

Αριθ. ΙΕ/4487/466

Καθορισμός δικαιολογητικών και στοιχείων αιτήσεως για την υπαγωγή αλλοδαπών και ημεδαπών εταιρειών στις διατάξεις του α.ν. 89/1967, όπως τροποποιήθηκε με το ν. 3427/2005 (κεφάλαιο ΣΤ).

Οι ενδιαφερόμενες να υπαχθούν στις διατάξεις του α.ν. 89/1967, όπως τροποποιήθηκε με το ν. 3427/2005 (κεφάλαιο ΣΤ) αλλοδαπές επιχειρήσεις ή εξομοιούμενες με αυτές Ελληνικές, υποχρεούνται να καταθέσουν στην Διεύθυνση Κεφαλαίων Εξωτερικού του Υπουργείου Οικονομίας και Οικονομικών, τα παρακάτω δικαιολογητικά:

A. ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ:

1. Αίτηση, στην οποία ενδεικτικώς θα αναφέρεται, η πλήρης επωνυμία, η έδρα και η ιθαγένεια της εταιρείας, ο τύπος με τον οποίο λειτουργεί, η σύνθεση του Διοικητικού της Συμβουλίου καθώς και τα πρόσωπα που την δεσμεύουν δια της υπογραφής τους. Επίσης η κύρια δραστηριότητα της εταιρείας στην αλλοδαπή, οι συγκεκριμένες υπηρεσίες που θα παρέχει από την Ελλάδα, τα στοιχεία του νομίμου εκπροσώπου της, τα άτομα που θα απασχολήσει και οι ειδικότητές τους και τέλος οι συνδεδεμένες με αυτή επιχειρήσεις, κατά την έννοια του άρθρου 42ε του κ.ν. 2190/1920, στις οποίες παρέχονται οι σχετικές υπηρεσίες.

2. Κυρωμένο αντίγραφο του Καταστατικού της εταιρείας, με τις σχετικές τροποποιήσεις (εφόσον υπάρχουν).

3. Πρόσφατο Πιστοποιητικό (εντός διμήνου) από το οικείο Επιμελητήριο ή άλλη Δημόσια Αρχή, που θα βεβαιώνει τη νόμιμη σύσταση και λειτουργία της εταιρείας τη σύνθεση του Διοικητικού της Συμβουλίου και τα πρόσωπα που δεσμεύουν την εταιρεία με την υπογραφή τους. Σε περίπτωση που η σύνθεση του Δ.Σ. και η δέσμευση της εταιρείας, δεν προκύπτουν από τα παραπάνω δικαιολογητικά, προσκομίζεται σχετική βεβαίωση των Αξιωματούχων της εταιρείας (incumbency certificate).

4. Ενοποιημένο Ισολογισμό και Αποτελέσματα Χρήσης των 2 τελευταίων ετών του Ομίλου ή της Μητρικής.

5. Μελέτη τεκμηρίωσης (βάσει του υποδείγματος της Υπηρεσίας) του προτεινομένου περιθωρίου κέρδους της εταιρείας στην Ελλάδα από τις παρεχόμενες υπηρεσίες της προς τον Όμιλο ή τα Κεντρικά της.

6. Αναλυτική περιγραφή των παρεχομένων υπηρεσιών, καθώς και τα στοιχεία της λήπτριας ή των ληπτριών των υπηρεσιών εταιρεία/ες.

7. Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας για την υπαγωγή της στις διατάξεις του κεφαλαίου ΣΤ του ν. 3427/2005 και το διορισμό νομίμου εκπροσώπου.

8. Συμβολαιογραφικό Πληρεξούσιο προς τον νόμιμο εκπρόσωπό της στην Ελλάδα.

Τα ανωτέρω δικαιολογητικά – πλην των 1, 5, και 6 πρέπει να είναι επικυρωμένα από Δημόσια Αρχή και να φέρουν την ειδική Επισημείωση της Σύμβασης της Χάγης (Apostille).

Ειδικά για τις αλλοδαπές επιχειρήσεις που λειτουργούσαν στην Ελλάδα μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2005 με το καθεστώς του α.ν. 89/1967 και επιθυμούν την υπαγωγή τους στο νέο καθεστώς, δεν απαιτείται το υπ' αριθμ. (4) δικαιολογητικό.

Β΄ ΗΜΕΛΑΠΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

1. Αίτηση, στην οποία ενδεικτικώς θα αναφέρεται, η πλήρης επωνυμία και η έδρα της εταιρείας, ο τύπος με τον οποίο λειτουργεί, η σύνθεση του Διοικητικού της Συμβουλίου καθώς και τα πρόσωπα που την δεσμεύουν δια της υπογραφής τους. Επίσης το αντικείμενο εργασιών της, οι συγκεκριμένες υπηρεσίες που θα παρέχει στις συνδεδεμένες με αυτή επιχειρήσεις, κατά την έννοια του άρθρου 42ε του κ.ν. 2190/1920, το προτεινόμενο ποσοστό περιθωρίου κέρδους βάσει της μελέτης τεκμηρίωσης, τα στοιχεία του νομίμου εκπροσώπου της, τα άτομα που θα απασχολήσει και οι ειδικότητές τους.
2. Κυρωμένο αντίγραφο του Καταστατικού της εταιρείας, με τις σχετικές τροποποιήσεις (εφ' όσον υπάρχουν), από το οποίο να προκύπτει ότι το αντικείμενο της περιορίζεται αποκλειστικά στις αναφερόμενες στο άρθρο 27 παράγραφος 1 του ν. 3427/2005 δραστηριότητες.
3. Πρόσφατη Βεβαίωση του οικείας Νομαρχίας ότι η εταιρεία είναι εγγεγραμμένη σ' αυτή και η άδεια της εξακολουθεί να ισχύει (για Α.Ε.) ή βεβαίωση του οικείου Πρωτοδικείου (για Ε.Π.Ε.)
4. Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας ή της Γενικής Συνελεύσεως των εταίρων της για την υπαγωγή της στις διατάξεις του κεφαλαίου ΣΤ του ν. 3427/2005.
5. Το Φύλο Εφημερίδας της Κυβερνήσεως (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.), στο οποίο δημοσιεύθηκε η σύνθεση του Δ.Σ της εταιρείας (για Α.Ε.) ή η περίληψη με τα στοιχεία της ΕΠΕ.
6. Ενοποιημένο Ισολογισμό και Αποτελέσματα Χρήσης των 2 τελευταίων ετών του Ομίλου ή της μητρικής Εταιρείας.
7. Μελέτη τεκμηρίωσης (βάσει του υποδείγματος της Υπηρεσίας) του περιθωρίου κέρδους της εταιρείας από τις παρεχόμενες υπηρεσίες της προς τον Όμιλο.
8. Αναλυτική περιγραφή των παρεχομένων υπηρεσιών, καθώς και τα στοιχεία της λήπτριας ή των ληπτριών των υπηρεσιών εταιρεία/ες.