



Κυπριακή Δημοκρατία



ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ
ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ

ΤΜΗΜΑ ΕΦΟΡΟΥ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ

ΘΕΜΑ: Έναρξη λειτουργίας Κεντρικού Μητρώου Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και άλλων Νομικών Οντοτήτων από το Τμήμα Εφόρου Εταιρειών

Αγαπητοί συνεργάτες

Με την επιστολή μας αυτή θα θέλαμε να σας ενημερώσουμε ότι το Τμήμα Εφόρου Εταιρειών, του Υπουργείου Ενέργειας, Εμπορίου και Βιομηχανίας, έχει οριστεί ως η αρμόδια αρχή για την τήρηση και λειτουργία του Κεντρικού Μητρώου Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και άλλων Νομικών Οντοτήτων, στο πλαίσιο εναρμόνισης της εθνικής νομοθεσίας με την 5η Ευρωπαϊκή Οδηγία (ΕΕ 2018/843, 30ης Μαΐου 2018) για την πρόληψη και καταπολέμηση της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας.

Το Τμήμα Εφόρου Εταιρειών στις 12.03.2021 εξέδωσε την 1^η Οδηγία (ΚΔΠ 112/2021) για τη λειτουργία του Μητρώου Πραγματικών Δικαιούχων, η οποία, μεταξύ άλλων, προνοεί πως όλες οι εταιρείες που έχουν συσταθεί ή εγγραφεί με βάση τον περί Εταιρειών Νόμο (Κεφ. 113), καθώς και οι Ευρωπαϊκές Δημόσιες Εταιρείες Περιορισμένης Ευθύνης (SE), έχουν υποχρέωση καταχώρισης των πραγματικών τους δικαιούχων στο Κεντρικό Μητρώο του Εφόρου Εταιρειών.

Στον κατάλογο των νομικών οντοτήτων με την πιο πάνω υποχρέωση προστίθενται, μετά από σχετική γνωμοδότηση του Γενικού Εισαγγελέα, και οι Συνεταιρισμοί, εφόσον και αυτοί εγγράφονται στον Έφορο Εταιρειών βάσει του άρθρου 50 του περί Ομορρύθμων και Ετερορρύθμων Εταιρειών και Εμπορικών Επωνυμιών Νόμου, (Κεφ.116).



ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ
ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ

Για περισσότερες πληροφορίες: Ubos@meci.gov.cy

Περισσότερες λεπτομέρειες σε σχέση με τον τρόπο καταχώρισης των στοιχείων πραγματικών δικαιούχων, το Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων και τη λειτουργία του, μπορείτε να βρείτε:

1. Στην οδηγία ΚΔΠ 112/2021 (<https://www.companies.gov.cy/gr/βάση-πληροφοριών/2-νομοθεσία/ο-περί-παρεμπόδισης-και-καταπολέμισης-της-νομιμοποίησης-εσόδων-από-παράνομες-δραστηριότητες-νόμοι-του-2007-εως-και-2021-οδηγία-δυνάμει-του-άρθρου-61α>)
2. Στο εγχειρίδιο για την ενδιάμεση λύση του Κεντρικού Μητρώου Πραγματικών Δικαιούχων: <https://www.companies.gov.cy/gr/εγχειρίδια>.
3. Στις απαντήσεις σε συχνά ερωτήματα που υποβάλλονται σχετικά με το Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων: <https://www.companies.gov.cy/gr/βάση-πληροφοριών/faq-s>.
4. Σε ανακοινώσεις του Τμήματος Εφόρου Εταιρειών.

Για έγκαιρη ενημέρωση, σε πραγματικό χρόνο, για το θέμα αυτό συστήνεται η εγγραφή στο «Ενημερωτικό Δελτίο» της ιστοσελίδας του Κλάδου Εταιρειών, ενώ για τυχόν απορίες/διευκρινίσεις μπορείτε να αποσταθείτε στην ηλεκτρονική διεύθυνση Ubos@meci.gov.cy.

Με βάση τα πιο πάνω το Υπουργείο Ενέργειας, Εμπορίου και Βιομηχανίας και το Τμήμα Εφόρου Εταιρειών, σας καλούν όπως προχωρήσετε το ταχύτερο δυνατόν και οπωσδήποτε πριν από τις 12 Μαρτίου 2022, στην υποβολή των στοιχείων πραγματικών δικαιούχων στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων. Σημειώνεται ότι δεν θα δοθεί περαιτέρω παράταση.

Σας ευχαριστώ

Στάλω Παπαϊωάννου

Αν. Έφορος Εταιρειών

Πραγματικός δικαιούχος είναι το φυσικό πρόσωπο που έχει την τελική κατοχή ή έλεγχο μίας οντότητας ή το φυσικό πρόσωπο για λογαριασμό του οποίου διεξάγεται συναλλαγή ή δραστηριότητα.

- Ως ένδειξη **άμεσης ιδιοκτησίας** αποτελεί συμμετοχή 25% συν 1 μετοχή ή ιδιοκτησιακό δικαίωμα άνω του 25% που κατέχεται από φυσικό πρόσωπο.
- Ως ένδειξη **έμμεσης ιδιοκτησίας** αποτελεί συμμετοχή 25% συν 1 μετοχή ή ιδιοκτησιακό δικαίωμα άνω του 25% που κατέχεται από νομικό πρόσωπο, το οποίο βρίσκεται υπό τον έλεγχο φυσικού προσώπου ή προσώπων ή από περισσότερα του ενός νομικά πρόσωπα, τα οποία βρίσκονται υπό τον έλεγχο του ίδιου φυσικού προσώπου ή προσώπων.

Σε περίπτωση που δεν προσδιορίζεται φυσικό πρόσωπο ως πραγματικός δικαιούχος με τον τρόπο που περιγράφεται πιο πάνω ή όταν υπάρχει αμφιβολία ότι το πρόσωπο που προσδιορίστηκε είναι ο πραγματικός δικαιούχος, τότε πραγματικός δικαιούχος δηλώνεται το φυσικό πρόσωπο που κατέχει τη θέση του ανώτατου διοικητικού στελέχους.

Σύμφωνα με τα πιο πάνω, εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα (Συνεταιρισμός) που συστάθηκε ή ενεγράφη πριν από τις 12 Μαρτίου 2021 και κάθε αξιωματούχος της, έχει υποχρέωση το αργότερο μέχρι 12/03/22, να υποβάλει στον Έφορο Εταιρειών τις πληροφορίες που απαιτούνται για τους πραγματικούς δικαιούχους. Επιπλέον, εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα (Συνεταιρισμός) που συστάθηκε ή ενεγράφη μετά τις 12 Μαρτίου 2021 και κάθε αξιωματούχος της, οφείλει το αργότερο εντός 30 ημερών από την ημερομηνία σύστασης ή εγγραφής της, να υποβάλει στον Έφορο Εταιρειών τις πληροφορίες που απαιτούνται για τους πραγματικούς δικαιούχους.

Η καταχώριση των στοιχείων θα γίνεται ηλεκτρονικά από την εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα (Συνεταιρισμός) και κάθε αξιωματούχο/Συνεταίρο της, μέσω του συστήματος της ενδιάμεσης λύσης, το οποίο τέθηκε σε ισχύ στις 16.03.21, χωρίς τέλη καταχώρισης.

Τα βήματα για την καταχώριση στοιχείων πραγματικών δικαιούχων είναι τα εξής:

1. Η κάθε εταιρεία ή Συνεταιρισμός θα πρέπει να δημιουργήσει εταιρικό προφίλ/προφίλ Συνεταιρισμού στην κυβερνητική Πύλη **«ΑΡΙΑΔΝΗ»** <https://eservices.cyprus.gov.cy>
2. Η ταυτοποίηση της εταιρείας ή Συνεταιρισμού γίνεται με φυσική παρουσία εκπροσώπου του ή των αξιωματούχων της εταιρείας ή των συνεταίρων του Συνεταιρισμού, στα πιο κάτω σημεία:

- i. Κέντρα Εξυπηρέτησης Πολιτών (ΚΕΠ).
 - ii. Κέντρα Πολιτών των Κυπριακών Ταχυδρομείων (ΚΕΠΟ).
 - iii. Επαρχιακά Γραφεία Υπουργείου Ενέργειας, Εμπορίου και Βιομηχανίας Λάρνακας/Αμμοχώστου, Λεμεσού και Πάφου και στο Τμήμα Εφόρου Εταιρειών στην Λευκωσία.
3. Γίνεται εντατική προσπάθεια ώστε από τον Οκτώβριο να δοθεί η δυνατότητα υποβολής των στοιχείων αυτών και από τους αξιωματούχους/συνεταίρους της εταιρείας (διευθυντής ή γραμματέας)/συνεταιρισμού, φυσικά ή νομικά πρόσωπα, οι οποίοι μέσα από το ταυτοποιημένο προφίλ τους στην κυβερνητική Πύλη «Αριάδνη» θα μπορούν να καταχωρήσουν τα στοιχεία των Πραγματικών Δικαιούχων για όλες τις εταιρείες/Συνεταιρισμούς στις οποίες είναι αξιωματούχοι/Συνέταιροι. **Το Τμήμα Εφόρου Εταιρειών θα προβεί σε σχετική ανακοίνωση μόλις καταστεί εφικτή η παραχώρηση αυτής της δυνατότητας.**

Η καταχώριση των στοιχείων των πραγματικών δικαιούχων, στο σύστημα της ενδιάμεσης λύσης δεν είναι ακόμα δυνατή για τους Συνεταιρισμούς. Όμως, οι Συνεταιρισμοί μπορούν από τώρα να δημιουργήσουν προφίλ Συνεταιρισμού στην ΑΡΙΑΔΝΗ ακολουθώντας τη διαδικασία που περιγράφεται πιο πάνω. Το Τμήμα Εφόρου Εταιρειών θα προβεί σε σχετική ανακοίνωση μόλις γίνουν οι ανάλογες ρυθμίσεις στο σύστημα της ενδιάμεσης λύσης για τους Συνεταιρισμούς.

Εξαίρεση από την υποχρέωση καταχώρισης έχουν οι εταιρείες που:

1. Είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά και υπόκεινται σε απαιτήσεις γνωστοποίησης κατά τη νομοθεσία της Ευρωπαϊκής Ένωσης.
2. Υπόκεινται σε ισοδύναμα διεθνή πρότυπα, τα οποία εξασφαλίζουν επαρκή διαφάνεια των πληροφοριών ιδιοκτησίας.
3. Πριν τις 12/03/2021, παρέδωσαν στον Έφορο Εταιρειών αίτηση των συμβούλων τους για διαγραφή τους με βάση το άρθρο 327(2Α)(α) του περί Εταιρειών Νόμου ή παρέμειναν χωρίς αξιωματούχους πριν τις 12/03/21.
4. Η εκκαθάρισή τους έχει αρχίσει πριν τις 12/03/2021.

Αλλαγές στα στοιχεία/πληροφορίες των πραγματικών δικαιούχων θα πρέπει να καταχωρούνται εντός 14 ημερών από την ημερομηνία που περιήλθε σε γνώση της εταιρείας ή του Συνεταιρισμού η αλλαγή στις πληροφορίες. Κατά το στάδιο της ενδιάμεσης λύσης για τη συλλογή και υποβολή των στοιχείων πραγματικών δικαιούχων και μέχρι τις 12/03/22, δεν θα επιβληθούν οποιαδήποτε πρόστιμα από το Τμήμα Εφόρου Εταιρειών.