ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΙΛΚΙΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Στενημάχου 2
Τ.Κ.: 61100
Πληροφορίες: Καλογερίδου Μαρία
Τηλέφωνο: 2341024580
E-mail: mkalogeridou@ccikilkis.gr

Κιλκίς,23/03/2023
Αριθ.Πρωτ.: 2919668

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, στοιχείων της ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας με την επωνυμία **ΚΑΠΑΕΜΠΟΡΙΟ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ** και το διακριτικό τίτλο **kapaemporio**.

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΓΕΜΗ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΚΙΛΚΙΣ
Ανακοινώνει ότι :

Την **23/03/2023** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **3522954**, η από 28/02/2023 απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων της με την οποία τροποποιήθηκαν τα άρθρα 8, 11 και κωδικοποιήθηκε το καταστατικό της ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας με την επωνυμία **«ΚΑΠΑΕΜΠΟΡΙΟ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, το διακριτικό τίτλο **kapaemporio** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **014681535000**.

Την ίδια ημερομηνία καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο ολόκληρο το νέο κείμενο καταστατικού μαζί με τις τροποποιήσεις του. Το νέο κείμενο του καταστατικού είναι συνημμένο και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η καταχώριση έγινε κατόπιν διενέργειας τυπικού ελέγχου (ελέγχου πληρότητας) του άρθρου 3 στοιχ. ιη' του ν. 4919/2022 (ΦΕΚ Α' 71/07.04.2022).

Η Προϊσταμένη της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

Κοινοποίηση:
ΚΑΠΑΕΜΠΟΡΙΟ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΟΠΟΥΛΟΥ 32, 61100, ΚΙΛΚΙΣ

ΚΩΔΙΚΟΠΟΙΗΜΕΝΟ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΤΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΚΑΠΑΕΜΠΟΡΙΟ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» και τον ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟ ΤΙΤΛΟ «kapaemporio» - ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ.: 14681535000 και ΑΦΜ:999712803.

ΣΥΣΤΑΣΗ
&
ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ
ΙΔΙΩΤΙΚΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Προερχόμενης από μετατροπή

Ομόρρυθμης εταιρίας

(κατά τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2019, του Ν.4601/2019 και του Ν.4935/2022.

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ.:14681535000

Μετοχικό Κεφάλαιο 500.000,00 Ευρώ

Στο Κιλκίς σήμερα στις 28 Φεβρουαρίου του έτους δυο χιλιάδες είκοσι τρία (2023), ημέρα Δευτέρα στα γραφεία της εταιρίας στο Κιλκίς, Καραγιαννοπούλου 32 οι :

Α. Αγαθάγγελος Καρέλης του Δημητρίου, κάτοικος Κιλκίς, ΑΦΜ:052326200,

Β. Αθανάσιος Κυριακίδης του Βασιλείου, κάτοικος Κιλκίς, ΑΦΜ:046022360 και

Γ. Βασίλειος Λέττας του Νικολάου, κάτοικος Θεσσαλονίκης, ΑΦΜ:051552039,

Όλοι Ελληνικής ιθαγένειας και υπηκοότητας, που είναι ικανοί για δικαιοπραξία και ενεργούν στο παρόν συμβόλαιο, με σκοπό να ιδρύσουν Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρία (Ι.Κ.Ε.), δια της μετατροπής της ομόρρυθμης εταιρίας τους με την επωνυμία «Α.ΚΑΡΕΛΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ», με Α.Φ.Μ.:999812713 της Δ.Ο.Υ. Κιλκίς, με έδρα τον Δήμο Κιλκίς στην οδό Καραγιαννοπούλου αρ. 3 (τ.κ. 61100), κατά τις διατάξεις του Ν.4548/2018, τις διατάξεις των άρθρων 104 έως 124 του Ν.4601/2019 σε συνδυασμό με τις ευεργετικές διατάξεις του Ν.4935/2022.

<u>Ιστορικό ιδρύσεως & μεταβολών της μετατρεπομένης ομόρρυθμης εταιρίας:</u>

Α΄. την 29η Μαίου 2003, βάσει ιδιωτικού εγγράφου, συστήθηκε μεταξύ των δυο εταίρων, ήτοι του Αγαθάγγελου Καρέλη και του Κοσμά Παμπουκίδη, ομόρρυθμη εμπορική εταιρία με την επωνυμία «Α.ΚΑΡΕΛΗΣ-Κ.ΠΑΜΠΟΥΚΙΔΗΣ ΟΕ»και έδρα το Δήμο Κιλκίς (παπαλουκά 17), με σκοπό την εμπορία ηλεκτρικών συσκευών, μικροσυσκευών και συναφών ειδών και διάρκεια αορίστου χρόνου και τους λοιπούς όρους που αναφέρονται στο καταστατικό, το οποίο δημοσιεύθηκε νομίμως στα βιβλία εταιριών του Πρωτοδικείου Κιλκίς την 3η Ιουνίου 2003 με αύξοντα αριθμό 68. Η εταιρία λειτούργησε έτσι συνεχώς και χωρίς καμία τροποποίηση του καταστατικού της. Σύμφωνα με το αρχικό καταστατικό της εταιρίας οι δυο εταίροι αυτής Αγαθάγγελος Καρέλης και Κοσμάς Παμπουκίδης μετέχουν σε αυτή και στη διανομή κερδών και των ζημιών κατά ποσοστό 90% ο πρώτος και 10% ο δεύτερος.

Β΄. κατόπιν με το από 15 Δεκεμβρίου 2008 συμφωνητικό ο εταίρος Αγαθάγγελος Καρέλης με τη συναίνεση και του άλλου εταίρου Κοσμά Παμπουκίδη, πώλησε μέρος της εταιρικής του μερίδας ήτοι ποσοστό 20% στον τρίτο από τους συμβαλλόμενους Αθανάσιο Κυριακίδη

αντί του ποσού των 11.000,00 ευρώ. Ο νέος εταίρος Αθανάσιος Κυριακίδης υπεισήλθε στο σύνολο των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων του 20% της εταιρίας. Το σημειούμενο τίμημα της μεταβιβαζόμενης εταιρικής μερίδας καταβλήθηκε ολόκληρο από τον αγοραστή αυτής Αθανάσιο Κυριακίδη στον πωλητή εταίρο Αγαθάγγελο Καρέλη. Επίσης με το ίδιο συμφωνητικό συμφωνήθηκε και η τροποποίηση του άρθρου 1 του καταστατικού και η επωνυμία της εταιρίας η οποία στο εξής είναι «Α.ΚΑΡΕΛΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ» και ο διακριτικός της τίτλος είναι "ka&pa emporio" και τέλος τροποποιήθηκε και το άρθρο 7 του καταστατικού της εταιρίας ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΕΣ και ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΙ της εταιρίας και προστέθηκε και ο τρίτος εταίρος Αθανάσιος Κυριακίδης και έτσι διαχειριστές ορίστηκαν και τρείς εταίροι από κοινού καθώς και ξεχωριστά ο καθένας μόνος του. Με το ίδιο συμφωνητικό οι εταίροι αποφάσισαν επίσης όπως για λόγους εξυπηρέτησης των όρων υπαγωγής επενδυτικής πρότασης της εταιρίας στο πρόγραμμα ΠΕΠ ΕΜΠΟΡΙΟΥ – ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ, ΕΝΙΣΧΥΣΗΣ ΜΙΚΡΩΝ ΚΑΙ ΠΟΛΥ ΜΙΚΡΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΉΣΕΩΝ ΤΟΥ ΤΡΙΤΟΓΕΝΗ ΤΟΜΕΑ ΜΕΣΩ ΤΩΝ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΩΝ ΤΟΥ Κ.Π.Σ. 200-2006 ΚΑΙ ΤΩΝ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΚΟΙΝΟΤΙΚΗΣ ΠΡΩΤΟΒΟΥΛΙΑΣ INTERREG III, ΜΕΤΡΟ 1.5 του ΠΕΠ – Κεντρικής Μακεδονίας, να προβούν σε αύξηση κεφαλαίου της εταιρίας για κάλυψη του ποσοστού ίδιας συμμετοχής κατά 40.000,00 ευρώ αναλογικά κατά το ποσοστό συμμετοχής εκάστου εταίρου. Έτσι ο εταίρος Αγαθάγγελος Καρέλης εισέφερε σε μετρητά το ποσό των 28.000,00 ευρώ με κατάθεση σε λογαριασμό όψεως της εταιρίας, ο εταίρος Κοσμάς Παμπουκίδης εισέφερε σε μετρητά το ποσό 4.000,00 ευρώ με κατάθεση σε λογαριασμό όψεως της εταιρίας και τέλος ο εταίρος Αθανάσιος Κυριακίδης εισέφερε σε μετρητά το ποσό των 8.000,00 ευρώ με κατάθεση σε λογαριασμό όψεως της εταιρίας. Μετά από αυτή την αύξηση του κεφαλαίου αυτό ανέρχεται πλέον σε 120.000,00 ευρώ και τροποποιήθηκε έτσι το άρθρο του αρχικού καταστατικού που έχει πλέον ως εξής: το κεφάλαιο της εταιρίας ορίζεται σε ευρώ εκατόν είκοσι χιλιάδες (120.000,00) εκ των οποίων τα ογδόντα τέσσερις χιλιάδες (84.000,00) κατέβαλλε ο Αγαθάγγελος Καρέλης, δώδεκα χιλιάδες (12.000,00) κατέβαλλε ο Κοσμάς Παμπουκίδης και είκοσι τέσσερις χιλιάδες (24.000,00) κατέβαλλε ο Αθανάσιος Κυριακίδης.

Γ΄. Με το από 30 Απριλίου 2016 συμφωνητικό ο εταίρος Κοσμάς Παμπουκίδης με τη συναίνεση και του άλλου εταίρου Αθανασίου Κυριακίδη, πώλησε το σύνολο της εταιρικής του μερίδας ήτοι ποσοστό 10% στον πρώτο από τους άνω αναφερόμενους Αγαθάγγελο Καρέλη αντί του ποσού των 13.000,00 ευρώ και παραιτήθηκε και από διαχειριστής και εκπρόσωπος της εταιρίας μη έχοντας καμία υποχρέωση πλέον ως προς την εταιρία. Ο εταίρος Αγαθάγγελος Καρέλης υπεισήλθε πλέον στο σύνολο των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων του 80% της εταιρίας. Το σημειούμενο ανωτέρω τίμημα της μεταβιβαζόμενης εταιρικής μερίδας καταβλήθηκε ολόκληρο τοις μετρητοίς από τον αγοραστή Αγαθάγγελο Καρέλη στον πωλητή απερχόμενο πλέον εταίρο Κοσμά Παμπουκίδη. Επίσης αποφασίστηκε και η μεταφορά της έδρας εντός της πόλης του Κιλκίς και από την οδό Ν.Καζαντζάκη 17 στην οδό Καραγιαννοπούλου 32.

Δ. την 24 Οκτωβρίου 2022 έγινε μετατροπή της Ο.Ε. σε Ι.Κ.Ε. κατά τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, του Ν.4601/2019 και του Ν.4935/2022 που δημοσιεύθηκε νόμιμα,
οι ανωτέρω, αφού δήλωσαν ότι δεν βρίσκονται σε αδυναμία υπογραφής για οποιοδήποτε λόγο και αιτία συνέταξαν το παρόν, με το οποίο δήλωσαν, συμφώνησαν και αποδέχθηκαν ότι ενεργούν, με σκοπό να ιδρύσουν Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρία (Ι.Κ.Ε.), δια της μετατροπής της Ομόρρυθμης Εταιρίας τους με την επωνυμία «Α.ΚΑΡΕΛΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ» με ΑΦΜ 999812703 της Δ.Ο.Υ. Κιλκίς και με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 14681535000 του Επιμελητηρίου Κιλκίς, κατά τις διατάξεις του Ν.4548/2019, τις διατάξεις των άρθρων 104 έως 124 του Ν.4601/2019 και σε συνδυασμό με τις ευεργετικές διατάξεις του Ν.Δ. 1297/1972.

Προηγουμένως, οι ως άνω συμβαλλόμενοι σε εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 123 του Ν. 4601/2019, είχαν ζητήσει από δυο Ορκωτούς Ελεγκτές-Λογιστές της παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας (Ενεργητικό μείον Παθητικό) της υπό μετατροπή Ο.Ε. με βάση τον ισολογισμό μετασχηματισμού της 31/07/2022, με το παρόν εμφανισθέντες εταίροι της ως άνω Ο.Ε., αφού συμφώνησαν κατά την παρ. 4 του άρθρου 106 του Ν.4601/2019 ότι δεν απαιτείται να καταρτιστεί η προβλεπόμενη στην παρ. 1 του ως άνω άρθρου «έκθεση του διαχειριστή», και αφού δήλωσαν ότι έλαβαν γνώση όλων των εγγράφων που αναφέρονται στο άρθρο 107 του Ν.4601/2019, κατέληξαν και αποφάσισαν, οριστικά τη μετατροπή της Ομόρρυθμης εταιρίας τους με την επωνυμία «Α,ΚΑΡΕΛΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε.», με ΑΦΜ:999812703 της Δ.Ο.Υ Κιλκίς και με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 14681535000 και τη συνέχιση των εργασιών της με τη μορφή της «Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρίας», κατά τις διατάξεις των άρθρων 104 έως 124 του Ν.4601/2019 και σε συνδυασμό με τις ευεργετικές διατάξεις του Ν.Δ. 1297/1972 και κατάρτισαν το καταστατικό της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρίας.

ΗΔΗ ΣΗΜΕΡΑ με το παρόν εμφανισθέντες εταίροι της ως άνω Ι.Κ.Ε., αφού συμφώνησαν και αποφάσισαν την Αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου κατά 100.000,00 ευρώ με εισδοχή νέου εταίρου του κ. Βασιλείου Λέττα του Νικολάου και τροποποίηση του άρθρου 8 της εταιρικής σύμβασης της 24^{ΗΣ} ΟΚΤΩΒΡΙΟΥ 2022, σύμφωνα με την απόφαση των εταίρων της 14^{ης} Φεβρουαρίου του έτους 2023 καθώς και την τροποποίηση του άρθρου 11:

Την εταιρία διαχειρίζεται και εκπροσωπεί ένας ή περισσότεροι διαχειριστές.

α. ο Αγαθάγγελος Καρέλης του Δημητρίου και β. ο Βασίλειος Λέττας του , οι οποίοι να διενεργούν, από κοινού ή και μόνοι όλες τις πράξεις για λογαριασμό της εταιρίας, χωρίς να παρίσταται ανάγκη αναλυτικής αναφοράς όπως επίσης και για οικονομικές συναλλαγές για ποσά έως 35.000,00 ευρώ.
Για ποσά άνω των 35.000,00 απαιτείται να διενεργούν από κοινού, θέτοντας την υπογραφή τους κάτω από την εταιρική σφραγίδα, και
γ. Αθανάσιος Κυριακίδης του Βασιλείου ο οποίος εκπροσωπεί και υπογράφει για λογαριασμό της εταιρίας έναντι των δημόσιων Αρχών όπως ενδεικτικά αναφέρονται η Δ.Ο.Υ., ο ΕΦΚΑ, το Γ.Ε.ΜΗ, το Επιμελητήριο, κλπ.

Κατ΄ εξαίρεση, απαιτείται από κοινού ενέργεια, τουλάχιστον δυο (2) διαχειριστών που όμως θα ενεργούν κατόπιν απόφασης έκτακτης συνέλευσης των εταίρων και η απόφαση θα έχει ληφθεί με πλειοψηφία τουλάχιστον δυο (2) εταίρων που εκπροσωπούν εταιρικά μερίδια άνω του 80% των συνολικών εταιρικών μεριδίων για τη σύναψη συμβάσεων δανείου ή την παραχώρηση εμπράγματων ασφαλειών που βαρύνουν την εταιρική περιουσία.

Έκτοτε το εταιρικό καταστατικό δεν τροποποιήθηκε περαιτέρω, αλλά εξακολουθεί να ισχύει ως άνω, όπως δε δηλώνουν υπεύθυνα οι συμβαλλόμενοι, ως μοναδικοί εταίροι αυτής, η παραπάνω Ι.Κ.Ε. λειτουργεί, συνεχώς νόμιμα, δεν έχει λυθεί, ούτε έχει καταγγελθεί από κανέναν, ούτε τελεί υπό πτώχευση, ούτε βρίσκεται σε παύση εργασιών, ούτε υπό πτωχευτικό συμβιβασμό, ούτε έχει τεθεί σε αναγκαστική διαχείριση πιστωτών, ούτε σε καθεστώς προστασίας από τους δανειστές της, ούτε σε καθεστώς εξυγίανσης, ούτε σε άλλη ανάλογη κατάσταση του νέου Πτωχευτικού Κώδικα (Ν.3588/2007).

Το καταστατικό της ιδρυόμενης με το παρόν ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρίας, η λειτουργία της οποίας θα διέπεται από το Νόμο 4601/2019 παράλληλα με τις διατάξεις του Ν.3419/2005 «Περί Γ.Ε.ΜΗ.» και υπό τους περιορισμούς και τις ευεργετικές διατάξεις του Ν.Δ. 1297/1972, όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν και ρυθμίζεται από τους παρακάτω όρους και συμφωνίες, έχει ως ακολούθως

ΚΩΔΙΚΟΠΟΙΗΜΕΝΟ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΙΔΙΩΤΙΚΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α

ΙΔΡΥΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Άρθρο 1 ΣΥΣΤΑΣΗ – ΙΔΙΟΤΗΤΑ – ΕΠΩΝΥΜΙΑ

Συνιστάται με το παρόν ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρία με την ιδιότητα και τα χαρακτηριστικά αυτής της εταιρικής μορφής, της οποίας η επωνυμία είναι «ΚΑΠΑΕΜΠΟΡΙΟ Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρία» και ξενόγλωσσα στα Αγγλικά «ΚΑΡΑΕΜΡΟRIO Private Company" και διακριτικό τίτλο "kapaemporio ".

Άρθρο 2 Έδρα

1. Έδρα της εταιρίας ορίζεται το Κιλκίς και μάλιστα το εκμισθούμενο ακίνητο επί της οδού Καραγιαννοπούλου 32 στην πόλη του Κιλκίς.
2. Μεταφορά της με το παρόν (καταστατικής) έδρας της εταιρίας σε άλλη χώρα του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου δεν επιφέρει τη λύση της εταιρίας, υπό τον όρο ότι η χώρα αναγνωρίζει τη μεταφορά και τη συνέχιση της νομικής προσωπικότητας. Ο διαχειριστής καταρτίζει έκθεση, στην οποία εξηγούνται οι συνέπειες της μεταφοράς για τους εταίρους, τους δανειστές και τους εργαζόμενους. Η έκθεση αυτή, μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις μεταφοράς της έδρας καταχωρούνται στο Γ.Ε.ΜΗ. και τίθενται στη διάθεση των εταίρων, των δανειστών και των εργαζομένων. Η απόφαση μεταφοράς δεν λαμβάνεται αν δεν παρέλθουν δυο (2) μήνες από τη δημοσίευση των ανωτέρω. Η μεταφορά της καταστατικής έδρας της εταιρίας λαμβάνεται με ομόφωνη απόφαση των εταίρων. Η αρμόδια Υπηρεσία καταχώρισης στο Γ.Ε.ΜΗ. μπορεί να απορρίψει την αίτηση καταχώρισης της μεταφοράς για λόγους δημοσίου συμφέροντος.
3. Η εταιρία μπορεί να ιδρύει υποκαταστήματα, πρακτορεία ή άλλες μορφές δευτερεύουσας εγκατάστασης σε άλλους τόπους της Ελλάδας ή της Αλλοδαπής.

Άρθρο 3 ΔΙΑΡΚΕΙΑ

1. Η διάρκεια της εταιρίας ορίζεται σε είκοσι (20) έτη και αρχίζει από την καταχώριση του παρόντος στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του έτους 2043.
2. Η διάρκεια της εταιρίας μπορεί να παραταθεί με απόφαση των εταίρων, που λαμβάνεται με την αυξημένη πλειοψηφία των 2/3 του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων σύμφωνα με το άρθρο 72 του Ν.4072/2012.

Άρθρο 4 ΣΚΟΠΟΣ

Σκοπός της συνιστώμενης με το παρόν Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρίας είναι: η επί κέρδη εκμετάλλευση επιχείρησης εμπορίας ηλεκτρικών συσκευών, μικροσυσκευών, ανταλλακτικών και συναφών ειδών, σάκων και τσαντών, εξαρτημάτων και ανταλλακτικών ηλεκτρικών σκουπών, μπαταριών, σκευών μαγειρικής και εξαρτημάτων αυτών, ειδών τηλεφωνίας, ηλεκτρονικών υπολογιστικών συσκευών και συστημάτων καθώς και προϊόντων καφέ και αφεψημάτων, η πώληση όλων των παραπάνω και με όλες τις σύγχρονες μορφές πώλησης όπως ενδεικτικά η διαδικτυακή πώληση με τη λειτουργία ηλεκτρονικών καταστημάτων, την παραχώρηση αδειών πώλησης σε άλλους με τη μέθοδο του franchise ή άλλη και η συμμετοχή σε άλλες εταιρίες οποιασδήποτε μορφής με παρεμφερή ή άλλο σκοπό.

Άρθρο 5 ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΔΙΑΦΑΝΕΙΑ

1. Σε κάθε έντυπο της εταιρίας πρέπει απαραίτητα να αναφέρονται η επωνυμία της, το εταιρικό κεφάλαιο και το συνολικό ποσό των εγγυητικών εισφορών του άρθρου 79 του Ν.4072/2012, ο αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. της εταιρίας, η έδρα της και η ακριβής διεύθυνση, καθώς και αν η εταιρία βρίσκεται υπό εκκαθάριση. Αναφέρεται επίσης η ιστοσελίδα της εταιρίας.
2. Η Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρία οφείλει μέσα σε ένα μήνα από τη σύστασή της να αποκτήσει εταιρική ιστοσελίδα, όπου πρέπει να εμφανίζονται με μέριμνα και ευθύνη του διαχειριστή τα ονοματεπώνυμα και οι διευθύνσεις των εταίρων με την κατηγορία εισφορών του καθενός, το πρόσωπο που ασκεί τη διαχείριση, καθώς και οι πληροφορίες της προηγούμενης παραγράφου.

   Στο Γ.Ε.ΜΗ. καταχωρίζεται και η ιστοσελίδα της εταιρίας. Περισσότερες εταιρίες μπορούν να έχουν κοινή ιστοσελίδα, αν το περιεχόμενό της είναι σαφώς διακριτό ανά εταιρία.

   Η εταιρία διαθέτει εταιρική ιστοσελίδα η οποία είναι η εξής: www.kapaemporio.gr και είναι υποχρεωμένη να δίδει ή να αποστέλλει δωρεάν και χωρίς καθυστέρηση τις πληροφορίες της προηγούμενης παραγράφου σε οποιονδήποτε τις ζητεί.

Άρθρο 6 ΙΔΡΥΤΕΣ – ΕΥΘΥΝΗ ΤΩΝ ΙΔΡΥΤΩΝ

Ιδρυτές με το παρόν της συνιστώμενης εταιρίας είναι οι: α. ΑΓΑΘΑΓΓΕΛΟΣ ΚΑΡΕΛΗΣ του ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ, κάτοικος Κιλκίς, ΑΦΜ:050326200, β. ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ του ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ κάτοικος Κιλκίς, ΑΦΜ:046022360 και γ. ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΛΕΤΤΑΣ του Νικολάου, κάτοικος Θεσσαλονίκης, ΑΦΜ:051552039, όλοι Έλληνες Υπήκοοι.

Οι ιδρυτές που συναλλάχθηκαν με τρίτους στο όνομα της εταιρίας πριν από τη σύστασή της ευθύνονται απεριόριστα και εις ολόκληρο. Ευθύνεται όμως, μόνη η εταιρία για τις πράξεις που έγιναν κατά το διάστημα αυτό αν μέσα σε τρεις μήνες από τη σύστασή της ανέλαβε με πράξη του διαχειριστή τις σχετικές υποχρεώσεις.

Άρθρο 7 ΔΗΜΟΣΙΟΤΗΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Η σύσταση της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρίας γίνεται με εγγραφή της εταιρίας στο Γ.Ε.ΜΗ.

Στο Γ.Ε.ΜΗ υποβάλλονται σε δημοσιότητα που προβλέπεται από το άρθρο 16 του Ν.3419/2005 και οι τροποποιήσεις του καταστατικού, καθώς και όσα άλλα στοιχεία αναφέρονται στο Νόμο αυτό καθώς και στο Ν.4072/2012. Ως προς τα αποτελέσματα της εγγραφής της εταιρίας στο Γ.Ε.ΜΗ. και της καταχώρισης σε αυτό των άλλων στοιχείων της παραγράφου 2 του άρθρου 52 του Ν.4072/2012 ισχύουν οι διατάξεις του άρθρου 15 του Ν.3419/2005.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β - ΚΕΦΑΛΑΙΟ -ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΜΕΡΙΔΙΑ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ

Άρθρο 8 ΚΕΦΑΛΑΙΟ-ΚΑΦΑΛΑΙΑΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ

Το κεφάλαιο της εταιρίας ορίζεται στο ποσό των τετρακοσίων χιλιάδων (500.000,00) ευρώ, καταβλήθηκε εξ ολοκλήρου με μετρητά από τους ιδρυτές, του παρόντος και κατανέμεται σε τετρακόσιες χιλιάδες (500.000) εταιρικά μερίδια που το κάθε ένα είναι ονομαστικής αξίας ενός (1,00) ευρώ.

Εταίρος	**Αριθμός Εταιρικών Μεριδίων**	**Ποσοστό συμμετοχής**
1. ΑΓΑΘΑΓΓΕΛΟΣ ΚΑΡΕΛΗΣ του ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ	320.000	64%
2. ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ του ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ	80.000	16%
3. ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΛΕΤΤΑΣ του ΝΙΚΟΛΑΟΥ	100.000	20%
ΣΥΝΟΛΟ	**500.000**	**100%**

ΕΞΩΚΕΦΑΛΑΙΑΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ

Δεν υπάρχουν

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ - ΑΛΛΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Άρθρο 9

Η μεταβίβαση εν ζωή ή αιτία θανάτου εταιρικών μεριδίων μεταξύ εταίρων ή τους συζύγους τους ή σε πρόσωπα με πρώτο ή δεύτερο βαθμό συγγένειας με τους εταίρους είναι ελεύθερη. Κάθε άλλη μεταβίβαση ή επιβάρυνση των εταιρικών μεριδίων εν ζωή ή αιτία θανάτου σε τρίτους επιτρέπεται μόνο ύστερα από απόφαση που λαμβάνεται με την

αυξημένη πλειοψηφία των 2/3 του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων με προτίμηση στους υπάρχοντες εταίρους και αφού οι υπόλοιποι εταίροι αρνηθούν εγγράφως την ανάληψη των εταιρικών μεριδίων. Επίσης δεν επιτρέπεται η μεταβίβαση των εταιρικών μεριδίων σε Ανταγωνιστές φυσικά πρόσωπα ή και εταιρίες. Η πώληση ολόκληρης της εταιρίας του συνόλου δηλαδή των εταιρικών μεριδίων επιτρέπεται μόνο με τη σύμφωνη γνώμη του συνόλου (100%) των εταίρων. Η αποτίμηση των πωλουμένων εταιρικών μεριδίων θα γίνεται με τους παραδεκτούς λογιστικούς κανόνες καθώς και την ισχύουσα εμπορική πρακτική.

Σε περίπτωση που το κληρονομικό δικαίωμα σε εταιρικά μερίδια περιέλθει σε τρίτο για τον οποίο δεν συγκεντρώνεται η αυξημένη πλειοψηφία του προηγούμενου εδαφίου, τα επαγόμενα εταιρικά μερίδια εξαγοράζονται από πρόσωπο που υποδεικνύει η εταιρία με την αυξημένη πλειοψηφία των 2/3, εταίρο ή τρίτο, αντί πλήρους τιμήματος προσδιοριζόμενου από το δικαστήριο, εκτός αν τα μέρη συμφωνούν στο ύψος του. Η υπόδειξη του αγοραστή πρέπει να γίνει σε δύο μήνες από τότε που η εταιρία λάβει γνώση του θανάτου και πρέπει να γνωστοποιείται στον κληρονόμο ή κληροδόχο και στους λοιπούς εταίρους. Όλοι οι εταίροι έχουν δικαίωμα στην εξαγορά των μεριδίων, ανάλογα με τον αριθμό των εταιρικών μεριδίων που έχει ο καθένας.

Εταίρος με μερίδια που αντιστοιχούν σε εξωκεφαλαιακή ή εγγυητική εισφορά, που δεν έχει εξ ολοκλήρου καταβληθεί δεν επιτρέπεται να μεταβιβάσει τα μερίδιά του, ενόσω δεν εξαγοράζει τις υποχρεώσεις του που απορρέουν από αυτές σύμφωνα με το άρθρο 82 του Ν.4072/2012.

Η μεταβίβαση ή επιβάρυνση των εταιρικών μεριδίων εν ζωή γίνεται εγγράφως και επάγεται αποτελέσματα ως προς την εταιρία και τους εταίρους από την γνωστοποίηση σε αυτή της μεταβίβασης. Η γνωστοποίηση αυτή είναι έγγραφη και υπογράφεται από τον μεταβιβάζοντα και τον αποκτώντα. Η κοινοποίηση του εγγράφου γνωστοποίησης στην εταιρία μπορεί να γίνει και με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail). Ο διαχειριστής οφείλει να καταχωρίζει αμέσως τη μεταβίβαση στο βιβλίο των εταίρων, υπό την προϋπόθεση ότι τηρήθηκαν οι προϋποθέσεις για τη μεταβίβαση, όπως προβλέπονται στο νόμο και το παρόν καταστατικό. Ως προς τους τρίτους η μεταβίβαση θεωρείται ότι έγινε από την καταχώριση στο βιβλίο των εταίρων. Η εταιρία δεν επιτρέπεται να αποκτά άμεσα ή έμμεσα, δικά της μερίδια. Μερίδια που αποκτώνται, με οποιοδήποτε τρόπο, παρά τη διάταξη του προηγούμενου εδαφίου ακυρώνονται αυτοδικαίως. Σε περίπτωση συγχώνευσης ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρίας με απορρόφηση άλλης εταιρίας, η οποία κατέχει μερίδια της πρώτης, τα μερίδια αυτά ακυρώνονται αυτοδικαίως με τη συντέλεση της συγχώνευσης. Στις παραπάνω περιπτώσεις ο διαχειριστής οφείλει με με πράξη του να προβεί χωρίς καθυστέρηση στη διαπίστωση της μείωσης του αριθμού των εταιρικών μεριδίων και ενδεχομένως της αντίστοιχης μείωσης κεφαλαίου και να προβεί σε σχετική καταχώριση στο Γ.Ε.Μ.Η.

Σε περίπτωση πτώχευσης εταίρου τα εταιρικά του μερίδια ανήκουν στην πτωχευτική περιουσία και εκποιούνται και εκποιούνται κατ΄ εφαρμογή του άρθρου 146 του Πτωχευτικού Κώδικα. Αντί της εκποίησης, το πτωχευτικό Δικαστήριο μπορεί να διατάξει, μετά από αίτηση της εταιρίας, τη μεταβίβαση των εταιρικών μεριδίων σε εταίρους ή τρίτους που υποδεικνύει η εταιρία, με καταβολή στον πιστωτή πλήρους τιμήματος, που προσδιορίζεται από το δικαστήριο.

Άρθρο 10 Είσοδος νέου εταίρου – Νέες εισφορές από υπάρχοντες εταίρους

Για την είσοδο νέου εταίρου ή την ανάληψη νέων εισφορών από υπάρχοντες εταίρους, απαιτείται ομόφωνη απόφαση των εταίρων. Η απόφαση αυτή πρέπει να μνημονεύει τον αριθμό των αποκτώμενων μεριδίων και την εισφορά που πρόκειται να αναληφθεί. Αν η απόφαση δεν μπορεί να ληφθεί λόγω αντιρρήσεων εταίρου ή εταίρων, των οποίων μειώνονται τα ποσοστά, το δικαστήριο μπορεί μετά από αίτηση της εταιρίας να επιτρέψει την είσοδο του εταίρου ή την ανάληψη εισφορών από υπάρχοντες εταίρους, αν συντρέχει σπουδαίος λόγος, που επιβάλλεται από το συμφέρον της εταιρίας. Τα ανωτέρω δεν εφαρμόζονται σε περίπτωση αύξησης κεφαλαίου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ - ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΑΙ ΕΚΠΡΟΣΩΠΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Άρθρο 11 Διαχειριστές - Ορισμός Διαχειριστών

Την εταιρία διαχειρίζεται και εκπροσωπεί ένας ή περισσότεροι διαχειριστές.

α. ο Αγαθάγγελος Καρέλης του Δημητρίου και β. ο Βασίλειος Λέττας του , οι οποίοι να διενεργούν, από κοινού ή και μόνοι όλες τις πράξεις για λογαριασμό της εταιρίας, χωρίς να παρίσταται ανάγκη αναλυτικής αναφοράς όπως επίσης και για οικονομικές συναλλαγές για ποσά έως 35.000,00 ευρώ.
Για ποσά άνω των 35.000,00 απαιτείται να διενεργούν από κοινού, θέτοντας την υπογραφή τους κάτω από την εταιρική σφραγίδα, και
γ. Αθανάσιος Κυριακίδης του Βασιλείου ο οποίος εκπροσωπεί και υπογράφει για λογαριασμό της εταιρίας έναντι των δημόσιων Αρχών όπως ενδεικτικά αναφέρονται η Δ.Ο.Υ., ο ΕΦΚΑ, το Γ.Ε.ΜΗ, το Επιμελητήριο, κλπ.

Κατ΄ εξαίρεση, απαιτείται από κοινού ενέργεια, τουλάχιστον δυο (2) διαχειριστών που όμως θα ενεργούν κατόπιν απόφασης έκτακτης συνέλευσης των εταίρων και η απόφαση θα έχει ληφθεί με πλειοψηφία τουλάχιστον δυο (2) εταίρων που εκπροσωπούν εταιρικά μερίδια άνω του 80% των συνολικών εταιρικών μεριδίων για τη σύναψη συμβάσεων δανείου ή την παραχώρηση εμπράγματων ασφαλειών που βαρύνουν την εταιρική περιουσία.

Άρθρο 12 Εξουσίες διαχειριστή – αμοιβή διαχειριστή

1. Ο διαχειριστής εκπροσωπεί την εταιρία και ενεργεί στο όνομά της κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της εταιρίας, τη διαχείριση της περιουσίας της και εν γένει επιδίωξη του σκοπού της.

2. Ο διαχειριστής μπορεί να αναθέτει την άσκηση συγκεκριμένων εξουσιών του σε εταίρους ή και σε τρίτους με την επιφύλαξη σε αυτή την περίπτωση οι τρίτοι να τυγχάνουν της αποδοχής των εταίρων η οποία θα εκφραστεί αποκλειστικά γραπτώς.

3. Με απόφαση της απόλυτης πλειοψηφίας των εταίρων μπορεί να καθοριστεί αμοιβή για τον ή τους διαχειριστές.

Άρθρο 13 Υποχρέωση πίστεως

1. Ο διαχειριστής έχει υποχρέωση πίστεως απέναντι στην εταιρία. Οφείλει ιδίως:

α. Να μην επιδιώκει ίδια συμφέροντα που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της εταιρίας

β. Να αποκαλύπτει έγκαιρα στους εταίρους τα ίδια συμφέροντά του που ενδέχεται να ανακύψουν από συναλλαγές της εταιρίας, οι οποίες εμπίπτουν στα καθήκοντά του, καθώς και κάθε άλλη σύγκρουση ιδίων συμφερόντων με αυτά της εταιρίας ή συνδεδεμένων με αυτή επιχειρήσεων κατά την έννοια της παρ. 5 του άρθρου 42ε του κ.ν.2190/1920, που ανακύπτει κατά την άσκηση των καθηκόντων τους.

γ. Να μην ενεργεί πράξεις για λογαριασμό του ίδιου ή τρίτων, που ανάγονται στο σκοπό της εταιρίας ούτε να είναι εταίρος προσωπικής εταιρίας, Ε.Π.Ε. ή ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρίας, που επιδιώκει τον ίδιο σκοπό, εκτός αν οι εταίροι αποφασίσουν ότι επιτρέπονται τέτοιες πράξεις και

δ. Να τηρεί εχεμύθεια για τις εταιρικές υποθέσεις.

2. Σε περίπτωση παράβασης της απαγόρευσης της περίπτωσης γ΄ της παραγράφου 1 του παρόντος, η εταιρία δικαιούται αντί αποζημίωσης να απαιτεί, προκειμένου μεν για πράξεις που έγιναν για λογαριασμό του ίδιου του διαχειριστή, να θεωρηθεί ότι οι πράξεις αυτές διενεργήθηκαν για λογαριασμό της εταιρίας, προκειμένου δε για πράξεις που έγιναν για λογαριασμό άλλου, να δοθεί στην εταιρία η αμοιβή για την μεσολάβηση ή να εκχωρηθεί σε αυτήν η σχετική απαίτηση. Οι απαιτήσεις αυτές παραγράφονται μετά από έξι (6) μήνες από τότε που οι παραπάνω πράξεις ανακοινώθηκαν στους εταίρους και σε κάθε περίπτωση μετά από τριετία.

Άρθρο 14 Τήρηση βιβλίων

1. Ο διαχειριστής οφείλει να τηρεί:

α. "βιβλίο εταίρων" στο οποίο καταχωρίζει τα ονόματα των εταίρων, τη διεύθυνσή τους, τον αριθμό των μεριδίων που κατέχει κάθε εταίρος, το είδος της εισφοράς που εκπροσωπούν τα μερίδια, τη χρονολογία κτήσεως και μεταβίβασης αυτών και τα ειδικά δικαιώματα που παρέχει το καταστατικό στους εταίρους και

β. "ενιαίο βιβλίο πρακτικών αποφάσεων των εταίρων και αποφάσεων της διαχείρισης". Στο τελευταίο αυτό βιβλίο καταχωρίζονται όλες οι αποφάσεις των εταίρων και οι αποφάσεις των εταίρων και οι αποφάσεις της της διαχείρισης που λαμβάνονται από περισσότερους διαχειριστές και δεν αφορούν θέματα τρέχουσας διαχείρισης ή ανεξάρτητα από τον αριθμό των διαχειριστών, συνιστούν πράξεις καταχωριστέες στο Γ.Ε.ΜΗ.

2. Η εταιρία φέρει το βάρος απόδειξης ότι οι αποφάσεις των εταίρων και του διαχειριστή έλαβαν χώρα την ημερομηνία και ώρα που αναγράφεται στο βιβλίο.

Άρθρο 15 Ευθύνη διαχειριστή

1. Ο διαχειριστής ευθύνεται έναντι της εταιρίας για παραβάσεις του Ν.4072/2012, του παρόντος καταστατικού και των αποφάσεων των εταίρων, καθώς και για κάθε διαχειριστικό πταίσμα. Η ευθύνη αυτή δεν υφίσταται προκειμένου για πράξεις ή παραλείψεις που στηρίζονται σε σύννομη απόφαση των εταίρων ή που αφορούν εύλογη επιχειρηματική απόφαση, η οποία ελήφθη με καλή πίστη, με βάση επαρκείς πληροφορίες και αποκλειστικά προς εξυπηρέτηση του εταιρικού συμφέροντος. Αν περισσότεροι διαχειριστές ενήργησαν από κοινού, ευθύνονται εις ολόκληρο.

2. Με απόφαση των εταίρων μπορεί να απαλλάσσεται ο διαχειριστής μετά την έγκριση

των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων μόνο για τα διαχειριστικά πταίσματα, εκτός αν οι εταίροι παρέχουν ομόφωνα γενική απαλλαγή.

3. Η αξίωση της εταιρίας παραγράφεται μετά τριετία από την τέλεση της πράξης.

4. Την αγωγή της εταιρίας για αποζημίωση ασκεί και οποιοσδήποτε εταίρος ή διαχειριστής της εταιρίας. Με απόφαση των εταίρων μπορεί να ορίζεται ειδικός εκπρόσωπος της εταιρίας για τη διεξαγωγή της δίκης.

Άρθρο 16 Διορισμός - ανάκληση - έλλειψη διαχειριστή - Δημοσιότητα

Ο διαχειριστής που ασκεί καταστατική διαχείριση ανακαλείται με απόφαση των εταίρων που λαμβάνεται με πλειοψηφία του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων.

Σε περίπτωση περισσότερων διαχειριστών, δύναται ένας ή περισσότεροι από αυτούς να διορίζονται και να ανακαλούνται από συγκεκριμένο εταίρο ή εταίρους με κοινή δήλωσή τους. Η ανάκληση τέτοιου διαχειριστή πρέπει να συνοδεύεται από διορισμό νέου. Ενόσω αυτός που έχει το δικαίωμα δεν προβαίνει σε διορισμό διαχειριστή ή δεν αντικαθιστά το διαχειριστή που ανακάλεσε, η διαχείριση διενεργείται από τους υπόλοιπους διαχειριστές.

Αν συντρέχει σπουδαίος λόγος, το δικαστήριο μπορεί να ανακαλεί το διαχειριστή που ασκεί καταστατική διαχείριση μετά από αίτηση εταίρων που κατέχουν το ένα δέκατο (1/10) του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων. Ως σπουδαίος λόγος θεωρείται ιδίως η σοβαρή παράβαση καθηκόντων ή η ανικανότητα προς τακτική διαχείριση. Συμφωνία για μη ανάκληση από το δικαστήριο για σπουδαίο λόγο είναι άκυρη.

Σε περίπτωση ανάκλησης διαχειριστή τη διαχείριση ασκούν οι λοιποί διαχειριστές, ο εταίρος όμως ή οι εταίροι που είχαν διορίσει τον ανακληθέντα διαχειριστή μπορούν να διορίσουν άλλο πρόσωπο στη θέση του. Αν δεν υπάρχουν άλλοι διαχειριστές και ενόσω οι εταίροι δεν προβαίνουν σε διορισμό νέου διαχειριστή, ισχύει η νόμιμη διαχείριση.

Σε περίπτωση ανάκλησης του διαχειριστή κατά το άρθρο 59 του Ν.4072/2012 καθώς και σε περίπτωση θανάτου, παραίτησης ή έκπτωσης αυτού για άλλο λόγο, ο νέος διαχειριστής διορίζεται με απόφαση των εταίρων.

Κάθε εταίρος ή διαχειριστής μπορεί να συγκαλεί τη συνέλευση των εταίρων για εκλογή νέου διαχειριστή.

Ο διορισμός, η ανάκληση και η αντικατάσταση του διαχειριστή υπόκεινται σε δημοσιότητα στο Γ.Ε.Μ.Η. σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν.3419/2015. Η έλλειψη δημοσιότητας έχει τις συνέπειες της παρ.3 του άρθρου 16 του Ν.3419/2015.

Ελάττωμα ως προς τον διορισμό του διαχειριστή δεν αντιτάσσεται στους τρίτους, εφόσον τηρήθηκαν οι σχετικές με τον διορισμό του διατυπώσεις δημοσιότητας στο Γ.Ε.Μ.Η. εκτός αν η εταιρία αποδείξει ότι οι τρίτοι γνώριζαν το ελάττωμα.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε - ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ - Η ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ

Άρθρο 17 Αρμοδιότητα Εταίρων

1. Οι εταίροι αποφασίζουν για κάθε εταιρική υπόθεση

2. Οι εταίροι είναι οι μόνοι αρμόδιοι να λαμβάνουν αποφάσεις

α. Για τις τροποποιήσεις του καταστατικού, στις οποίες περιλαμβάνονται η αύξηση και η μείωση του κεφαλαίου

β. Για το διορισμό και την ανάκληση του διαχειριστή, με την επιφύλαξη του άρθρου 60 του Ν.4072/2012.

γ. για την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, τη διανομή κερδών, το διορισμό ελεγκτή και την απαλλαγή του διαχειριστή από την ευθύνη.

δ. Για τον αποκλεισμό εταίρου.

ε. Για τη λύση της εταιρίας.

στ. Για τη μετατροπή ή τη συγχώνευση της εταιρίας.

Για το σημείο 2 και συγκεκριμένα για το σημείο 2^{α}, 2β, 2γ, 2δ , 2ε και 2στ, απαιτείται πλειοψηφία τουλάχιστον 80% των εταιρικών μεριδίων του συνόλου των εταιρικών μεριδίων της εταιρίας.

Άρθρο 18 Συνέλευση των εταίρων

1. Με την επιφύλαξη του άρθρου 73 του Ν.4072/2012, οι αποφάσεις των εταίρων λαμβάνονται σε συνέλευση.
   Η συνέλευση συγκαλείται τουλάχιστον μία φορά κατ΄ έτος και μέσα σε τέσσερις (4) μήνες από τη λήξη της εταιρικής χρήσης με αντικείμενο την έγκριση των οικονομικών
2. καταστάσεων (τακτική συνέλευση).

Οι αποφάσεις των εταίρων, αν είναι ομόφωνες, μπορούν να λαμβάνονται εγγράφως χωρίς συνέλευση. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι εταίροι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε έγγραφο, χωρίς συνέλευση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους εταίρους με αναφορά των μειοψηφούντων. Οι υπογραφές των εταίρων μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.
Τα παραπάνω πρακτικά καταχωρίζονται στο βιβλίο πρακτικών που τηρείται κατά το άρθρο 86 του Ν.4072/2012.

Άρθρο 19 Σύγκληση

1.Η σύγκληση της συνέλευσης γίνεται από το διαχειριστή, σύμφωνα με τις διατάξεις του παρόντος, σε κάθε περίπτωση όμως προ δεκαπέντε(15) τουλάχιστον ημερών. Η ημέρα της σύγκλησης και η ημέρα της συνέλευσης δεν υπολογίζονται στην προθεσμία αυτή. Απαιτείται προσωπική πρόσκληση των εταίρων με κάθε κατάλληλο μέσο, περιλαμβανομένου του ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail).

2. Εταίροι που έχουν το ένα δέκατο του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων δικαιούνται να ζητήσουν από το διαχειριστή τη σύγκληση συνέλευσης προσδιορίζοντας τα θέματα ημερήσιας διάταξης. Αν ο διαχειριστής μέσα σε δέκα (10) ημέρες δεν συγκαλέσει τη συνέλευση, οι αιτούντες εταίροι προβαίνουν οι ίδιοι στη σύγκληση με την προταθείσα ημερήσια διάταξη.

3. Η σύγκληση της συνέλευσης πρέπει να περιέχει με ακρίβεια τον τόπο και το χρόνο, όπου θα λάβει χώρα η συνέλευση, τις προϋποθέσεις για τη συμμετοχή των εταίρων, καθώς και λεπτομερή ημερήσια διάταξη.

4. Η συνέλευση μπορεί να συνέρχεται οπουδήποτε στο εσωτερικό ή το εξωτερικό. Αν δεν αναφέρεται ο τόπος αυτός, η συνέλευση μπορεί να συνέρχεται στην έδρα της εταιρίας ή και οπουδήποτε αλλού, αν συναινούν όλοι οι εταίροι.

Κατά παρέκκλιση από τις προηγούμενες διατάξεις η συνέλευση μπορεί να συνεδριάζει εγκύρως, αν όλοι οι εταίροι είναι παρόντες ή αντιπροσωπεύονται και συναινούν (καθολική συνέλευση).

Στη συνέλευση μετέχουν όλοι οι εταίροι αυτοπροσώπως ή με αντιπρόσωπο. Έχουν το δικαίωμα να λάβουν το λόγο και να ψηφίσουν.

Κάθε εταιρικό μερίδιο παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου.

Το δικαίωμα ψήφου δεν μπορεί να ασκείται από εταίρο, διαχειριστή ή μη, αν πρόκειται να αποφασισθεί ο ορισμός ειδικού εκπροσώπου για διεξαγωγή δίκης εναντίον του (Ν.4072/2012 άρθρο 67 παράγραφος 4) ή η απαλλαγή από την ευθύνη του (Ν.4072/2012 άρθρο 67 παράγραφος 2) ή ο αποκλεισμός του από την εταιρία κατ΄ άρθρο 93 του ως άνω Νόμου.

Η συνέλευση αποφασίζει με απόλυτη πλειοψηφία του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων. Οι αποφάσεις της συνέλευσης δεσμεύουν τους απόντες ή τους διαφωνούντες εταίρους.

Απόφαση της συνέλευσης των εταίρων που λήφθηκε με τρόπο που δεν είναι σύμφωνος με το νόμο ή το παρόν καταστατικό ή κατά κατάχρηση της εξουσίας της πλειοψηφίας υπό τους όρους του άρθρου 281 του Αστικού Κώδικα, ακυρώνεται από το δικαστήριο. Η ακύρωση μπορεί να ζητείται από το διαχειριστή, καθώς και από κάθε εταίρο που δεν παρέστη στη συνέλευση ή αντιτάχθηκε στην απόφαση, με αίτηση που υποβάλλεται στο αρμόδιο

δικαστήριο μέσα σε προθεσμία τεσσάρων (4) μηνών από την καταχώρισή της στο βιβλίο πρακτικών. ο αιτών μπορεί να ζητήσει από το δικαστήριο το διορισμό ειδικού εκπροσώπου της εταιρίας για τη διεξαγωγή της δίκης. Η τελεσίδικη απόφαση περί ακυρότητας ισχύει έναντι πάντων. Αν η προσβαλλόμενη απόφαση της συνέλευσης καταχωρίστηκε στο Γ.Ε.Μ.Η., καταχωρίζεται και η δικαστική απόφαση που την ακυρώνει.

Απόφαση της συνέλευσης των εταίρων που είναι αντίθετη στο νόμο ή στο παρόν καταστατικό είναι άκυρη. Η ακυρότητα αναγνωρίζεται από το δικαστήριο ύστερα από αίτηση που υποβάλλεται από κάθε πρόσωπο το οποίο έχει έννομο συμφέρον, εντός προθεσμίας έξι (6) μηνών από την καταχώριση στο βιβλίο πρακτικών. Σε περίπτωση που με την τροποποίηση του παρόντος καταστατικού ο σκοπός της εταιρίας καθίσταται παράνομος ή αντικείμενος στη δημόσια τάξη, καθώς και όταν από την απόφαση προκύπτει διαρκής παράβαση των διατάξεων δεν υπόκειται σε προθεσμία.

Απόφαση που αποτυπώνεται σε έγγραφο, χωρίς να συντρέχουν οι προϋποθέσεις του άρθρου 73 του Ν.4072/2012 ή που είναι αντίθετη στο νόμο ή το παρόν καταστατικό, είναι άκυρη. Τα δυο τελευταία εδάφια της προηγούμενης παραγράφου εφαρμόζονται αναλόγως.

Άρθρο 20 Αύξηση εταιρικού κεφαλαίου

Η αύξηση του κεφαλαίου γίνεται με αύξηση του αριθμού των εταιρικών μεριδίων

Σε περίπτωση αύξησης κεφαλαίου που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος όλοι οι εταίροι έχουν δικαίωμα προτίμησης στο νέο κεφάλαιο, ανάλογα με τον αριθμό των εταιρικών μεριδίων έχει ο καθένας. Το δικαίωμα προτίμησης ασκείται με δήλωση προς την εταιρία μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την καταχώριση της απόφασης των εταίρων στο Γ.Ε.Μ.Η.

Άρθρο 21 Μείωση εταιρικού κεφαλαίου

Η μείωση κεφαλαίου γίνεται με ακύρωση υφιστάμενων μεριδίων που αντιστοιχούν σε κεφαλαιακές εισφορές και με τήρηση της αρχής της ίσης μεταχείρισης των εταίρων που έχουν τέτοια μερίδια.

Η μείωση δεν επιτρέπεται να επιφέρει μηδενισμό του κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται ταυτόχρονη αύξηση τούτου. Σε περίπτωση μείωσης του κεφαλαίου το αποδεσμευόμενο ενεργητικό μπορεί να αποδοθεί στους εταίρους με μερίδια που αντιστοιχούν σε κεφαλαιακές εισφορές, μόνο αν οι εταιρικοί δανειστές δεν προβάλλουν αντιρρήσεις. Η προβολή αντιρρήσεων πρέπει να γίνει με δήλωση των δανειστών προς την εταιρία μέσα σε ένα (1) μήνα από την καταχώριση της απόφασης των εταίρων για μείωση του κεφαλαίου στο Γ.Ε.Μ.Η. Αν υπάρξει τέτοια δήλωση, αποφαίνεται το δικαστήριο μετά από αίτημα της εταιρίας. Το δικαστήριο μπορεί να επιτρέψει την απόδοση του ενεργητικού στους εταίρους ή να την εξαρτήσει από εξόφληση του δανειστή, παροχή σε αυτόν επαρκών ασφαλειών ή ανάληψη προσωπικής υποχρέωσης από εταίρους. Εάν υποβληθούν αντιρρήσεις από περισσότερους δανειστές, εκδίδεται μία απόφαση ως προς όλες.

Άρθρο 22 Έξοδος εταίρου

Κάθε εταίρος μπορεί να εξέλθει της εταιρίας για σπουδαίο λόγο με απόφαση δικαστηρίου που εκδίδεται μετά από απόφασή του.

Ο εξερχόμενος εταίρος δικαιούται να λάβει την πλήρη αξία των μεριδίων του. Η αποτίμηση γίνεται από τους εταίρους ομόφωνα ή μπορεί να ανατεθεί με κοινή απόφαση σε τρίτους όπως ορκωτό λογιστή. Αν τα μέρη δεν συμφωνούν στην αποτίμηση ή το παρόν καταστατικό δεν ορίζει τον τρόπο προσδιορισμού της, αποφασίζει το δικαστήριο. Σε κάθε περίπτωση, η εταιρία μπορεί να αξιώσει αποζημίωση κατά το άρθρο 78 παράγραφος 4 του Ν.4072/2012.

Μετά την έξοδο του εταίρου ο διαχειριστής υποχρεούται χωρίς καθυστέρηση να προβεί σε ακύρωση των μεριδίων του και, αν συντρέχει περίπτωση, σε μείωση του κεφαλαίου και να αναπροσαρμόσει τον αριθμό των εταιρικών μεριδίων με σχετική καταχώριση στο Γ.Ε.Μ.Η. Ορίζεται στο παρόν καταστατικό ότι σε περίπτωση εξόδου τα εταιρικά μερίδια δεν θα ακυρώνονται αλλά θα εξαγοράζονται από πρόσωπο που θα υποδεικνύει η εταιρία, αντί καταβολής της πλήρους αξίας των μεριδίων που προσδιορίζεται κατά τα ανωτέρω. Προβλέπεται ακόμη ότι οι εταίροι έχουν δικαίωμα προτίμησης στην εξαγορά, κατά το ποσοστό της συμμετοχής τους στην εταιρία.

Άρθρο 23 Αποκλεισμός εταίρου

Αν υπάρχει σπουδαίος λόγος, το δικαστήριο, μετά από αίτηση κάθε διαχειριστή ή εταίρου, μπορεί να αποκλείσει από την εταιρία κάποιον εταίρο, αν υπήρξε γι΄ αυτό απόφαση των λοιπών εταίρων σύμφωνα με το άρθρο 72 παράγραφος 4 του Ν.4072/2012. Η αίτηση πρέπει να υποβάλλεται μέσα σε εξήντα (60) ημέρες από τη λήψη της απόφασης των εταίρων. Το δικαστήριο μπορεί να εκδίδει προσωρινή διαταγή με την οποία διατάσσει τα αναγκαία ασφαλιστικά μέτρα, που μπορεί να περιλαμβάνουν την προσωρινή αναστολή του δικαιώματος ψήφου του υπό αποκλεισμό εταίρου. Από την τελεσιδικία της απόφασης και την καταβολή στον αποκλειόμενο της πλήρους αξίας των μεριδίων του, που προσδιορίζονται κατά τα ανωτέρω, η εταιρία συνεχίζεται μεταξύ των λοιπών εταίρων. Σε κάθε περίπτωση η εταιρία μπορεί να αξιώσει αποζημίωση κατά το άρθρο 78 παράγραφος 4 του Ν.4072/2012. Κατά τα λοιπά εφαρμόζεται αναλόγως η παράγραφος 4 του άρθρου 92 του ως άνω Ν.4072/2012.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ

ΣΧΕΣΕΙΣ ΕΤΑΙΡΩΝ ΜΕ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΑ ΚΑΙ ΣΧΕΣΕΙΣ ΜΕΤΑΞΥ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ

Άρθρο 24 Δικαιώματα και υποχρεώσεις εταίρων

Σε περίπτωση μη ρητής πρόβλεψης στον Ν.4072/2012 ή στο παρόν καταστατικό, τα εταιρικά μερίδια παρέχουν ίσα δικαιώματα και υποχρεώσεις, ανεξάρτητα από το είδος της εισφοράς στην οποία αντιστοιχούν. Για την παροχή στους εταίρους νέων δικαιωμάτων ή επιβολή νέων υποχρεώσεων απαιτείται τροποποίηση του παρόντος με συμφωνία όλων των εταίρων ή τη συναίνεση εκείνου, τον οποίο αφορά η υποχρέωση.

Η εταιρία μπορεί να αρνηθεί την παροχή πληροφοριών ή την πρόσβαση στα βιβλία αν υπάρχει σοβαρή απειλή στα επιχειρηματικά συμφέροντα της εταιρίας.

Κάθε εταίρος δικαιούται να ζητεί πληροφορίες που είναι απαραίτητες για την κατανόηση και την εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης της συνέλευσης.

Εταίροι που έχουν το ένα δέκατο (1/10) του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων δικαιούνται οποτεδήποτε να ζητήσουν από το δικαστήριο το διορισμό ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή-λογιστή για να διερευνήσει σοβαρές υπόνοιες παράβασης του νόμου ή του καταστατικού και να γνωστοποιήσει το αποτέλεσμα με έκθεσή του στους εταίρους και την εταιρία.

Άρθρο 25 Συμβάσεις εταιρίας με εταίρους ή το διαχειριστή

Κάθε σύμβαση μεταξύ εταιρίας και των εταίρων ή του διαχειριστή που αφορούν αποκλειστικά την εταιρία πρέπει να καταγράφεται στο βιβλίο πρακτικών του άρθρου 66 του Ν.4072/2012 με μέριμνα του διαχειριστή και να ανακοινώνεται σε όλους τους εταίρους μέσα σε ένα (1) μήνα από τη σύναψή της.

Η εκτέλεση των συμβάσεων της πρώτης παραγράφου του παρόντος άρθρου απαγορεύεται, εφόσον με την εκτέλεση αυτή, ματαιώνεται, εν όλω ή εν μέρει, η ικανοποίηση των λοιπών δανειστών της εταιρίας.

Συμφωνίες εταιρίας και εταίρων, που αφορούν τη διαχείριση της περιουσίας της εταιρίας εκ μέρους των τελευταίων είναι επιτρεπτές.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ – ΔΙΑΝΟΜΗ ΚΕΡΔΩΝ – ΕΛΕΓΧΟΣ

Η ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρία συντάσσει ετήσιες οικονομικές καταστάσεις που περιλαμβάνουν:

α. τον ισολογισμό, β. το λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσης, γ. τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων και δ. προσάρτημα που περιλαμβάνει όλες τις αναγκαίες πληροφορίες και επεξηγήσεις για την πληρέστερη κατανόηση των άλλων καταστάσεων καθώς και την ετήσια έκθεση του διαχειριστή για την εταιρική δραστηριότητα κατά τη χρήση που έληξε. Οι καταστάσεις υπογράφονται από το διαχειριστή και αποτελούν ενιαίο σύνολο.

Μια φορά στο τέλος της εταιρικής χρήσης, ο διαχειριστής της εταιρίας υποχρεούται να συντάξει απογραφή όλων των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της, με λεπτομερή περιγραφή και αποτίμηση. Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας καταρτίζονται από το διαχειριστή της με βάση την απογραφή αυτή.

Για την κατάρτιση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις των ΕΛΠ (ελληνικών λογιστικών προτύπων). Όταν κατά τις ισχύουσες διατάξεις οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις καταρτίζονται σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα, ισχύουν αναλόγως τα οριζόμενα στα άρθρα 134 επ. του κ. ν. 2190/90.

Με μέριμνα του διαχειριστή γίνεται δημοσίευση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων στο Γ.Ε.ΜΗ. και στην ιστοσελίδα της εταιρίας μέσα σε τρεις (3) μήνες από τη λήξη της εταιρικής χρήσης. Σχετικά εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 43β του κ. ν. 2190/90.

Για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων των ιδιωτικών κεφαλαιουχικών εταιριών εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις των άρθρων 36, 36^{α}, 37 και 38 καθώς και της παραγράφου 43^{α} του κ.ν. 2190/1920. Οι ελεγκτές ορίζονται από τους εταίρους και ο διορισμός τους καταχωρίζεται στο Γ.Ε.ΜΗ.

Ιδιωτικές κεφαλαιουχικές εταιρίες που κατά το κλείσιμο του ισολογισμού δεν υπερβαίνουν τα όρια των δυο από τα τρία κριτήρια του άρθρου 42^{α} παρ.6 του κ. ν. 2190/1920, απαλλάσσονται από την υποχρέωση ελέγχου των οικονομικών καταστάσεών τους από ορκωτούς ελεγκτές λογιστές. Εφαρμόζονται αναλόγως οι παράγραφοι 7 και 8 του πιο πάνω άρθρου 42^{α} του κ.ν. 2190/1920.

Για την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και τη διανομή των κερδών απαιτείται απόφαση των εταίρων.

Κάθε έτος και πριν από τη διανομή κερδών πρέπει να κρατείται τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) των καθαρών κερδών για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού. Το αποθεματικό αυτό μπορεί μόνο να κεφαλαιοποιείται ή να συμψηφίζεται με ζημίες. Πρόσθετα αποθεματικά μπορούν να προβλέπονται από το καταστατικό ή να αποφασίζονται από τους εταίρους.

Για να διανεμηθούν κέρδη, πρέπει αυτά να προκύπτουν από τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και να υπερβαίνουν το δυο τοις εκατό (2%) του ετήσιου κύκλου εργασιών της εταιρίας. Οι εταίροι αποφασίζουν για τα κέρδη που θα διανεμηθούν αφού πρώτα κρατηθεί το αποθεματικό που αναφέρεται παραπάνω και απομένουν κέρδη προς διανομή.

Η συμμετοχή των εταίρων στα κέρδη είναι ανάλογη προς τον αριθμό των μεριδίων που έχει κάθε εταίρος.

Οι εταίροι που εισέπραξαν κέρδη κατά παράβαση των προηγούμενων παραγράφων οφείλουν να τα επιστρέψουν στην εταιρία. Η αξίωση αυτή μπορεί να ασκηθεί και πλαγιαστικά από τους δανειστές.

Η προηγούμενη παράγραφος εφαρμόζεται και σε περιπτώσεις κεκρυμμένης καταβολής κερδών ή έμμεσης επιστροφής εισφορών.

Κάθε ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρία, που διέπεται από το ελληνικό δίκαιο, αν είναι μητρική κατά τα οριζόμενα στην περίπτωση Α΄ της παρ. δ. του άρθρου 42^{ε} του κ. ν. 2190/1920, υποχρεούται να καταρτίζει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις και ενοποιημένη έκθεση διαχείρισης.

Για την κατάρτιση των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων εφαρμόζονται οι διατάξεις των άρθρων 90 έως 109 του κ. ν. 2190/1920.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Η΄ - ΛΥΣΗ ΚΑΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

Άρθρο 27 Λόγοι Λύσης

Η ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρία λύεται: α. οποτεδήποτε με απόφαση των εταίρων, β. όταν παρέλθει ο ορισμένος χρόνος διάρκειας, εκτός αν ο χρόνος αυτός παραταθεί πριν λήξει με απόφαση των εταίρων, γ. αν κηρυχθεί η εταιρία σε πτώχευση και δ. σε άλλες περιπτώσεις που προβλέπει ο Ν.4072/2012 ή το καταστατικό. Η λύση της εταιρίας, αν δεν οφείλεται στην πάροδο του χρόνου διάρκειας, καταχωρίζεται στο Γ.Ε.ΜΗ. με μέριμνα του εκκαθαριστή.

Άρθρο 28 Εκκαθάριση και εκκαθαριστής

Αν λυθεί η εταιρία για οποιοδήποτε λόγο, εκτός από την κήρυξη αυτής σε πτώχευση, ακολουθεί το στάδιο της εκκαθάρισης. Μέχρι το πέρας της εκκαθάρισης η εταιρία λογίζεται ότι εξακολουθεί και διατηρεί την επωνυμία της, στην οποία προστίθενται οι λέξεις «υπό εκκαθάριση».

Η εξουσία των οργάνων της εταιρίας κατά το στάδιο της εκκαθάρισης περιορίζεται στις αναγκαίες για την εκκαθάριση της εταιρικής περιουσίας πράξεις. Ο εκκαθαριστής μπορεί να ενεργήσει και νέες πράξεις, εφόσον με αυτές εξυπηρετούνται η εκκαθάριση και το συμφέρον της εταιρίας.

Η εκκαθάριση ενεργείται από το διαχειριστή, εκτός αν το καταστατικό προβλέπει διαφορετικά ή αποφάσισαν άλλως οι εταίροι. Οι διατάξεις για το διαχειριστή εφαρμόζονται ανάλογα και στον εκκαθαριστή.

Με την έναρξη της εκκαθάρισης, ο εκκαθαριστής υποχρεούται να ενεργήσει απογραφή των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της εταιρίας και να καταρτίσει οικονομικές καταστάσεις τέλους χρήσης οι οποίες εγκρίνονται με απόφαση των εταίρων. Εφόσον η εκκαθάριση εξακολουθεί, ο εκκαθαριστής υποχρεούται και καταρτίζει στο τέλος κάθε έτους οικονομικές καταστάσεις.

Ο εκκαθαριστής υποχρεούται να περατώσει αμελητί τις εκκρεμείς υποθέσεις της εταιρίας, να εξοφλήσει τα χρέη της, να εισπράξει τις απαιτήσεις της και να μετατρέψει σε χρήμα την εταιρική περιουσία. Κατά τη ρευστοποίηση των περιουσιακών στοιχείων της εταιρίας ο εκκαθαριστής οφείλει να προτιμά την εκποίηση της επιχείρησης ως συνόλου, όπου τούτο είναι εφικτό.

Εταίροι με εξωκεφαλαιακές εισφορές εξακολουθούν και κατά το στάδιο της εκκαθάρισης να παρέχουν υπηρεσίες, που αποτελούν το αντικείμενο της εισφοράς τους, στο μέτρο που τούτο είναι αναγκαίο για την διεκπεραίωση των εργασιών της εκκαθάρισης.

Οι εταίροι με μερίδια που αντιστοιχούν σε εγγυητικές εισφορές εξακολουθούν να είναι υπόχρεοι έναντι τρίτων για την καταβολή των χρεών της εταιρίας για διάστημα τριών (3) ετών μετά τη λύση της εταιρίας.

Εάν το στάδιο της εκκαθάρισης υπερβεί την τριετία, εφαρμόζεται αναλόγως το άρθρο 49, παρ.6 του κ.ν. 2190/1920. Το σχέδιο επιτάχυνσης και περάτωσης της εκκαθάρισης εγκρίνεται με απόφαση των εταίρων κατά το άρθρο 72, παρ.5 του Ν.2190/1920. Η τυχόν

αίτηση στο δικαστήριο υποβάλλεται από εταίρους που έχουν το ένα δέκατο (1/10) του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων.

Μετά την ολοκλήρωση της εκκαθάρισης, ο εκκαθαριστής καταρτίζει οικονομικές καταστάσεις περάτωσης της εκκαθάρισης, τις οποίες οι εταίροι καλούνται να εγκρίνουν με απόφασή τους. Με βάση τις καταστάσεις αυτές ο εκκαθαριστής διανέμει το προϊόν της εκκαθάρισης στους εταίρους, ανάλογα με τον αριθμό των μεριδίων καθενός. Με συμφωνία όλων των εταίρων ο εκκαθαριστής μπορεί να προβεί σε αυτούσια διανομή της περιουσίας.

Ο εκκαθαριστής μεριμνά για την καταχώριση της ολοκλήρωσης της εκκαθάρισης στο Γ.Ε.ΜΗ.

Ενόσω διαρκεί η εκκαθάριση ή μετά την περάτωση της πτώχευσης λόγω τελεσίδικης επικύρωσης του σχεδίου αναδιοργάνωσης ή για το λόγο του άρθρου 170, παράγραφος 3 του Πτωχευτικού Κώδικα (.3588/2007) η εταιρία μπορεί να αναβιώσει με ομόφωνη απόφαση των εταίρων.

Άρθρο 29 ΕΠΙΛΥΣΗ ΔΙΑΦΟΡΩΝ

1. Για τις υποθέσεις που, κατά τις διατάξεις του Β΄ Μέρους του Ν.4072/212, υπάγονται σε δικαστήριο, αποκλειστικά αρμόδιο είναι το ειρηνοδικείο της έδρας της εταιρίας, που κρίνει με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας, εκτός αν ορίζεται κάτι άλλο.
2. Με το αρχικό καταστατικό μπορούν να υπάγονται οι υποθέσεις της παραγράφου 1 του άρθρου 48 του Ν.4072/2012, καθώς και κάθε άλλη διαφορά που ανακύπτει από την εταιρική σχέση μεταξύ εταίρων ή μεταξύ αυτών και της εταιρίας, σε διαιτησία. Ρήτρα διαιτησίας εισαγόμενη με τροποποίηση του καταστατικού ισχύει μόνο αν αποφασίστηκε ομόφωνα.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Θ΄ - ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

ΑΡΘΡΟ 30

1. ΚΑΛΥΨΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΑΡΧΙΚΟΥ ΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Το εταιρικό κεφάλαιο της εταιρίας, όπως αυτό ορίσθηκε στο άρθρο 8 του παρόντος, ανέρχεται σε τατρακόσιες χιλιάδες (400.000,00) ευρώ, κατανέμεται σε τετρακόσιες χιλιάδες (400.000) εταιρικά μερίδια που το κάθε ένα είναι ονομαστικής αξίας ενός (1,00) ευρώ.

Το ως άνω εταιρικό κεφάλαιο καλύφθηκε και αναλήφθηκε εξ ολοκλήρου από τους ιδρυτές ως ακολούθως:

Α. Ο Αγαθάγγελος Καρέλης του Δημητρίου (πρώην ομόρρυθμος εταίρος) εισφέρει την αναλογία του 80% στην καθαρή περιουσία της μετατρεπομένης Ο.Ε. αξίας 320.000,00 ευρώ και αναλαμβάνει 320.000 εταιρικά μερίδια που το κάθε ένα είναι ονομαστικής αξίας ενός (1,00) ευρώ, ήτοι θα κατέχει ποσοστό 80% του εταιρικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου και

Β. Ο Αθανάσιος Κυριακίδης του Βασιλείου (πρώην ομόρρυθμος εταίρος) εισφέρει την αναλογία του 20% στην καθαρή περιουσία της μετατρεπομένης Ο.Ε. αξίας 80.000,00 ευρώ και αναλαμβάνει 00.000 εταιρικά μερίδια που το κάθε ένα είναι ονομαστικής αξίας ενός (1,00) ευρώ, ήτοι θα κατέχει ποσοστό 20% του εταιρικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου.

2. Αποτελέσματα της μετατροπής:

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 113 του Ν.4601/2019:

1. Η παρούσα μετατροπή συντελείται με μόνη την καταχώριση, σύμφωνα με την υποπερίπτωση αα΄ της περίπτωσης α΄ της παρ.1 του άρθρου 16 του ν.3419/2005 στο Γ.Ε.ΜΗ.,
2. Από την ολοκλήρωση των διατυπώσεων δημοσιότητας σύμφωνα με την παρ.1, επέρχονται αυτοδίκαια και έναντι όλων τα εξής αποτελέσματα:

Α. Η μετατραπείσα εταιρία **διατηρεί τη νομική της προσωπικότητα και συνεχίζεται με τη νέα της νομική μορφή χωρίς να πραγματοποιείται μεταβίβαση της περιουσίας της, με ειδική ή καθολική διαδοχή**,

Β. Οι διοικητικές άδειες που έχουν εκδοθεί υπέρ της μετατραπείσας εταιρίας συνεχίζουν να υφίστανται,

Γ. Οι εταίροι της μετατραπείσας εταιρίας μετέχουν με τη νέα της μορφή, σύμφωνα με τις διατάξεις που διέπουν αυτή,

Δ. Δικαιώματα τρίτων στις εταιρικές συμμετοχές της μετατραπείσας εταιρίας διατηρούνται στις εταιρικές συμμετοχές με τη νέα της εταιρικής μορφής.

3. Οι εκκρεμείς δίκες συνεχίζονται αυτοδίκαια και χωρίς άλλη διατύπωση στο όνομα της εταιρίας με τη νέα της εταιρική μορφή.

Από τη συντέλεση διατυπώσεων δημοσιότητας κατά τις διατάξεις του Ν.4548/2018 της υποπερίπτωσης αα΄ της περίπτωσης α΄ της παρ.1 του άρθρου 16 του ν.3419/2005 περί Γ.Ε.ΜΗ. και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 113 του Ν.4601/2018, για την γενόμενη μετατροπή, η μετατρεπόμενη Ο.Ε. συνεχίζεται με την μορφή Ι.Κ.Ε.. Πριν την ολοκλήρωση των διατυπώσεων δημοσιότητας του προηγούμενου εδαφίου, η μετατροπή δεν παράγει κανένα αποτέλεσμα.

Συνεπεία των ανωτέρω οριζομένων, οι μέχρι τώρα επ΄ ονόματι της μετατρεπομένης Ο.Ε. πάσης φύσεως συμφωνίες μετά τρίτων ως και κάθε δικαιοπραξία με κάθε νομικό ή φυσικό πρόσωπο και πιστωτικές συμβάσεις μετά Τραπεζών συνεχίζονται από την εκ μετατροπής Ι.Κ.Ε. με τους ίδιους όρους και συμφωνίες, δικαιουμένης αυτής να κινεί, να διαχειρίζεται και να κλείνει όλους τους σχετικούς λογαριασμούς της σε Τράπεζες κατά συνέχεια της μετατρεπομένης Ο.Ε.

Οι εταίροι της δια του παρόντος συνιστώμενης εταιρίας δηλώνουν ότι αποδέχονται για λογαριασμό της την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της μετατρεπομένης Ο.Ε., όπως αυτά απεικονίζονται στα λογιστικά της βιβλία κατά την

ημερομηνία ολοκληρώσεως της μετατροπής. Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία θα αποτελούν μέρος του ενεργητικού και παθητικού της συνιστώμενης Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρίας. Εκτιμητική Έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών της παρ.3 του άρθρου 17 του Ν.4548/2018:

Παρατίθεται κατωτέρω αυτούσια η από 21/10/2022 Εκτιμητική Έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών της παρ.3 του άρθρου 17 του Ν.458/2018:

Ε Κ Θ Ε Σ Η ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ

ΤΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/07/2022 ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ ΤΗΣ ΟΜΟΡΡΥΘΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΚΑΡΕΛΗΣ Α. & ΣΙΑ Ο.Ε.

(Α.Φ.Μ. 999812703)

ΜΕ ΣΚΟΠΌ ΤΗΝ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΣΕ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ, ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΣΥΝΔΥΑΣΜΕΝΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 17 ΤΟΥ Ν. 4548/2018, ΤΟΥ Ν.4601/2019 ΚΑΙ ΤΟΥ Ν.4935/2022

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

ΕΠΩΝΥΜΙΑ: ΚΑΡΕΛΗΣ Α. & ΣΙΑ Ο.Ε.
ΑΦΜ: 999812703
ΑΡ.ΓΕΜΗ: 014681535000
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΟΠΟΥΛΟΥ 32, 61100, ΚΙΛΚΙΣ

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ – ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ 2022

Θεσσαλονίκη, 21/10/2022

Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής

Νικόλαος Λαζαρίδης

Αρ. Μητρώου Σ.Ο.Ε.Λ 37641

Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής

Αντώνης Γιατράς

Αρ. Μητρώου Σ.Ο.Ε.Λ 19141

Προς τους εταίρους της εταιρίας με την επωνυμία

«ΚΑΡΕΛΗΣ Α. & ΣΙΑ Ο.Ε.»,

Αξιότιμοι κύριοι, κατόπιν σχετικής σας εντολής, σας αποστέλλουμε την έκθεση για τη εξακρίβωση της περιουσιακής κατάστασης της εταιρίας σας και με ημερομηνία ισολογισμού μετασχηματισμού την 31/07/2022.

Αναφέρεται ότι στην παρούσα δεν περιλαμβάνονται ενδεχόμενες υποχρεώσεις που θα ανάγονται σε προγενέστερους χρόνους της 31/07/2022 για τις οποίες όμως μέχρι την αποτύπωση της παρούσης δεν μας έχουν γνωστοποιηθεί, όπως επίσης και γεγονότα ή πράξεις που θα έπρεπε να περιλαμβάνονται στον ισολογισμό μετασχηματισμού και για τα οποία δεν λάβαμε γνώση.

Με τιμή

Η Επιτροπή του άρθρου 17 του Ν.4548/2018

Νικόλαος Στ. Λαζαρίδης	**Αντώνης Αθ. Γιατράς**
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής	**Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής**
ΑΜ ΣΟΕΛ 37641	**ΑΜ ΣΟΕΛ 19141**

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Ι. ΓΕΝΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

1. Ίδρυση ΣΕΛ.4

2. Έδρα - Υποκατάστημα ……ΣΕΛ.4

3. Διάρκεια ……ΣΕΛ.4

4. Σκοπός

……ΣΕΛ.4

5. Εταιρικό Κεφάλαιο ……ΣΕΛ.4

6. Λογιστικό πλαίσιο και αρχές……ΣΕΛ.4

II. ΕΙΣΦΕΡΟΜΕΝΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ……ΣΕΛ.5

III.ΚΑΤΑΓΡΑΦΕΝΤΑ ΣΤΟΙΧΕΊΑ – ΕΦΑΡΜΟΣΘΕΊΣΕΣ ΑΡΧΈΣ……ΣΕΛ.5

IV. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ……ΣΕΛ.5

V. ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΑΡΘΡΟΥ 17 ΤΟΥ Ν.4548/2018……ΣΕΛ.14

I. ΓΕΝΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΟΜΟΡΡΥΘΜΗΣ ΕΤΑΡΙΑΣ

1. Ίδρυση

Η εταιρεία συστήθηκε με ιδιωτικό συμφωνητικό αρχικά με την επωνυμία «Α.ΚΑΡΕΛΗΣ-Κ.ΠΑΜΠΟΥΚΙΔΗΣ ΟΕ» με την δημοσίευση του νομίμως στο Πρωτοδικείο Κιλκίς την 3η Ιουνίου 2003 με αύξοντα αριθμό 68.

2. Έδρα - Υποκατάστημα

Έδρα της εταιρείας είναι η πόλη του Κιλκίς και συγκεκριμένα το κατάστημα επί της οδού Καραγιαννοπούλου 32.

3. Διάρκεια

Σύμφωνα με το άρθρο 4 του καταστατικού, η διάρκεια της εταιρείας ορίστηκε αορίστου χρόνου.

4. Σκοπός

Σύμφωνα με το άρθρο 3 του καταστατικού, σκοπός της εταιρείας αποτελεί η επί κέρδη εκμετάλλευση επιχείρησης εμπορίας ηλεκτρικών συσκευών, μικροσυσκευών, ανταλλακτικών και συναφών ειδών καθώς και προϊόντων καφέ και αφεψημάτων.

5. Εταιρικό Κεφάλαιο

Το κεφάλαιο της εταιρίας, όπως προκύπτει από το άρθρο 5 του καταστατικού της εταιρίας, ανέρχεται στο ποσό των εκατόν είκοσι χιλιάδων ευρώ **(120.000,00 €)** και έχει καταβληθεί από τους εταίρους στο ταμείο της εταιρίας ως εξής:

Εταίροι	**Συμμετοχή σε κεφάλαιο**	
	Ευρώ	**ποσοστό**
Αγαθάγγελος Καρέλης	96.000,00	80,00%
Κυριακίδης Αθανάσιος	24.000,00	20,00%
	120.000,00	**100,00%**

6. Λογιστικό πλαίσιο και αρχές

Το λογιστικό σύστημα που τηρεί η επιχείρηση είναι διπλογραφικό λογιστικό σύστημα σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014.

II. ΕΙΣΦΕΡΟΜΕΝΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Παρακάτω περιγράφονται αναλυτικά τα εισφερόμενα περιουσιακά στοιχεία της εταιρίας και πραγματοποιείται σχετικός προσδιορισμός της αξίας αυτών.

III. ΚΑΤΑΓΡΑΦΕΝΤΑ ΣΤΟΙΧΕΊΑ – ΕΦΑΡΜΟΣΘΕΊΣΕΣ ΑΡΧΈΣ

Η παρούσα έκθεση στηρίχθηκε στα στοιχεία του Ισολογισμού - Απογραφής που συντάχθηκε κατά την 31.07.2022 για τους σκοπούς του μετασχηματισμού. Κατά την καταγραφή εφαρμόσαμε τις διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες. Τα αποτελέσματα διατυπώνονται στην παρούσα έκθεση.

IV. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Κατωτέρω παρουσιάζουμε την αξία (Καθαρή Λογιστική Θέση) του Ισολογισμού κατά την 31.07.2022 μετασχηματισμού παραθέτοντας τους λογαριασμούς Ενεργητικού και Παθητικού, όπως αυτοί προκύπτουν κατόπιν της επαλήθευσης της καθαρής λογιστικής αξίας τους και της σχετικής εκτίμησης τους από την επιτροπή.

ΚΑΡΕΛΗΣ Α. & ΣΙΑ Ο.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης Ιουλίου 2022

(χρηματοοικονομικά στοιχεία στο κόστος κτήσης)

Ποσά σε ευρώ

	Σημείωση	**31/7/2022**
ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	**-1-**	0,39
Λοιπός εξοπλισμός	**-2-**	16.179,96
Σύνολο		16.180,35
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	**-3-**	2.006,50
Σύνολο		2.006,50
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Δάνεια και απαιτήσεις	**-4-**	1.070,00
Σύνολο		1.070,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		*19.256,85*
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		
Αποθέματα		
Εμπορεύματα	**-5-**	294.681,51
Πρώτες Ύλες και διάφορα υλικά	**-6-**	1.726,02
Σύνολο		296.407,53
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	**-7-**	244.866,92

Λοιπές απαιτήσεις	**-8-**	20.808,27
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**-9-**	294.009,48
Σύνολο		559.684,67
Σύνολο κυκλοφορούντων		*856.092,20*
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		**875.349,05**
		31/7/2022
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο		400.000,00
Σύνολο		400.000,00
Σύνολο καθαρής θέσης		*400.000,00*
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	**-10-**	136.359,09
Εμπορικές υποχρεώσεις	**-11-**	28.207,94
Φόρος εισοδήματος	**-12-**	34.405,80
Λοιποί φόροι και τέλη	**-13-**	14.404,77
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	**-14-**	4.470,23
Λοιπές υποχρεώσεις	**-15-**	257.501,22
Σύνολο		475.349,05
Σύνολο υποχρεώσεων		*475.349,05*
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ, ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		**875.349,05**

Αναλυτικές καταστάσεις υπολοίπων των λογαριασμών του Ισολογισμού:

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Σημ.1 Ακίνητα € 0,39

Λογαριασμός	Αξία Ν.4308/2014	Αξία Εκτίμησης
Ακίνητα	0,39	0,39

Η ανωτέρω λογιστική αξία του λογαριασμού αφορά την αξία κτήσης των λοιπών εργασιών που έχουν πραγματοποιηθεί επί ακινήτων τρίτων και συγκεκριμένα στο κατάστημα επί της οδού Καραγιαννοπούλου 32, Κιλκίς μεταξύ των οποίων περιλαμβάνονται η εγκατάσταση συναγερμού, η εγκατάσταση ασανσέρ, ηλεκτρολογικές εργασίες, εργασίες χρωματισμού, όπως προκύπτει από τα επίσημα λογιστικά βιβλία και το μητρώο παγίων που τηρεί η επιχείρηση σύμφωνα με τον Ν.4308/2014.

Για την εκτίμηση της αξίας των παραπάνω στοιχείων, λήφθηκε υπόψη η αναπόσβεστη λογιστική και φορολογική αξία η οποία θεωρήθηκε και εύλογη. Η επιτροπή έκρινε ως εύλογη την αναπόσβεστη φορολογική αξία. Η εκτιμώμενη αξία προσδιορίστηκε στο ποσό των ευρώ 0,39.

Σημ.2 Λοιπός Εξοπλισμός € 16.179,96

Πρόκειται για τον εξοπλισμό που έχει στην κατοχή της η εταιρεία και μεταξύ άλλων περιλαμβάνονται: έπιπλα γραφείου, Η/Υ, εκτυπωτές, κινητά τηλέφωνα καθώς και των μεταφορικών μέσων ως εξής: 1) ΚΙΗ 9707 με πρώτη άδεια κυκλοφορίας 29.02.2020, 2) ΙΡΙ 8776 με πρώτη άδεια κυκλοφορίας 25.11.2015, 3) ΚΙΗ 2628 με πρώτη άδεια κυκλοφορίας 23.05.2014, 4) ΚΙΗ 3250 με πρώτη άδεια κυκλοφορίας 24.04.2015.

Λογαριασμός	Λογιστική Αξία	Αξία Εκτίμησης
Λοιπός Εξοπλισμός	16.179,96	16.179,96

Το ανωτέρω ποσό ευρώ 16.179,96 αφορά την αναπόσβεστη αξία των παραπάνω στοιχείων όπως προκύπτει από το μητρώο παγίων. Για την εκτίμηση της αξίας των παραπάνω παγίων, λήφθηκε υπόψη το γεγονός ότι βρίσκεται σε καλή κατάσταση, είναι καλώς συντηρημένος και εμπορεύσιμος και δεν υφίσταται σημαντική οικονομική ή τεχνολογική απαξίωση καθώς και οι λογιστικές – φορολογικές αξίες. Η επιτροπή έκρινε ως εύλογη την αναπόσβεστη φορολογική αξία. Η εκτιμώμενη αξία προσδιορίστηκε στο ποσό των ευρώ 16.179,96.

Σημ.3 Λοιπά Άυλα € 2.006,50

Πρόκειται για τα προγράμματα που έχει στην κατοχή της η εταιρεία όπως προκύπτει από τα επίσημα λογιστικά βιβλία και το μητρώο παγίων που τηρεί η επιχείρηση σύμφωνα με τον Ν.4308/2014.

Λογαριασμός	Λογιστική Αξία	Αξία Εκτίμησης
Λοιπά Άυλα	2.006,50	2.006,50

Για την εκτίμηση της αξίας των παραπάνω στοιχείων, λήφθηκε υπόψη η αναπόσβεστη λογιστική και φορολογική αξία η οποία θεωρήθηκε και εύλογη. Η επιτροπή έκρινε ως εύλογη την αναπόσβεστη φορολογική αξία. Η εκτιμώμενη αξία προσδιορίστηκε στο ποσό των ευρώ 2.006,50.

Σημ.4 Δάνεια και απαιτήσεις € 1.070,00

Το παραπάνω ποσό αφορά εγγυήσεις ρεύματος, ενοικίου και νερού όπως απεικονίζεται στην επίσημη απογραφή της επιχείρησης κατά την 31.07.2022.

Λογαριασμός	Λογιστική Αξία	Αξία Εκτίμησης
Δάνεια και απαιτήσεις	1.070,00	1.070,00

Για την επαλήθευση των παραπάνω απαιτήσεων λήφθηκαν υπόψη οι γενικοί κανόνες του Ν.4308/2014. Η επιτροπή έκρινε ότι οι λογιστικές ονομαστικές αξίες είναι και οι εύλογες.

Σημ.5 Εμπορεύματα € 294.681,51

Το ποσό των εμπορευμάτων ποσό ευρώ **294.681,51** αποτελεί το τελικό απόθεμα που απομένει την 31.07.2022 στην επιχείρηση, όπως προκύπτει από το ισοζύγιο αποθήκης και τα επίσημα λογιστικά βιβλία που τηρεί η επιχείρηση σύμφωνα με τον Ν.4308/2014.

Λογαριασμός	Λογιστική Αξία	Αξία Εκτίμησης
Εμπορεύματα	294.681,51	294.681,51

Συγκεκριμένα, πρόκειται για 71.139,00 τεμάχια αποθεμάτων συναφών με το αντικείμενο εργασιών της εταιρίας και συγκεκριμένα αφορούν ηλεκτρικές συσκευές, επαγγελματικό εξοπλισμό, μικροσυσκευές τα οποία αποτιμήθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014.

Σημ.6 Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά € 1.726,02

Το ποσό των πρώτων υλών και διάφορων υλικών ποσό ευρώ **1.726,02** αποτελεί το τελικό απόθεμα που απομένει την 31.07.2022 στην επιχείρηση, όπως προκύπτει από το ισοζύγιο αποθήκης και τα επίσημα λογιστικά βιβλία που τηρεί η επιχείρηση σύμφωνα με τον Ν.4308/2014.

Λογαριασμός	Λογιστική Αξία	Αξία Εκτίμησης
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	1.726,02	1.726,02

Συγκεκριμένα, πρόκειται για 1.108,00 τεμάχια αποθεμάτων πρώτων υλών και υλικών συναφών με το αντικείμενο εργασιών της εταιρίας και συγκεκριμένα αφορούν παλέτες, διαφημιστικούς καταλόγους και άλλα υλικά συσκευασίας, τα οποία αποτιμήθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014.

Σημ.7 Εμπορικές απαιτήσεις € 244.866,92

Λογαριασμός	Λογιστική Αξία	Αξία Εκτίμησης
Εμπορικές Απαιτήσεις	244.866,92	244.866,92

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού αφορά απαιτήσεις από πελάτες κατά την 31.07.2022, όπως προκύπτει από τα τηρούμενα βιβλία της εταιρείας και από την κατάσταση πελατών της 31.07.2022 που μας δόθηκε, για την επαλήθευση των οποίων λήφθηκαν υπόψη οι γενικοί κανόνες του Ν.4308/2014.

Εμπορικές Απαιτήσεις	31/07/2022
Πελάτες εσωτερικού	185.418,62
Πελάτες εξωτερικού	7.056,00
Επιταγ.Εισπρακτέες Μεταχρ/νες	50.039,25
Προμηθευτές Εξωτερικού	4.917,55
Πρ/ψεις για Επισφαλείς Απ/σεις	(2.564,50)
Σύνολο	**244.866,92**

Σημ.8 Λοιπές απαιτήσεις € 20.808,27

Λογαριασμός	Λογιστική Αξία	Αξία Εκτίμησης
Λοιπές Απαιτήσεις	20.808,27	20.808,27

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού αφορά λοιπές απαιτήσεις κατά την 31.07.2022, όπως προκύπτει από τα τηρούμενα βιβλία της εταιρείας, για την επαλήθευση λήφθηκαν υπόψη οι γενικοί κανόνες του Ν.4308/2014.

Λοιπές Απαιτήσεις	31/07/2022
Ελλ.Δημ.Πρ/νοι&Παρ/νοι Φόροι	20.808,25
Λοιποί Φόροι & Τέλη	0,02

Σύνολο	**20.808,27**

Σημ.9 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα € 294.009,48

Λογαριασμός	Λογιστική Αξία	Αξία Εκτίμησης
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	294.009,48	294.009,48

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού ποσό ευρώ **294.009,48** αφορά το ταμείο (μετρητά σε ευρώ) ποσού ευρώ 231.384,11, που ήταν διαθέσιμο κατά την 31.07.2022 καθώς και το υπόλοιπο του ενδιάμεσου λογαριασμού ποσού ευρώ 143,04 και των τραπεζικών λογαριασμών που τηρεί η επιχείρηση ποσού ευρώ 62.482,33 ως εξής: Στην Τράπεζα ALPHA BANK με αριθμό λογαριασμού 880002002012510 ποσού ευρώ 1.828,20 ευρώ, στην Τράπεζα EUROBANK με αριθμό λογαριασμού 00260130240200690008 ποσού ευρώ 3.344,75, στην Τράπεζα Εθνική με αριθμό λογαριασμού 44051619 ποσού ευρώ 31.867,00, στην Τράπεζα Πειραιώς με αριθμό λογαριασμού 5249104734118 ποσού ευρώ 2.757,06 και με αριθμό λογαριασμού 5249025206963 ποσού ευρώ 22.685,32. Για την αποτίμηση του παραπάνω ποσού λήφθηκαν υπόψη οι γενικοί κανόνες του Ν. 4308/2014.

ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ € 875.349,05

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Σημ.10 Τραπεζικά Δάνεια € 136.359,09

Λογαριασμός	Λογιστική Αξία	Αξία Εκτίμησης
Τραπεζικά Δάνεια	136.359,09	136.136.359,09

Το παραπάνω ποσό αφορά στο υπόλοιπο των δανείων κατά την 31.07.2022 που έλαβε η εταιρία σύμφωνα με τα λογιστικά βιβλία και τα αντίγραφα extrait των τραπεζών ως εξής: ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ 0010224902000063282 ποσού ευρώ 136.359,09.

Σημ.11 Εμπορικές υποχρεώσεις € 28.207,94

Λογαριασμός	Λογιστική αξία	Αξία Εκτίμησης
Εμπορικές υποχρεώσεις	28.207,94	28.207,94

Το ποσό αφορά στα ανοιχτά υπόλοιπα των προμηθευτών της εταιρίας κατά την 31.07.2022 ποσού ευρώ 28.207,94 όπως απεικονίζεται στα επίσημα λογιστικά βιβλία της εταιρίας, τα οποία τηρούνται σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014. Η επιτροπή έκρινε ότι οι λογιστικές ονομαστικές αξίες είναι και οι εύλογες.

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/07/2022
Προμηθευτές εσωτερικού	28.207,94
Σύνολο	**28.207,94**

Σημ.12 Φόρος εισοδήματος € 34.405,80

Λογαριασμός	Λογιστική αξία	Αξία Εκτίμησης
Φόρος εισοδήματος	34.405,80	34.405,80

Το ποσό που απεικονίζεται στο παραπάνω κονδύλιο ποσού 34.405,80 ευρώ αφορά τον αναλογούν Φόρο εισοδήματος όπως απεικονίζεται στην επίσημη απογραφή της επιχείρησης κατά την 31.07.2022. Η επιτροπή έκρινε ότι οι λογιστικές ονομαστικές αξίες είναι και οι εύλογες.

Σημ.13 Λοιποί φόροι και τέλη € 14.404,77

Λογαριασμός	Λογιστική αξία	Αξία Εκτίμησης
Λοιποί φόροι και τέλη	14.404,77	14.404,77

Το παραπάνω κονδύλιο αφορά στο πληρωτέο ποσό φόρου προστιθέμενης αξίας ποσού ευρώ 12.246,46 και παρακρατούμενου φόρου μισθωτών υπηρεσιών ποσού ευρώ 2.158,31.

Το παραπάνω ποσό είναι αυτούσιο όπως απεικονίζεται στην επίσημη απογραφή της επιχείρησης κατά την 31.07.2022, η οποία συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014.

Η επιτροπή έλαβε υπόψη της για την εκτίμηση του παραπάνω κονδυλίου και έκρινε ότι οι λογιστικές ονομαστικές αξίες είναι και οι εύλογες.

Σημ.14 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης € 4.470,23

Λογαριασμός	Λογιστική αξία	Αξία Εκτίμησης
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	4.470,23	4.470,23

Το ποσό των Οργανισμών Κοινωνικής Ασφάλισης αφορά σχετική υποχρέωση της επιχείρησης προς τον ΕΦΚΑ αναφορικά με τις ασφαλιστικές εισφορές του προσωπικού που απασχολεί όπως απεικονίζεται στα επίσημα λογιστικά βιβλία της επιχείρησης κατά την 31.07.2022. Για την αποτίμηση του παραπάνω ποσού λήφθηκαν υπόψη οι γενικοί κανόνες του Ν.4308/2014.

Σημ.15 Λοιπές υποχρεώσεις € 257.501,22

Λογαριασμός	Λογιστική αξία	Αξία Εκτίμησης
Λοιπές υποχρεώσεις	257.501,22	257.501,22

Το ποσό που απεικονίζεται στο παραπάνω κονδύλιο αφορά στα ανοιχτά υπόλοιπα αποδοχών προσωπικού ποσού ευρώ 2.369,90, πιστωτικών καρτών ποσού ευρώ 969,66 και σε υποχρεώσεις προς εταίρους ποσού ευρώ 251.242,63, όπως απεικονίζεται και αναλύεται στα επίσημα λογιστικά βιβλία της εταιρίας κατά την 31.07.2022. Η επιτροπή έκρινε ότι οι λογιστικές ονομαστικές αξίες είναι και οι εύλογες. Για την αποτίμηση του παραπάνω ποσού λήφθηκαν υπόψη οι γενικοί κανόνες του Ν.4308/2014.

ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΒΑΣΕΙ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ **€ 475.349,05**

Ύστερα από τα παραπάνω προκύπτει ότι το σύνολο του Ενεργητικού και Παθητικού της εταιρίας με την επωνυμία «ΚΑΡΕΛΗΣ Α. & ΣΙΑ Ο.Ε.» την 31 Ιουλίου 2022 ανέρχεται σε :

Περιγραφή		31/07/2022
Σύνολο Ενεργητικού	€	875.349,05
Σύνολο Παθητικού (πλην Ιδίων Κεφαλαίων)	€	475.349,05
Καθαρή Θέση		**400.000,00**

Η Καθαρή Θέση αναλύεται ως εξής :

	Σύνολο :	0,00	400.000,00	-400.000,00
Κωδικός	**Περιγραφή**	**Χρέωση**	**Πίστωση**	**31/07/2022**
40.06	Εταιρικό Κεφάλαιο	0,00	400.000,00	400.000,00

Σύμφωνα με την παραπάνω εκτίμηση το εισφερθέν κεφάλαιο, προκύπτει ως διαφορά μεταξύ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ και ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ της εταιρίας. Από την εκτίμηση μας προέκυψε καθαρή αξία κεφαλαίου ποσού ευρώ 400.000,00.

V. ΈΚΘΕΣΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 17 ΤΟΥ Ν.4548/2018

Προς τους εταίρους της εταιρείας

«**ΚΑΡΕΛΗΣ Α. & ΣΙΑ Ο.Ε**»

Εκτελέσαμε τις διαδικασίες που προβλέπονται από το Ν.4548/2018, με σκοπό την εκτίμηση της καθαρής Λογιστικής αξίας της επιχείρησης σας, σύμφωνα με τις συνδυασμένες διατάξεις του άρθρου 17 του ν. 4548/2018, του ν.4601/2019 και του ν.4935/2022.

Η εργασία μας διενεργήθηκε στην βάση κοινώς παραδεκτών πρακτικών αποτίμησης για την επαλήθευση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων καθώς επίσης και στην βάση του επαγγελματικού σκεπτικισμού.

Συγκεκριμένα, η έκθεσή μας παρουσιάζει στις επισυναπτόμενες αναλύσεις που αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας, την διαπίστωση των καθαρών λογιστικών αξιών των

περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της επιχείρησης κατά την 31η Ιουλίου 2022 και δεν εκφράζει οποιαδήποτε άλλη γνώμη.

Με βάση την διενεργηθείσα εργασία διαπιστώσαμε ότι η καθαρή λογιστική αξία των περιουσιακών στοιχείων ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 400.000,00 (τετρακόσιες χιλιάδες ευρώ).

Το καθαρό εισφερθέν εταιρικό κεφάλαιο ανέρχεται κατά την 31.07.2022 στο ποσό των ευρώ τετρακοσίων χιλιάδων (400.000,00€), το οποίο αποτελεί το εισφερθέν κεφάλαιο στην μετατρεπόμενη Εταιρία.

Δεδομένου ότι η διενεργηθείσα εργασία δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω.

Θεσσαλονίκη, 21/10/2022

Νικόλαος Στ. Λαζαρίδης	**Αντώνης Αθ. Γιατράς**
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής	**Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής**
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 37641	**Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 19141**

ΑΡΘΡΟ 31

ΕΥΘΥΝΕΣ ΙΔΡΥΤΩΝ – ΠΡΑΞΕΙΣ ΚΑΤΑ ΤΟ ΙΔΡΥΤΙΚΟ ΣΤΑΔΙΟ

1. Οι ιδρυτές είναι υπεύθυνοι για την αποκατάσταση της ζημιάς που υπέστη η εταιρία ή καλόπιστοι τρίτοι, εταίροι ή μη, από τυχόν παράλειψη υποχρεωτικής διάταξης του καταστατικού ή ανακριβείς πληροφορίες που δόθηκαν κατά την εγγραφή στο κεφάλαιο ή περιλήφθηκαν στο καταστατικό, από την μη τήρηση των διατάξεων που αφορούν την εκτίμηση και την καταβολή των εισφορών, καθώς και από την τυχόν κήρυξη της ακυρότητας της εταιρίας, εάν γνώριζαν ή όφειλαν να γνωρίζουν σχετικές πλημμέλειες. Η αξίωση του προηγουμένου εδαφίου παραγράφεται μετά την παρέλευση τριών (3) ετών από την ίδρυση της εταιρίας.
2. Πρόσωπα που έχουν ενεργήσει στο όνομα της υπό ίδρυσης εταιρίας, ευθύνονται για τις πράξεις αυτές απεριόριστα και σε ολόκληρο. Ευθύνεται όμως μόνη η εταιρία για τις πράξεις αυτές που έγιναν ρητά στο όνομά της κατά το ιδρυτικό στάδιο, εάν, μέσα σε τρείς μήνες από την απόκτηση της νομικής προσωπικότητας αυτής, αναλάβει τις υποχρεώσεις που απορρέουν από αυτές τις πράξεις.

ΑΡΘΡΟ 32

ΓΕΝΙΚΗ ΡΥΘΜΙΣΗ

Για όσα θέματα δεν ρυθμίζονται με το παρόν καταστατικό, θα εφαρμόζονται οι διατάξεις του Ν.4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 33

ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΗ

Οι συμβαλλόμενοι δίνουν ανέκκλητη ειδική εντολή και πληρεξουσιότητα προς τον Λογιστή της εταιρίας Αθανάσιο Κυριακίδη του Βασιλείου να υποβάλλει την κατά τον νόμο αίτηση και αντίγραφα κυρωμένα του καταστατικού αυτού για έγκριση στο Γ.Ε.ΜΗ., στην αρμόδια εποπτεύουσα Αρχή και να τους εκπροσωπεί στην Αρχή αυτή, όπως και στην αρμόδια Δ.Ο.Υ. και όπου κατά τον νόμο απαιτείται και στην συνέχεια να παρίσταται και να εκπροσωπεί τους στο παρόν συμβαλλόμενους ιδρυτές σε κάθε άλλη Αρχή ή Δημόσιο ή Ιδιωτικό φορέα και σε κάθε αρμόδιο συμβολαιογράφο με την ειδικότερη εντολή και πληρεξουσιότητα όπως για παραλείψεις, διορθώσεις πραγμάτων, συμπλήρωση ή τροποποίηση ή και διόρθωση όρων και συμφωνιών του καταστατικού που επιβάλλονται από τον νόμο κατά το στάδιο της εγκρίσεώς του, μη εξαιρουμένων των άρθρων και διατάξεων του καταστατικού περί εταιρικού κεφαλαίου, να συντάξει την απαραίτητη κατά την κρίση του και για τον σκοπό αυτό σχετική πράξη που θα ισχύει ως γενομένη από τους ιδρυτές και δεσμεύουσα απόλυτα αυτούς, προς συμπλήρωση, διόρθωση, διαγραφή ή τροποποίηση όρων και συμφωνιών του καταστατικού, δηλώνουν δε όλοι οι συμβαλλόμενοι εδώ ότι από τώρα εγκρίνουν και αποδέχονται κάθε τέτοια πράξη του παραπάνω εντολοδόχου και πληρεξουσίου τους ως ισχυρή και απρόσβλητη και σαν γενομένη από τους ίδιους τους συμβαλλόμενους και παριστάμενους στο παρόν ιδρυτές, οι οποίοι δηλώνουν ότι παραιτούνται από τώρα ρητά και ανεπιφύλακτα από κάθε γενικά δικαίωμά τους για προσβολή και ακύρωση της τυχόν καταρτισθησομένης συμπληρωματικής, διορθωτικής ή τροποποιητικής πράξης και του στην συνέχεια αυτής δημοσιευθησομένου καταστατικού της ιδρυόμενης με το παρόν Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρίας, καθώς και από κάθε αντιρρηση ή ένστασή τους και από κάθε σχετική αγωγή.

Σημειώνεται ότι:

Τα συμβαλλόμενα μέρη δήλωσαν υπεύθυνα σύμφωνα με τον ν.1599/86 ότι η διεύθυνση κατοικίας τους, όπως αυτή αναφέρεται στην αρχή του παρόντος, είναι η μόνιμη κατοικία τους.

Προσαρτάται στην παρούσα η υπ΄ αριθμόν βεβαίωση προέγκρισης επωνυμίας και διακριτικού τίτλου εταιριών του Επιμελητηρίου Κιλκίς, σύμφωνα με την οποία εγκρίθηκε το δικαίωμα χρήσης της παραπάνω επωνυμίας και του διακριτικού τίτλου σύμφωνα με το άρθρο 1 του Ν.2941/2001.

Τέλος τα συμβαλλόμενα μέρη δήλωσαν ότι παραιτούνται αμοιβαία από κάθε δικαίωμά τους για διάρρηξη ή προσβολή αυτού του συμβολαίου, για οποιοδήποτε ουσιαστικό ή τυπικό λόγο, ως και γι΄ αυτούς που αναφέρονται στα άρθρα 178 και 179 του Αστικού Κώδικα.

Σε βεβαίωση των παραπάνω συντάχθηκε το παρόν σε 4 αντίτυπα.

ΟΙ ΙΔΡΥΤΕΣ

ΑΚΟΛΟΥΘΟΥΝ ΥΠΟΓΡΑΦΕΣ