021년 9월 15일

백웅렬 변호사

CONTENTS

- I. 해외 투자의 유형과 절차
- II. 해외 진출 체크리스트
- III. 분쟁의 발생과 해결
- IV. 파푸아뉴기니 법제 개관



해외투자의 유형과 절차

>

I. 해외투자의 유형과 절차

투자 유형 개관

bkl

해외직접투자

- 해외에 신규 법인 설립 / 지분인수를 통해, 현지 투자대상 기업의 직접경영 및 사업관리에 참여함을 목적으로 하는 투자 행위

단독투자/ 합작투자

- **단독투자:** 투자자가 법인 신설/인수 등의 방법으로 현지 투자 대상 의결권의 상당 부분을 인수하여 경영권을 확보하는 형태로 해외에 진출하는 경우
- **합작투자:** 2개 이상의 기업 또는 기관이 향후 지속적인 협력 관계 형성을 전제로 특정 기업체의 운영에 공동으로 참여하는 경우

신설투자/ 인수합병

- **신설투자:** 과거에 존재하지 않았던 기업을 새롭게 설립하여 현지에 사업 진출하는 경우
- **인수합병:** 투자 대상국에서 이미 운영되고 있는 현지 기업의 주식이나 자산 등을 매입하여 경영권을 확보하는 경우

I. 해외투자의 유형과 절차

유형별 장단점

단독 투자 및 합작 투자의 비교

구분	장점	단점
단독투자	<ul style="list-style-type: none">• 자회사에 대한 통제 용이• 거래비용, 통합비용 불필요	<ul style="list-style-type: none">• 단독진출에 따른 시장적응의 어려움• 시행착오, 사업 및 인허가 리스크 증대 가능성
합작투자	<ul style="list-style-type: none">• 신규시장에 대한 적응력 제고• 현지 적응력 제고 및 투자 리스크 감소	<ul style="list-style-type: none">• 거래 비용 발생• 합작 당사자간 잠재적인 분쟁 리스크

I. 해외투자의 유형과 절차

유형별 장단점



지분양수 및 자산양수의 비교

구분	장점	단점
지분양수	<ul style="list-style-type: none">투자대상회사의 기존 인허가, 계약 관계 유지개별 자산 양수도 절차 불필요	<ul style="list-style-type: none">투자대상회사의 우발채무, 고용관계 등 법률상 리스크도 일괄 승계
자산양수	<ul style="list-style-type: none">필요한 자산만을 선정하여 양수하여 투자 부담 최소화투자대상회사의 기존 채권/채무 등 법률상 리스크 단절간소한 거래 진행 가능	<ul style="list-style-type: none">사업 인허가 등 재취득 필요노하우 등 무형적인 사업 자산 취득 어려움

I. 해외투자의 유형과 절차

인수 거래의 일반적인 절차

bkl

Privileged & Confidential

인수 거래 절차

01 사전접촉

- 비밀유지 계약, 의향서, 양해각서, term sheet
- 본격적인 협상에 앞서, 투자 의향 확인
- 향후 거래 절차 및 주요 협의 조건 확인

03 본 계약(거래 계약)체결

- 실사 결과를 토대로 지분인수 계약서 / 자산양수 계약서 등 투자 방식에 맞는 계약 체결
- 필요시 별도 주주간 협약서 작성

02 대상회사 실사 (Due Diligence)

- 법률, 회계, 세무, 사업 실사 등을 통해 대상회사의 현황 점검
- 실사에서 확인된 이슈들은 실사보고서에 반영되고, 이를 기초로 거래 계약상 조건 협의

04 계약의 이행 및 후속 절차 진행

- 거래 종결 조건의 이행
- 계약의 이행 (Closing)
- 이행 후 후속 절차 (지분 이전 등록, 경영진 교체를 위한 주주총회 개최 등)
- 진술보증 위반에 따른 손해배상 청구 등 점검

>



해외진출 체크리스트

>

II. 해외진출 체크리스트

투자환경/ 법인형태/ 투자입지

bkl

투자환경

- 외국인 투자 제한 (형태/정도)
- 투자 인센티브 (법인세/관세 감면)
- 투자 수익회수 / exit 용이성
- 현지 노무 제도 확인
- 실제 해당 산업에 진출 외국인 투자자 확인

투자입지

- 항만/육로 등 물류 상황
- 원자재 조달 편의성
- 주요 산업단지 현황 및 단지별 인센티브 확인
- 전력, 수도, 통신 접근 가능성
- 인근 도심지 현황 등 (내수 판매, 근로자 수급)



법인 설립 및 형태

- 외국인 투자자에게 허용되는 법인 형태
- 각 법인별 지배구조 (이사회 및 주주총회 결의 절차 관련)
- 법인별 적용 세율 및 지분 거래 시 적용 세율의 확인
- 법인 설립 필요 서류, 실무상 소요기간
- 현물출자 등 자본금 납입 방법
- 법인 청산, 해산에 대한 절차 기간 확인

II. 해외진출 체크리스트

사업환경/ 조세제도/ 자금조달

bkl

사업환경

- 관련 시장 성장가능성
- 과거 시장가격 변동 추이
- 동종 사업 의경쟁 현황
- 타 외국업체 진출사례
- 연관 산업 발달 정도

조세제도

- 현지 적용 세금의 종류, 납세 방법
- 법인세, 개인소득세, 부가가치세, 특소세 등
- 자본양도세 기타 거래 관련 세제
- 현지 세무관청의 세무 조사 등 관행 확인
- 한국과 이중과세방지 협정 체결 여부



자금조달

- 외국인 투자법인의 현지금융 이용 가능성
- 현지 은행, 역외 은행의 차입조건 등 확인
- 역외 차입 조건, 절차 (승인 여부 등)
- 현지 담보권 (특히 부동산 담보 자산) 취득에 대한 제한 여부
- 외국환 거래의 자율성, 현지 외화 수급 및 통제에 대한 별도 규제 가능성 검토

II. 해외진출 체크리스트

투자실행/ 노무/ 유통 및 물류

bkl



투자실행

- 환경 관련 규제 정책
- 건축법규, 건축 인허가, 현지 업체 사용 필요성, 일반적인 건축 소요 기간 등
- 현지 부동산 법제 및 소유권/사용권의 적법한 확보 방안 확인
- 제조설비 수입 규제 여부
- 일부 아웃소싱에 대한 제한
- 고정 자산의 감가상각에 대한 기준



노무

- 현지 노동법 상 강행 규정 확인 (법정근로시간, 노동조합, 직원 채용 및 해고 방법, 정규/비정규직 운영 등)
- 인력확보 용이성 및 채용방법
- 의무적인 사회보장, 보험 가입 여부
- 현지인 강제고용 규정 및 외국인 근로자에 대한 고용 절차
- 업무숙련도, 이직성향, 초과근무 선호도, 종교적인 행사나 기타 필요한 생활관습 확인



유통 및 물류

- 대상 상품의 유통구조 확인
- 유통채널별 특성과 유통 마진
- 매출채권 회수 (여신기한 확인)
- 육상운송에 대한 외국인 투자 규제 여부 확인
- 각 주요 산업단지, 주력 시장 간 또는 항구간 물류, 항구별 수용 역량
- 각 도로 사정 및 운송수단의 거리, 기간, 비용
- 물류 창고 사용 가능성



분쟁의 발생과 해결

>

■. 분쟁의 발생과 해결

개관

bkl

분쟁의 발생

- 계약에서 약속한 의무를 불이행
 - 계약내용 해석에 대한 다툼
 - 계약이행 거절로 인한 다툼
- 금전적 채무(미수금)/비금전적 채무(용역) 불이행, 일부/전부 계약 불이행

분쟁의 해결

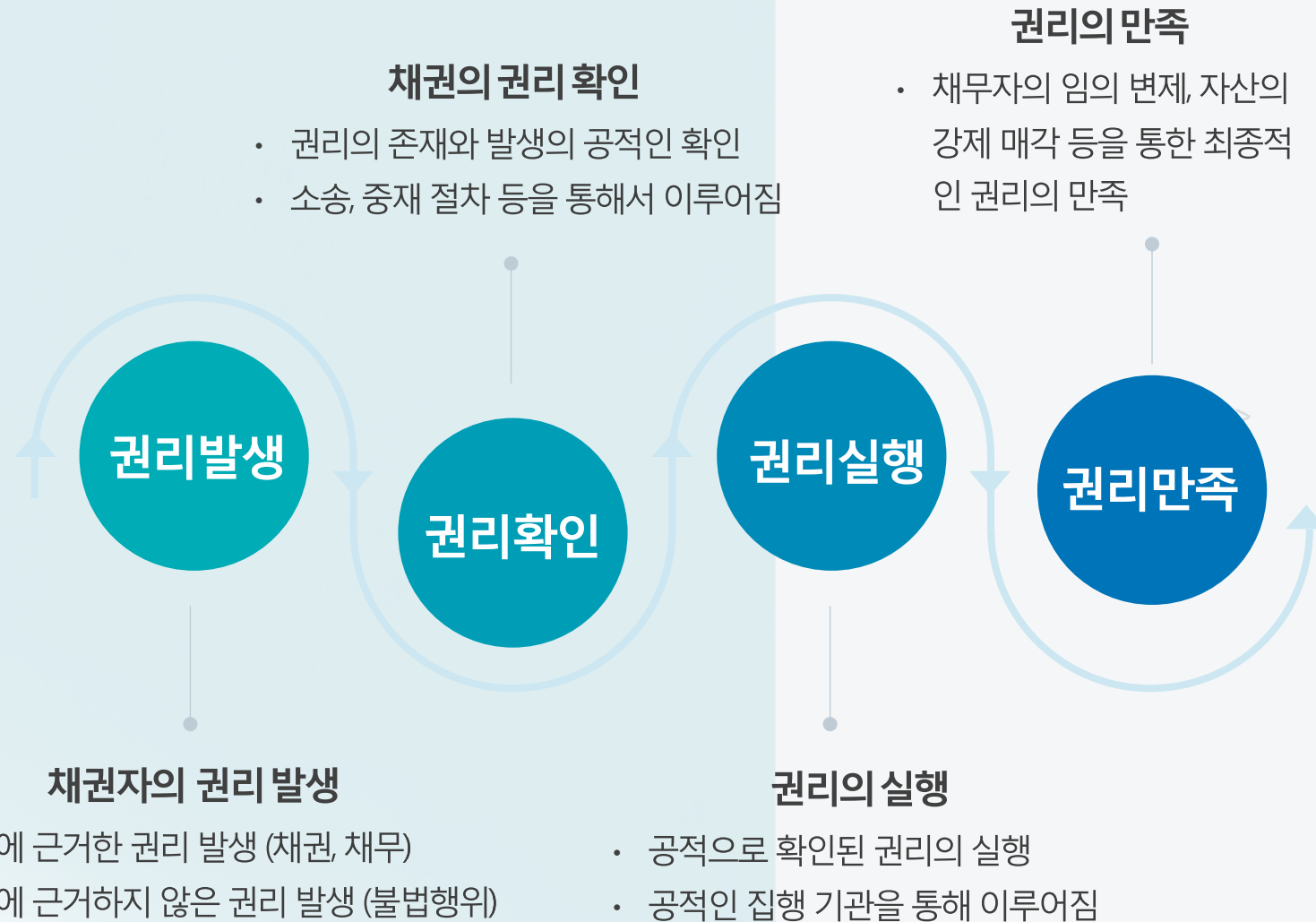
- 계약에서 약속한 의무 자체를 이행
- 해당 의무 이행이 불가능하거나 무의미한 경우, 금전 배상
- 의무 불이행으로 인한 추가적인 손해의 배상(확대/지연 손해)

>

■ 분쟁의 발생과 해결

권리 실행 절차

bkl



■. 분쟁의 발생과 해결

분쟁 발생 관련 사전 고려 사항

bkl

준거법의 지정

현지법 / 대한민국 법
또는 제3국 법령 지정 가능성
외국법 지정에 대한 현지법의 허용 가능성
확인

손해배상 예정

손해배상 입증이 어려운 사안의 경우
사전에 이를 합의하여
분쟁결과의 예측 가능성 증대

check

분쟁 관할의 지정

재판 진행의 신속/공정성 고려
실제 집행이 필요한 상대방의 소재지를
확인 후 집행 관점에서도 관할 고려
중재기관에서 분쟁해결을 하기 위해서는
사전 합의가 필요

계약 체결 전 법률 검토

강행규정, 독소조항 등의 확인
해석상 불분명하거나,
불리하게 적용될 수 있는 부분 등에 대한
사전 법률 검토 및 수정 작업의 필요

IV.

파푸아 뉴기니 법제 개관

>

IV. 파푸아뉴기니 법제 개관

일반적인 진출 유의 사항

bkl

Privileged & Confidential

투자 일반 유의 사항

파푸아뉴기니 일반적 투자 유의 사항*

- 제도 운용과 행정 수행 등에서, 중앙 정부와 지방 정부의 역량 차이가 크고, 각 투자, 실무 관행이 지역에 따라 상이할 수 있는 가능성 존재.
- 실제 법문상 제도는 호주의 영향으로 정비되어 있으나, 성문법이 그대로 적용되지 못할 수 있다는 점 유의.
- 부족 세습 등으로 인하여 토지 등 부동산 권리 관계가 복잡하므로, 부동산 권리 취득을 포함하는 투자 실행 시에는 반드시 해당 토지의 실제 현황과 소유/사용권, 별도 담보권 등 제한 물권의 존재 여부 등을 상세히 확인할 필요가 있음.
- 현지 언어 장벽으로 인하여 중개인을 통하여 투자를 진행하는 경우, 오히려 잘못된 정보로 인하여 추가 비용이 발생할 가능성이 있음.
- 각종 인허가 절차의 등록, 분쟁의 해결 등 공적인 절차 진행에 상당한 시간과 비용이 예상되고, 그 예측 가능성도 떨어지는 면이 있음.
- 근로자들의 업무 역량이 높지 않으나, 권리 주장에는 적극적인 측면이 있음.

*코트라 투자정보 및 Doing Business Papua New Guinea 2020 (World Bank) 참고 및 정리

>

IV. 파푸아뉴기니 법제 개관

법인 설립 과정 및 비용

파푸아뉴기니 현지 법인 설립 과정 및 비용*

순번	과정	완료소요시간	비용
1	인감 제작자를 통한 회사 인감 준비	4일	PGK 60
2	회사 상호 등록	7일	PGK 600
3	세무서 및 노동청 등록	9일	없음
4	National Capital District Commission으로부터 거래 라이선스(Trade license) 취득	20일	PGK 750
5	Authorized Superannuation Fund(ASF) **에 계좌 개설 **(20인 이상 고용 사업장의 경우 강제 가입)	9일 (위 4번과 동시 진행)	없음
6	근로자 재해에 대한 보험 등록	20일 (위 4번과 동시 진행)	PGK 200

IV. 파푸아뉴기니 법제 개관

부동산 등록 과정 및 비용

파푸아뉴기니 현지 부동산 등록 과정 및 비용*

순번	과정	완료 소요 시간	비용
1	토지 현황에 대한 사전 검색 절차 진행 (토지부 산하 관할 투지 등록 사무소)	1일	PGK 200
2	Internal Revenue Commission의 확인 도장 날인 거래 서류에 대하여 위 Internal Revenue Commission 에서 등록 인지세 납부 후 확인 도장 날인	14일	1952년 인지세 법에 따라 최대 토지가치의 5%
3	등록 서류에 대한 토지부 장관 승인	35일	PGK 300
4	등록 부처에서 소유권 서류 등록	22일	PGK 200

감사합니다

법무법인(유한) 태평양

2021년 9월 15일

백웅렬 변호사