



# CREAZIONE DI UNA SOCIETÀ IN UCRAINA PER PARTECIPARE AGLI APPALTI PUBBLICI

## Introduzione

1. Registrazione di un'attività
2. Regime fiscale
3. Autorizzazioni e certificati
4. Facoltà di firmare gli atti nelle gare d'appalto
5. Registrazione sulle piattaforme elettroniche di appalti
6. Stabilità finanziaria
7. Assenza dei motivi alla partecipazione alla procedura di appalto

In Ucraina, qualsiasi azienda, indipendentemente dalle sue dimensioni, dal profilo di attività e dalla forma di proprietà, ha la possibilità di partecipare agli appalti pubblici (gare) attraverso piattaforme online. Questo approccio garantisce trasparenza e pari condizioni per tutti i partecipanti alla procedura di gara, indipendentemente dal loro status o dalle loro risorse. Uno dei modi in cui i produttori stranieri possono partecipare agli appalti pubblici in Ucraina è creare una società ucraina che parteciperà alle gare d'appalto. Per creare una società di questo tipo in Ucraina, è importante prendere in considerazione diversi aspetti chiave.

### **1. Registrazione dell'attività**

La società deve essere registrata come persona giuridica in conformità con la legge dell'Ucraina. Potrebbe essere una società a responsabilità limitata o avere altra forma

prevista dalla legge. La forma più comune per partecipare agli appalti pubblici è la società a responsabilità limitata.

Per registrare una società in Ucraina è necessario seguire una certa procedura. Preparare i documenti (statuti, verbali di costituzione della società, assetti proprietari), tenere un'assemblea costituente, depositare una richiesta al registratore statale, aprire un conto bancario, ottenere una firma digitale elettronica (è necessario per la presentazione delle relazioni aziendali).

Lo statuto e l'assetto proprietario della società devono essere conformi ai requisiti della legislazione ucraina, compresi i requisiti relativi agli assetti proprietari. Va tenuto presente che in Ucraina, ai committenti degli appalti pubblici è vietato effettuare acquisti pubblici di beni, lavori e servizi:

- dai cittadini della federazione russa, della repubblica di bielorussia, della Repubblica Islamica dell'Iran;
- dalle persone giuridiche costituite e registrate in conformità con la legislazione della federazione russa, della repubblica di bielorussia e della Repubblica islamica dell'Iran;
- dalle persone giuridiche costituite e registrate in conformità con la legge dell'Ucraina, dal beneficiario finale, membro o partecipante (azionista) che possiede una quota del capitale societario pari o superiore al 10%, che sia la Federazione Russa, la Repubblica di Bielorussia, la Repubblica islamica dell'Iran, o un cittadino di uno di questi paesi.

Fanno eccezione a queste regole i cittadini dei paesi specificati che vivono legalmente sul territorio dell'Ucraina.

## **2. Regime fiscale**

Un'azienda che ha intenzione di partecipare agli appalti pubblici deve scegliere correttamente il regime fiscale appropriato (imposta sul reddito, imposta unica, contribuente IVA) che corrisponde alla natura delle attività dell'azienda e all'importo delle operazioni pianificate. Tra i documenti obbligatori che devono essere presentati per la partecipazione agli appalti pubblici, ci sono:

- se la società è un contribuente IVA, copia del certificato del contribuente o una copia di un estratto del registro dei contribuenti dell'IVA;
- se la società è un contribuente unico, copia del certificato del soggetto del contributo unico o del certificato ovvero copia dell'estratto del registro dei soggetti del contributo unico.

## **3. Autorizzazioni e certificati**

Alcuni tipi di attività che svolgerà l'azienda che desidera partecipare agli acquisti pubblici potrebbero richiedere l'autorizzazione o certificati speciali. Ad esempio, sono soggette alle autorizzazioni alcuni tipi di attività nel campo dell'edilizia, della medicina, ecc. L'elenco delle attività soggette alle autorizzazioni è determinato da una legge speciale. Pertanto, prima di presentare i documenti necessari per la partecipazione agli appalti pubblici, è necessario assicurarsi che l'azienda soddisfa tutti questi requisiti.

Per ottenere una licenza è necessario rivolgersi all'autorità preposta al rilascio della licenza con la domanda e i documenti appropriati, il cui elenco è determinato dalle condizioni di licenza pertinenti ed è esaustivo.

#### **4. Facoltà di firmare gli atti nelle gare d'appalto**

Le facoltà del genere devono essere confermate da appositi documenti. In particolare, tale documento può essere:

- per i funzionari (impiegati) di un partecipante agli appalti pubblici che sono autorizzati a firmare documenti di gara e svolgere altre azioni giuridicamente significative per conto del partecipante sulla base delle disposizioni dei documenti costitutivi, un documento sulla nomina della persona relativa. Può trattarsi di un ordine sulla nomina o di un verbale dell'assemblea dei soci;
- per le persone autorizzate a rappresentare gli interessi del partecipante durante la procedura di appalto (ad eccezione di coloro che rappresentano gli interessi del partecipante senza procura), una procura. La procura deve essere rilasciata in conformità con i requisiti della legge ucraina. Deve specificare i poteri del rappresentante. Di norma alla procura devono essere allegati i documenti attestanti la facoltà della persona che ha firmato la procura per conto della società.

#### **5. Registrazione sulle piattaforme elettroniche di appalti**

La maggior parte di appalti pubblici in Ucraina vengono realizzati tramite sistemi di gare d'appalto elettroniche come ProZorro. La particolarità del portale prozorro.gov.ua è l'assenza di una funzione di registrazione propria. I clienti e i partecipanti agli appalti devono infatti creare un account su piattaforme elettroniche esterne ma collegate al sistema. Tutte le azioni vengono eseguite tramite questi account. Il principio di funzionamento fondamentale del sistema Prozorro è che le informazioni sugli appalti pubblici siano liberamente e pubblicamente disponibili. Tuttavia, per partecipare alla gara, il partecipante all'appalto deve seguire la procedura di registrazione. Solo dopo aver creato un account personale, il fornitore potrà:

- porre domande ai committenti, avanzare richieste relative all'eliminazione delle violazioni;
- presentare proposte;
- contestare le procedure di appalto ecc.

La registrazione avviene in più fasi, esattamente:

- vengono compilati moduli elettronici;
- vengono controllati e confermati i dati di registrazione: indirizzo e-mail, password;
- si fa la verifica o l'autorizzazione utilizzando una delle modalità previste dalla legge.

## **6. Stabilità finanziaria**

La stabilità finanziaria durante la partecipazione alle gare d'appalto è un aspetto importante che incide sul successo dell'azienda in questo campo. Tra gli aspetti principali della stabilità finanziaria ci sono:

- liquidità: la capacità dell'azienda di adempiere ai propri obblighi finanziari nel caso di vincita della gara. È importante disporre di un livello sufficiente di attività liquide per coprire i pagamenti, compreso il pagamento dei fornitori, dei salari, ecc.;
- affidabilità creditizia: la capacità di ottenere prestiti o finanziamenti, se necessario, per la realizzazione di grandi progetti o contratti a lungo termine;
- rendiconti finanziari: relazioni finanziarie chiare, veritiere e tempestive consentono ai clienti che conducono procedure di gara di valutare la stabilità finanziaria della vostra azienda;
- assenza dei debiti confermata dal relativo certificato. Per ottenere un certificato di assenza dei debiti, una persona deve presentare una domanda relativa nella forma stabilita alle autorità fiscali ucraine.

## **7. Assenza dei motivi di rifiuto alla partecipazione alla procedura di appalto**

Il committente degli appalti pubblici deve chiedere alla società partecipante agli appalti pubblici di confermare che non vi sono motivi per rifiutare l'offerta pubblica. Tali motivi possono essere:

- commissione dei reati per motivi di lucro;
- commissione dei reati economici (azioni anticoncorrenziali);
- commissione dei reati di corruzione;
- commissione dei reati legati all'utilizzo del lavoro minorile o a qualsiasi forma di tratta di esseri umani;
- morosità nel pagamento di tasse e tributi (pagamenti obbligatori);
- apertura della procedura fallimentare.