

LUẬT DOANH NGHIỆP NĂM 2020 VỚI VẤN ĐỀ "CÔNG TI MA" Ở VIỆT NAM

NGUYỄN NGỌC ANH *
NGUYỄN THỊ THU ANGA **

Tóm tắt: Việc cải cách các quy định của Luật Doanh nghiệp năm 2020 đang thể hiện quyền tự do kinh doanh được ghi nhận và ngày càng được đảm bảo thực hiện. Bên cạnh các nhà đầu tư thành lập, tham gia góp vốn vào doanh nghiệp nhằm mục đích tiến hành quyền đầu tư kinh doanh để sinh lợi thì cũng có nhiều đối tượng gian dối, thành lập “công ti ma” nhằm mục đích bất hợp pháp. Các đối tượng này đã lợi dụng sự thông thoáng trong quy định của pháp luật để thực hiện hành vi xâm phạm đến lợi ích chính đáng của chủ thể khác, của toàn xã hội, gây ảnh hưởng nghiêm trọng tới đời sống kinh tế, xã hội. Bài viết nêu dấu hiệu nhận biết “công ti ma” và đánh giá thực trạng thực hiện Luật Doanh nghiệp năm 2020 về “công ti ma”.

Từ khoá: Công ti ma; doanh nghiệp ma; Luật Doanh nghiệp năm 2020

Nhận bài: 01/10/2021

Hoàn thành biên tập: 25/02/2022

Duyệt đăng: 25/02/2022

THE 2020 LAW ON ENTERPRISES WITH THE ISSUE “SHELL COMPANY” IN VIETNAM

Abstract: The reform of the 2020 Law on Enterprises regulations highlights that the right of freedom in doing business has been recognized and the implementation has been accumulatively guaranteed. In addition to investors who are establishing and contributing capital to perform businesses with the sole purpose of getting profit, there are those who establish "shell companies" for illegal purposes. These subjects took advantage of the openness of the law to commit acts of infringing upon the legitimate interests of other persons and the society, as well as severely affecting economic and social life. The article outlines the characteristics of "Shell Companies" and assesses the implementation of provisions of the 2020 Law on Enterprises on "Shell Companies".

Keywords: Shell company; shell corporation; the 2020 Law on Enterprises

Received: Oct 1st, 2021; Editing completed: Feb 25th, 2022; Accepted for publication: Feb 25th, 2022

1. Nhận thức chung về “công ti ma”

“Công ti ma” là một sự kiện pháp lí phát sinh trong thực tiễn. “Công ti ma” chưa phải là một thuật ngữ pháp lí được quy định trong văn bản quy phạm pháp luật Việt Nam, vì vậy khái niệm và những dấu hiệu nhận biết về công ti ma chủ yếu được dựa trên các hành vi khách quan trên thực tế của nhóm

đối tượng này. Từ thực tiễn hoạt động cho thấy, “công ti ma” đáp ứng đủ điều kiện để được cấp Giấy chứng nhận đăng kí doanh nghiệp theo quy định của Luật Doanh nghiệp (LDN) nhưng lại vi phạm những nghĩa vụ của doanh nghiệp và các nguyên tắc cơ bản trong hoạt động thương mại, đầu tư kinh doanh. “Công ti ma” (tiếng Anh là “Shell Corporation”, “Shell Company” hay “Ghost Company”) hay còn gọi là “doanh nghiệp ma” được hiểu là những doanh nghiệp tuy có giấy tờ chứng nhận việc thành lập công ti

* Thạc sĩ, Trường Đại học Luật Hà Nội
E-mail: nguyennhocanh88@hlu.edu.vn

** Công ti Luật TNHH BD và Cộng sự
Email: ngocanhoyo@gmail.com