

ΚΥΠΡΙΑΚΗ



ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα
Τρίτο (I):
12.3.2021
23.7.2021
11.3.2022
18.3.2022
15.12.2023
29.1.2024
29.3.2024
16.12.2024

**ΟΙ ΠΕΡΙ ΤΗΣ ΠΑΡΕΜΠΟΔΙΣΗΣ ΚΑΙ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗΣ ΤΗΣ ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗΣ
ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΠΑΡΑΝΟΜΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ (ΜΗΤΡΩΟ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΩΝ
ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΚΑΙ ΑΛΛΩΝ ΝΟΜΙΚΩΝ ΟΝΤΟΤΗΤΩΝ) ΟΔΗΓΙΕΣ
ΤΟΥ 2021 ΕΩΣ 2024**

(Ενοποίηση)

**Γραφείο Επιτρόπου Νομοθεσίας
Λευκωσία
Δεκέμβριος, 2025**

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Σελίδα

Ανακοίνωση Νομικού Περιεχομένου	iii
Οι περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες (Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων) Οδηγίες του 2021 έως 2024 (Ενοποίηση)	1

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΟΥ

Παραίτηση από ευθύνη

Η παρούσα έκδοση του Γραφείου Επιτρόπου Νομοθεσίας αποτελεί ενοποίηση των περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες (Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων) Οδηγιών του 2021 έως 2024. [Επίσημη Εφημερίδα, Παράρτημα Τρίτο (I): 12.3.2021, 23.7.2021, 11.3.2022, 18.3.2022, 15.12.2023, 29.1.2024, 29.3.2024, 16.12.2024].

Εκδίδεται για λόγους πρακτικής διευκόλυνσης χωρίς να αντικαθιστά το αρχικό κείμενο των ενοποιούμενων Οδηγιών. Αυθεντικά είναι μόνο τα κείμενα της νομοθεσίας που δημοσιεύονται στην έντυπη Επίσημη Εφημερίδα της Κυπριακής Δημοκρατίας.

Ανακοίνωση ως προς την πνευματική ιδιοκτησία

© Γραφείο Επιτρόπου Νομοθεσίας, 2025

Επιτρέπεται η αναπαραγωγή της παρούσας έκδοσης. Αναφορά στην πηγή θα εκτιμηθεί.

Διεύθυνση επικοινωνίας: olcommissioner@olc.gov.cy

ΟΙ ΠΕΡΙ ΠΑΡΕΜΠΟΔΙΣΗΣ ΚΑΙ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗΣ ΤΗΣ ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗΣ
ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΠΑΡΑΝΟΜΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΝΟΜΟΙ
ΤΟΥ 2007 ΕΩΣ ΚΑΙ 2021
ΟΔΗΓΙΑ ΔΥΝΑΜΕΙ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 61^Α

Οδηγία αναφορικά με το Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και άλλων
Νομικών Οντοτήτων

Ο Έφορος Εταιρειών και Επίσημος Παραλήπτης, ασκώντας τις εξουσίες που του παρέχονται από το άρθρο 61Α του περί Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμου και για σκοπούς:

188(I)/2007
58(I)/2010
80(I)/2012
192(I)/2012
101(I)/2013
184(I)/2014
18(I)/2016
13(I)/2018
158(I)/2018
81(I)/2019
13(I)/2021
22(I)/2021
61(I)/2021
40(I)/2022
98(I)/2023
118(I)/2024
141(I)/2024
172(I)/2024
35(I)/2025
96(I)/2025.

(α) εναρμόνισης με την πράξη της Ευρωπαϊκής Ένωσης με τίτλο:

Επίσημη
Εφημερίδα
της Ε.Ε.: L 156,
19.6.2018, σ.43.

«Οδηγία (ΕΕ) 2018/843 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 30^{ης} Μαΐου 2018 για την τροποποίηση της οδηγίας (ΕΕ) 2015/849 σχετικά με την πρόληψη της χρησιμοποίησης του χρηματοπιστωτικού συστήματος για τη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες ή για τη χρηματοδότηση της τρομοκρατίας, και για την τροποποίηση των οδηγιών 2009/138/EK και 2013/36/ΕΕ»,

(β) αποτελεσματικής εφαρμογής των πράξεων της Ευρωπαϊκής Ένωση με τίτλους:

Επίσημη
Εφημερίδα
της Ε.Ε.: L231,
30.6.2021, σ.159.

«Κανονισμός (ΕΕ) 2021/1060 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 24ης Ιουνίου 2021, για τον καθορισμό κοινών διατάξεων για το Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης, το Ευρωπαϊκό Κοινωνικό Ταμείο, το Ταμείο Συνοχής, το Ταμείο Δίκαιης Μετάβασης και το Ευρωπαϊκό Ταμείο Θάλασσας, Αλιείας και Υδατοκαλλιέργειας και δημοσιονομικών κανόνων για τα εν λόγω Ταμεία και για το Ταμείο Ασύλου, Μετανάστευσης και Ένταξης, το Ταμείο Εσωτερικής Ασφάλειας και το Μέσο για τη Χρηματοδοτική Στήριξη της Διαχείρισης των Συνόρων και την Πολιτική των Θεωρήσεων.»,

Επίσημη
Εφημερίδα
της Ε.Ε.: L57,
18.2.2021, σ.17.

«Κανονισμός (ΕΕ) 2021/241 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 12ης Φεβρουαρίου 2021 για τη θέσπιση του μηχανικού ανάκαμψης και ανθεκτικότητας», και

«Εκτελεστική απόφαση 10686/21 του Συμβουλίου της 20ης Ιουλίου 2021 σχετικά με την έγκριση της αξιολόγησης του σχεδίου ανάκαμψης και ανθεκτικότητας Κύπρου» και

ομαλής μετάβασης από την ενδιάμεση λύση στην τελική λύση του ηλεκτρονικού Μητρώου Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών (και Άλλων Νομικών Οντοτήτων, η οποία τέθηκε σε εφαρμογή στις 14/11/2023,

εκδίδει την ακόλουθη Οδηγία:

ΜΕΡΟΣ Ι ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Συνοπτικός τίτλος.
Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα III(I):

12.3.2021
Κ.Δ.Π 112/2021
23.7.2021
Κ.Δ.Π 317/2021
11.3.2022
Κ.Δ.Π 101/2022
18.3.2022
Κ.Δ.Π 116/2022
15.12.2023
Κ.Δ.Π 401/2023

1. Η παρούσα Οδηγία θα αναφέρεται ως οι περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες (Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων) Οδηγίες του 2021 έως του 2024.

29.1.2024
Κ.Δ.Π 34/2024
29.3.2024
Κ.Δ.Π 120/2024
16.12.2024.
Κ.Δ.Π 423/2024.

Ερμηνεία.
Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα ΙΙΙ(Ι):
16.12.2024.

2. - (1) Στην παρούσα Οδηγία, εκτός εάν από το κείμενο προκύπτει διαφορετική έννοια-

«ΑΡΙΑΔΝΗ» σημαίνει την Κυβερνητική Διαδικτυακή Δίοδο Ασφαλείας που λειτουργεί από το Υφυπουργείο Έρευνας, Καινοτομίας και Ψηφιακής Πολιτικής της Κυπριακής Δημοκρατίας ως ηλεκτρονική πλατφόρμα, μέσω της οποίας παρέχονται κεντρικά ηλεκτρονικές υπηρεσίες προς τους πολίτες και τις επιχειρήσεις·

«άλλη νομική οντότητα» σημαίνει νομική οντότητα που εγγράφεται στον Έφορο Εταιρειών·

«Αρχές επιβολής του νόμου» σημαίνει την Αστυνομία Κύπρου, το Τμήμα Τελωνείων και το Τμήμα Φορολογίας

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα ΙΙΙ(Ι):
29.1.2024.

«ενδιάμεση λύση» σημαίνει το Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων εταιρειών και άλλων νομικών οντοτήτων του άρθρου 61Α του περί Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμου, με ισχύ από την 12^η Μαρτίου 2021 μέχρι την 13^η Νοεμβρίου 2023·

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα ΙΙΙ(Ι):
29.1.2024.

«επιβεβαίωση» σημαίνει την επαλήθευση των στοιχείων πραγματικών δικαιούχων τα οποία έχουν υποβληθεί·

«Εποπτικές Αρχές» έχει την έννοια που αποδίδεται στον όρο αυτό από το άρθρο 2 του Νόμου·

«εταιρεία» σημαίνει εταιρεία περιορισμένης ευθύνης με μετοχές ή εταιρεία περιορισμένης ευθύνης με εγγύηση ή Ευρωπαϊκή

ΚΕΦ.113

Δημόσια Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης που συστάθηκε ή
γράφτηκε σύμφωνα με τον περί Εταιρειών Νόμο.

9/1968
76/1977
17/1979
105/1985
198/1986
19/1990
46(Ι)/1992
96(Ι)/1992
41(Ι)/1994
15(Ι)/1995
21(Ι)/1997
ΑΝΑΚ.2331
82(Ι)/1999
149(Ι)/1999
2(Ι)/2000
135(Ι)/2000
151(Ι)/2000
76(Ι)/2001
70(Ι)/2003
167(Ι)/2003
92(Ι)/2004
24(Ι)/2005
129(Ι)/2005
130(Ι)/2005
98(Ι)/2006
124(Ι)/2006
70(Ι)/2007
71(Ι)/2007
131(Ι)/2007
186(Ι)/2007
87(Ι)/2008
41(Ι)/2009
49(Ι)/2009
99(Ι)/2009
42(Ι)/2010
60(Ι)/2010
88(Ι)/2010
53(Ι)/2011
117(Ι)/2011
145(Ι)/2011
157(Ι)/2011
198(Ι)/2011
64(Ι)/2012
98(Ι)/2012
190(Ι)/2012
203(Ι)/2012
6(Ι)/2013
90(Ι)/2013
74(Ι)/2014
75(Ι)/2014
18(Ι)/2015
62(Ι)/2015
63(Ι)/2015
89(Ι)/2015
120(Ι)/2015
40(Ι)/2016
90(Ι)/2016
97(Ι)/2016
17(Ι)/2017
33(Ι)/2017
51(Ι)/2017
37(Ι)/2018
83(Ι)/2018
149(Ι)/2018
163(Ι)/2019
38(Ι)/2020

43(I)/2020
191(I)/2020
192(I)/2020
43(I)/2021
117(I)/2021
150(I)/2021
151(I)/2021
87(I)/2022
88(I)/2022
96(I)/2022
213(I)/2022
80(I)/2023
151(I)/2023
18(I)/2024
25(I)/2024
26(I)/2024
101(I)/2024
138(I)/2024
28(I)/2025
155(I)/2025.

Επίσημη
Εφημερίδα της
Ε.Ε.: L 119,
4.5.2016, σ. 1.

«Έφορος Εταιρειών» σημαίνει τον Έφορο Εταιρειών και Επίσημο Παραλήπτη και περιλαμβάνει οποιοδήποτε άλλο πρόσωπο που διορίζεται από το Υπουργικό Συμβούλιο για να ασκεί όλες ή οποιεσδήποτε από τις εξουσίες και εκτελεί όλα ή οποιαδήποτε από τα καθήκοντα του Εφόρου Εταιρειών

«ηλεκτρονικά μέσα» σημαίνει ότι η αρχική αποστολή καθώς και η παραλαβή των στοιχείων στον προορισμό τους γίνεται μέσω ηλεκτρονικού εξοπλισμού που χρησιμεύει για την επεξεργασία(περιλαμβανομένης της ψηφιακής συμπίεσης) και την αποθήκευση δεδομένων και ότι τα στοιχεία διαβιβάζονται, μεταφέρονται και παραλαμβάνονται με ενσύρματα ή ασύρματα μέσα ή με οπτικά μέσα ή με άλλα ηλεκτρομαγνητικά μέσα·

«μέλος του ευρύτερου κοινού» σημαίνει οποιοδήποτε νομικό ή φυσικό πρόσωπο το οποίο δεν είναι Εποπτική Αρχή, Αρχή επιβολής του νόμου, η Μονάδα ούτε Υπόχρεη Οντότητα·

«Μονάδα» έχει την έννοια που αποδίδεται στον όρο αυτό από το άρθρο 2 του Νόμου·

«Κανονισμός (ΕΕ) 2016/679» έχει την έννοια που αποδίδεται στον όρο αυτό από το άρθρο 2 του Νόμου·

«Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων» σημαίνει το προβλεπόμενο στο άρθρο 61Α(4) του Νόμου Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων·

«Νόμος» σημαίνει τον περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμο·

«Οδηγία Ε.Ε.» έχει την έννοια που αποδίδεται στον όρο αυτό από το άρθρο 2 του Νόμου

"πραγματικός δικαιούχος" έχει την έννοια που αποδίδεται στον όρο αυτό από το άρθρο 2 του Νόμου·

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα III(I):
29.1.2024.

«τελική λύση» σημαίνει το Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων εταιρειών και άλλων νομικών οντοτήτων του άρθρου 61Α του περί Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμου, το οποίο τέθηκε σε εφαρμογή την 14^η Νοεμβρίου 2023·

«υπόχρεη οντότητα» έχει την έννοια που αποδίδεται στον όρο αυτό από το άρθρο 2 του Νόμου.

(2) Οποιοιδήποτε άλλοι όροι οι οποίοι χρησιμοποιούνται στην παρούσα Οδηγία και δεν ερμηνεύονται διαφορετικά σε αυτή, έχουν την έννοια που τους αποδίδεται από το Νόμο.

Εξαιρέσεις από
πεδίο Εφαρμογής
της Οδηγίας.

3.- (1) Η παρούσα Οδηγία δεν εφαρμόζεται σε εταιρεία και άλλη νομική οντότητα –

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα III(I):
29.1.2024.

(α) που είναι εισηγμένη σε ρυθμιζόμενη αγορά, η οποία υπόκειται σε απαιτήσεις γνωστοποίησης κατά τη νομοθεσία της Ευρωπαϊκής Ένωσης, ή

(β) που υπόκειται σε ισοδύναμα διεθνή πρότυπα τα οποία εξασφαλίζουν επαρκή διαφάνεια των πληροφοριών ιδιοκτησίας, ή

(γ) για την οποία, πριν την ημερομηνία έναρξης ισχύος της παρούσας Οδηγίας, παραδόθηκε στον Έφορο Εταιρειών αίτηση των συμβούλων της για διαγραφή της, δυνάμει του άρθρου 327(2Α)(α) του περί Εταιρειών Νόμου, ή

(δ) η εκκαθάριση της οποίας έχει αρχίσει πριν την ημερομηνία έναρξης ισχύος της παρούσας Οδηγίας.

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα III(I):
29.1.2024
16.12.2024.

(2) Εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα των υπόυποπαραγράφων (α) και (β) της υποπαραγράφου (1), που συστάθηκε ή ενεγράφη πριν από την έναρξη ισχύος της παρούσας Οδηγίας, οφείλει να προβεί με ηλεκτρονικά μέσα που αναφέρονται στην παράγραφο 17 στην ενέργεια πληροφόρησης της εξαίρεσης, μέχρι και την 31^η Ιανουαρίου 2025.

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα III(I):
16.12.2024.

(3) Εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα των υποπαραγράφων (α) και (β) της υποπαραγράφου (1), που συστάθηκε ή ενεγράφη μετά από την έναρξη ισχύος της παρούσας Οδηγίας, οφείλει να προβεί, με ηλεκτρονικά μέσα που αναφέρονται στην παράγραφο 17 στην ενέργεια πληροφόρησης της εξαίρεσης, το αργότερο εντός ενενήντα (90) ημερών από την ημερομηνία σύστασης ή εγγραφής της:

Νοείται ότι, εάν η προθεσμία της υποπαραγράφου (3) λήγει πριν την 31^η Ιανουαρίου 2025, ισχύει η προθεσμία της 31^{ης} Ιανουαρίου 2025.

ΜΕΡΟΣ II – ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟΚΤΗΣΗΣ ΚΑΙ ΤΗΡΗΣΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟΥΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟΥΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥΣ

Απόκτηση και
τήρηση
πληροφοριών για
πραγματικούς
δικαιούχους από
εταιρείες και άλλες
νομικές οντότητες.

125(I)/2018
26(I)/2022.

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα III(I):
16.12.2024.

4. (1) Τηρουμένων των διατάξεων του περί της Προστασίας των Φυσικών Προσώπων Έναντι της Επεξεργασίας των Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα και της Ελεύθερης Κυκλοφορίας των Δεδομένων αυτών Νόμου καθώς και του Κανονισμού (ΕΕ) 2016/679 που τυγχάνουν εφαρμογής όσον αφορά την παρούσα Οδηγία, κάθε εταιρεία και άλλη νομική οντότητα λαμβάνει όλα τα εύλογα μέτρα για να αποκτούν και φυλάσσουν επαρκείς, ακριβείς και επικαιροποιημένες πληροφορίες σχετικά με τους πραγματικούς δικαιούχους της εταιρείας και άλλης νομικής οντότητας, οι οποίες θα περιλαμβάνουν τα ακόλουθα στοιχεία:

- (α) το όνομα και επώνυμο, την ημερομηνία γέννησης, την υπηκοότητα και τη διεύθυνση διαμονής του κάθε πραγματικού δικαιούχου της,
- (β) το είδος και έκταση του τελικού ιδιοκτησιακού καθεστώτος που κατέχεται άμεσα ή έμμεσα από κάθε πραγματικό δικαιούχο, συμπεριλαμβανομένου μέσω ποσοστού μετοχών, δικαιωμάτων ψήφου ή μέσω σημαντικής επιρροής προσώπου ή το είδος και έκταση του τελικού ελέγχου που ασκείται άμεσα ή έμμεσα από κάθε πραγματικό δικαιούχο,
- (γ) τον αριθμό εγγράφου επαλήθευσης ταυτότητας του φυσικού προσώπου, τον τύπο του εγγράφου και τη χώρα έκδοσης του εγγράφου,
- (δ) την ημερομηνία κατά την οποία φυσικό πρόσωπο έγινε πραγματικός δικαιούχος, και
- (ε) την ημερομηνία κατά την οποία υπήρξαν αλλαγές στα στοιχεία του φυσικού προσώπου ή έπαυσε να είναι πραγματικός δικαιούχος:

Νοείται ότι σε περίπτωση που, αφού εξαντληθούν όλα τα δυνατά μέσα και υπό τον όρο ότι δεν υπάρχουν βάσιμες υποψίες,

δεν προσδιοριστεί φυσικό πρόσωπο ως πραγματικό δικαιούχος ή εάν υπάρχει αμφιβολία ότι το πρόσωπο που προσδιορίστηκε είναι ο πραγματικός δικαιούχος, θα αποκτώνται και φυλάσσονται από την εταιρεία και άλλη νομική οντότητα τα στοιχεία υπό (α) έως και (ε) ανωτέρω του φυσικού προσώπου που κατέχει θέση ανώτατου διοικητικού στελέχους.

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα III(I):
16.12.2024.

(2) Οι πληροφορίες που αναφέρονται στην υποπαράγραφο (1) καταχωρίζονται, τηρούνται, φυλάσσονται και επικαιροποιούνται από την εταιρεία και άλλη νομική οντότητα στο εγγεγραμμένο γραφείο της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας.

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα III(I):
16.12.2024.

(3) Ανεξάρτητα από την ποινική ευθύνη ή δίωξη οποιουδήποτε προσώπου, όταν εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα αρνείται ή παραλείπει ή αμελεί να εκπληρώσει οποιαδήποτε από τις υποχρεώσεις που αναφέρονται στις υποπαραγράφους (1) ή (2), η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα υπόκειται σε χρηματική επιβάρυνση εκατό ευρώ (€100) και περαιτέρω χρηματική επιβάρυνση πενήντα ευρώ (€50) για κάθε ημέρα συνέχισης της παράβασης με ανώτατο όριο συνολικής επιβάρυνσης πέντε χιλιάδων ευρώ (€5.000):

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα III(I):
16.12.2024.

Νοείται ότι, διευθυντής ή διευθύνων σύμβουλος εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας η οποία αρνείται ή παραλείπει ή αμελεί να εκπληρώσει οποιαδήποτε από τις υποχρεώσεις υποβολής στοιχείων για τους πραγματικούς δικαιούχους ευθύνεται αλληλεγγύως και/ή κεχωρισμένως με την εταιρεία ή νομική οντότητα για την αποπληρωμή της χρηματικής επιβάρυνσης που επιβλήθηκε στην εταιρεία ή νομική οντότητα:

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα III(I):
16.12.2024.

Νοείται περαιτέρω ότι, διευθυντής ή διευθύνων σύμβουλος εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας δεν θα ευθύνεται εάν είχε επιδείξει τη δέουσα επιμέλεια για τη συμμόρφωση με τις διατάξεις της παρούσας παραγράφου και η παράβαση δεν οφείλεται σε καμία πράξη ή παράλειψη ή αμέλεια εκ μέρους του.

Ειδοποίηση σε οποιοδήποτε φυσικό πρόσωπο το οποίο θεωρείται ότι είναι πραγματικός δικαιούχος.

5. (1) Η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα αποστέλλει ειδοποίηση σε οποιοδήποτε φυσικό πρόσωπο το οποίο έχει εύλογους λόγους να θεωρεί ότι είναι πραγματικός δικαιούχος.

(2) Η ειδοποίηση που αναφέρεται στην υποπαράγραφο (1) είναι γραπτή, υπογράφεται από αξιωματούχο της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας και αποστέλλεται σε οποιοδήποτε φυσικό πρόσωπο για το οποίο υπάρχουν εύλογοι λόγοι να θεωρείται ότι είναι πραγματικός δικαιούχος, από το οποίο απαιτείται –

(α) να δηλώσει εάν είναι ή όχι πραγματικός δικαιούχος της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας, και

(β) εάν είναι, να παρέχει γραπτώς ή να επικαιροποιήσει τις πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 4(1).

(3) Ειδοποίηση βάσει της παρούσας παραγράφου αναφέρει ότι:

(α) παρέχεται βάσει της περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες (Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων) Οδηγίας, και

(β) καλεί τον παραλήπτη να συμμορφωθεί με την ειδοποίηση το αργότερο εντός δεκαπέντε (15) ημερών από την ημερομηνία που φέρει η ειδοποίηση.

(4) Δεν απαιτείται από εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα να αποστείλει ειδοποίηση δυνάμει της παρούσας παραγράφου εάν-
(α) η εταιρεία και άλλη νομική οντότητα έχει ήδη ενημερωθεί για την κατάσταση φυσικού προσώπου ως πραγματικού δικαιούχου και της έχουν παρασχεθεί όλες οι πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 4(1), ή

(β) οι πληροφορίες και τα στοιχεία έχουν ήδη παρασχεθεί στην

εταιρεία και άλλη νομική οντότητα είτε από μέλος της εταιρείας είτε από αυτό το φυσικό πρόσωπο είτε από άλλο πρόσωπο.

(5) Φυσικό πρόσωπο που λαμβάνει ειδοποίηση δυνάμει της παρούσας παραγράφου, οφείλει να συμμορφωθεί το αργότερο εντός δεκαπέντε (15) ημερών από την ημερομηνία που φέρει η ειδοποίηση.

Υποχρέωση
πραγματικών
δικαιούχων να
κοινοποιούν
αλλαγές.

6. (1) Η παρούσα παράγραφος εφαρμόζεται σε περίπτωση
που -

(α) φυσικό πρόσωπο αναφέρεται ως πραγματικός δικαιούχος εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας,

(β) πραγματοποιείται σχετική αλλαγή, υπό την έννοια ότι το φυσικό πρόσωπο παύει να είναι πραγματικός δικαιούχος εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας ή συμβαίνει άλλη αλλαγή, ως αποτέλεσμα των οποίων οι πληροφορίες πραγματικών δικαιούχων που τηρούνται από την εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα σε σχέση με το φυσικό πρόσωπο δυνάμει της παραγράφου 4(1) είναι λανθασμένες ή ελλιπείς ή δεν έχουν τροποποιηθεί ώστε να αντικατοπτρίζουν την αλλαγή,

(γ) το φυσικό πρόσωπο γνωρίζει την αλλαγή ή θα έπρεπε εύλογα να τη γνωρίζει, και

(δ) το φυσικό πρόσωπο δεν έχει ειδοποιηθεί από την εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα δυνάμει της παραγράφου 5 μέχρι το τέλος της περιόδου των δεκαπέντε (15) ημερών που αρχίζει με την ημέρα κατά την οποία πραγματοποιήθηκε η αλλαγή.

(2) Φυσικό πρόσωπο στο οποίο εφαρμόζεται η παρούσα παράγραφος, κοινοποιεί γραπτώς στην εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα τη σχετική αλλαγή, και η κοινοποίηση:

(α) αναφέρει την ημερομηνία κατά την οποία πραγματοποιήθηκε η αλλαγή, και

(β) παρέχει στη σχετική εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα κάθε απαραίτητη πληροφορία, ώστε να μπορεί να διορθώσει τις πληροφορίες πραγματικών δικαιούχων που τηρούνται από την εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα δυνάμει της παραγράφου 4(1), ώστε να αντικατοπτρίζουν αυτήν την αλλαγή.

(3) Η υποπαράγραφος (2) τηρείται από το φυσικό πρόσωπο όχι αργότερα από οποιαδήποτε από τις ακόλουθες περιόδους είναι η τελευταία που λήγει –

(α) εντός δεκαπέντε (15) ημερών από την ημέρα κατά την οποία πραγματοποιήθηκε η σχετική αλλαγή, ή

(β) εντός δεκαπέντε (15) ημερών από την ημέρα κατά την οποία τα γεγονότα γνωστοποιήθηκαν στο φυσικό πρόσωπο από το οποίο μπορούσε εύλογα να καταλήξει στο συμπέρασμα ότι επήλθε η σχετική αλλαγή.

ΜΕΡΟΣ ΙΙΙ –ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΤΗΡΗΣΗ ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΜΗΤΡΩΟΥ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΚΑΙ ΑΛΛΩΝ ΝΟΜΙΚΩΝ ΟΝΤΟΤΗΤΩΝ

Μητρώο
Πραγματικών
Δικαιούχων
Εταιρειών και Άλλων
Νομικών Οντοτήτων.

7. Τηρουμένων των διατάξεων του περί της Προστασίας των Φυσικών Προσώπων Έναντι της Επεξεργασίας των Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα και της Ελεύθερης Κυκλοφορίας των Δεδομένων αυτών Νόμου καθώς και του Κανονισμού (ΕΕ) 2016/679 που τυγχάνουν εφαρμογής όσον αφορά την παρούσα Οδηγία, ο Έφορος Εταιρειών καταρτίζει, τηρεί και δημοσιεύει αποκλειστικά σε ηλεκτρονική μορφή Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων στο οποίο φυλάσσονται πληροφορίες σχετικά με τους

πραγματικούς δικαιούχους εταιρειών και άλλων νομικών οντοτήτων.

Υποβολή στοιχείων εταιρειών ή άλλων νομικών οντοτήτων που συστάθηκαν ή ενεγράφησαν πριν την έναρξη ισχύος της Οδηγίας.

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα III(I):
23.7.2021
11.3.2022
29.1.2024
29.3.2024
16.12.2024.

8. (1) Εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα που συστάθηκε ή ενεγράφη πριν από την έναρξη ισχύος της παρούσας Οδηγίας οφείλει, το αργότερο μέχρι την 31^η Ιανουαρίου 2025, να υποβάλει στον Έφορο Εταιρειών με ηλεκτρονικά μέσα που αναφέρονται στην παράγραφο 17, τις πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 4(1) για τους πραγματικούς δικαιούχους της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας:

Νοείται ότι, εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα της υποπαραγράφου (1), η οποία κατά την έναρξη ισχύος της παρούσας Οδηγίας δεν υπέβαλε στον Έφορο Εταιρειών, μέσω της ενδιάμεσης ή τελικής λύσης, τις πληροφορίες που αναφέρονται στην υποπαράγραφο (1) της παραγράφου 4 για τους πραγματικούς δικαιούχους της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας, οφείλει να το πράξει μέσω της τελικής λύσης, μέχρι και την 31^η Ιανουαρίου 2025:

Νοείται περαιτέρω ότι, εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα της υποπαραγράφου (1), της οποίας η μετοχική δομή καταλήγει σε εμπίστευμα, ίδρυμα ή άλλη νομική διευθέτηση παρεμφερή με εμπίστευμα, η οποία κατά την έναρξη ισχύος της παρούσας Οδηγίας δεν υπέβαλε στον Έφορο Εταιρειών, μέσω της ενδιάμεσης ή τελικής λύσης, τις πληροφορίες που αναφέρονται στην υποπαράγραφο (1) της παραγράφου 4 για τους πραγματικούς δικαιούχους της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας, οφείλει να το πράξει μέσω της τελικής λύσης, μέχρι και την 31^η Ιανουαρίου 2025.

(2). Εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα της υποπαραγράφου (1), της οποίας η μετοχική δομή καταλήγει σε εμπίστευμα, ίδρυμα ή άλλη νομική διευθέτηση παρεμφερή με εμπίστευμα, η οποία μέχρι την

13η Νοεμβρίου 2023 υπέβαλε στον Έφορο Εταιρειών πληροφορίες που αφορούν στο εμπίστευμα, ίδρυμα ή άλλη νομική διευθέτηση παρεμφερή με εμπίστευμα, μέσω της ενδιάμεσης λύσης και με βάση τις προδιαγραφές αυτής, χωρίς να υποβάλει τα στοιχεία του φυσικού προσώπου, το οποίο έχει την τελική κατοχή ή έλεγχο στον πελάτη ή/και για λογαριασμό του οποίου διεξάγεται συναλλαγή ή δραστηριότητα σύμφωνα με τον ορισμό του όρου «πραγματικός δικαιούχος» του άρθρου 2 του περί Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμου, οφείλει να υποβάλει, δια της προσθήκης και τα στοιχεία του φυσικού προσώπου που αναφέρονται στην υποπαράγραφο (1) της παραγράφου 4, μέσω της τελικής λύσης, μέχρι και την 31^η Ιανουαρίου 2025

Υποβολή στοιχείων εταιρειών ή άλλων νομικών οντοτήτων που συστήνονται ή γράφονται μετά την έναρξη ισχύος της Οδηγίας.

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα III(I):
29.1.2024
16.12.2024.

9. Εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα που συστάθηκε ή ενεγράφη μετά την έναρξη ισχύος της παρούσας Οδηγίας και οφείλει, το αργότερο εντός ενενήντα (90) ημερών από την ημερομηνία σύστασης ή εγγραφής της, να υποβάλει στον Έφορο Εταιρειών με ηλεκτρονικά μέσα που αναφέρονται στην παράγραφο 17, τις πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 4(1) για τους πραγματικούς δικαιούχους της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας:

Νοείται ότι, εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα της υποπαραγράφου (1), η οποία κατά την έναρξη ισχύος της παρούσας Οδηγίας δεν υπέβαλε εντός της προθεσμίας της υποπαραγράφου (1), στον Έφορο Εταιρειών, μέσω της ενδιάμεσης ή τελικής λύσης, τις πληροφορίες που αναφέρονται στην υποπαράγραφο (1) της παραγράφου 4 για τους πραγματικούς δικαιούχους της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας, οφείλει να το πράξει μέσω της τελικής λύσης, μέχρι και την 31^η Ιανουαρίου 2025:

Νοείται περαιτέρω ότι, εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα της υποπαραγράφου (1), της οποίας η μετοχική δομή καταλήγει σε εμπίστευμα, ίδρυμα ή άλλη νομική διευθέτηση παρεμφερή με εμπίστευμα, η οποία κατά την έναρξη ισχύος της παρούσας Οδηγίας δεν υπέβαλε εντός της προθεσμίας της υποπαραγράφου (1), στον Έφορο Εταιρειών, μέσω της ενδιάμεσης ή τελικής λύσης, τις πληροφορίες που αναφέρονται στην υποπαραγράφο (1) της παραγράφου 4 για τους πραγματικούς δικαιούχους της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας, οφείλει να το πράξει μέσω της τελικής λύσης, μέχρι και την 31^η Ιανουαρίου 2025:

Νοείται έτι περαιτέρω ότι, εάν η προθεσμία της υποπαραγράφου (1) λήγει μετά την 31^η Ιανουαρίου 2025, ισχύει η προθεσμία της υποπαραγράφου (1).

(2). Εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα της υποπαραγράφου (1), της οποίας η μετοχική δομή καταλήγει σε εμπίστευμα, ίδρυμα ή άλλη νομική διευθέτηση παρεμφερή με εμπίστευμα, η οποία μέχρι την 13^η Νοεμβρίου 2023 υπέβαλε στον Έφορο Εταιρειών πληροφορίες που αφορούν στο εμπίστευμα, ίδρυμα ή άλλη νομική διευθέτηση παρεμφερή με εμπίστευμα, μέσω της ενδιάμεσης λύσης και με βάση τις προδιαγραφές αυτής, χωρίς να υποβάλει τα στοιχεία του φυσικού προσώπου, το οποίο έχει την τελική κατοχή ή έλεγχο στον πελάτη ή/και για λογαριασμό του οποίου διεξάγεται συναλλαγή ή δραστηριότητα σύμφωνα με τον ορισμό του όρου «πραγματικός δικαιούχος» του άρθρου 2 του περί Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμου, οφείλει να υποβάλει, δια της προσθήκης και τα στοιχεία του φυσικού προσώπου που αναφέρονται στην υποπαραγράφο (1) της παραγράφου 4, μέσω της τελικής λύσης, μέχρι και την 31^η Ιανουαρίου 2025.

Υποχρέωση
κοινοποίησης
αλλαγών και
επικαιροποίησης
πληροφοριών.

10. (1) Εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα υποχρεούται να υποβάλει στον Έφορο Εταιρειών οποιεσδήποτε αλλαγές στις

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα III(I):
16.12..2024.

πληροφορίες των πραγματικών δικαιούχων της που περιέχονται στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων, σύμφωνα με τις πρόνοιες της παρούσας παραγράφου.

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα III(I):
29.1.2024
16.12.2024.

(2) Το αργότερο εντός σαράντα πέντε (45) ημερών από την ημερομηνία που περιήλθε σε γνώση της η αλλαγή στις πληροφορίες πραγματικών δικαιούχων που περιέχονται στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων, η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα υποχρεούται να καταχωρίσει με ηλεκτρονικά μέσα, που αναφέρονται στην παράγραφο 17, τις αλλαγές στις πληροφορίες των πραγματικών δικαιούχων της.

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα III(I):
29.1.2024
16.12.2024.

(3) Εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα οφείλει, κατά την περίοδο από την 1^η Οκτωβρίου έως και την 31^η Δεκεμβρίου εκάστου έτους, να επιβεβαιώνει με ηλεκτρονικά μέσα στον Έφορο Εταιρειών, πληροφορίες που αφορούν τους πραγματικούς δικαιούχους της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας που αναφέρονται στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων:

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα III(I):
16.12.2024.

Νοείται ότι, η προθεσμία επιβεβαίωσης των πληροφοριών που αφορούν τους πραγματικούς δικαιούχους της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας της υποπαραγράφου (3), η οποία λήγει την 31^η Δεκεμβρίου 2024, παρατείνεται μέχρι και την 31^η Μαρτίου 2025:

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα III(I):
16.12.2024.

Νοείται περαιτέρω ότι, η υποχρέωση επιβεβαίωσης εντός της προθεσμίας που προβλέπεται στην πρώτη επιφύλαξη έπεται της υποχρέωσης υποβολής στοιχείων και/ή πρόσθετων στοιχείων των παραγράφων (8) και (9), η οποία λήγει την 31^η Ιανουαρίου 2025.

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα III(I):
15.12.2023
29.1.2024
16.12.2024.

(4) Εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα, η οποία μέχρι και την 13η Νοεμβρίου 2023 υπέβαλε στον Έφορο Εταιρειών τις πληροφορίες που αναφέρονται στην υποπαράγραφο (1) της παραγράφου 4 για τους πραγματικούς δικαιούχους της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας, μέσω της ενδιάμεσης λύσης αλλά δεν επιβεβαίωσε μέχρι και την 31η Δεκεμβρίου 2023 τις πληροφορίες αυτές, μέσω της τελικής λύσης του ηλεκτρονικού Μητρώου Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων, το οποίο τέθηκε σε εφαρμογή την 14^η Νοεμβρίου 2023, οφείλει να το πράξει μέχρι και την 31^η Μαρτίου 2025:

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα III(I):
16.12.2024.

Νοείται ότι, εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα, της οποίας η μετοχική δομή καταλήγει σε εμπίστευμα, ίδρυμα ή άλλη νομική διευθέτηση παρεμφερή με εμπίστευμα, η οποία μέχρι την 13η Νοεμβρίου 2023 υπέβαλε στον Έφορο Εταιρειών πληροφορίες που αφορούν στο εμπίστευμα, ίδρυμα ή άλλη νομική διευθέτηση παρεμφερή με εμπίστευμα, μέσω της ενδιάμεσης λύσης και με βάση τις προδιαγραφές αυτής, χωρίς να υποβάλει τα στοιχεία του φυσικού προσώπου, το οποίο έχει την τελική κατοχή ή έλεγχο στον πελάτη ή/και για λογαριασμό του οποίου διεξάγεται συναλλαγή ή δραστηριότητα σύμφωνα με τον ορισμό του όρου «πραγματικός δικαιούχος» του άρθρου 2 του περί Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμου, οφείλει να επιβεβαιώσει τις πληροφορίες που υπέβαλε, μέσω της τελικής λύσης, μέχρι και την 31^η Μαρτίου 2025:

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα III(I):
16.12.2024.

Νοείται περαιτέρω ότι, η υποχρέωση επιβεβαίωσης με βάση την πρώτη επιφύλαξη συντρέχει με την υποχρέωση υποβολής πρόσθετων στοιχείων της υποπαραγράφου (2) της παραγράφου (8) και της υποπαραγράφου (2) της παραγράφου (9).

Ευθύνη και
χρηματική
επιβάρυνση.

11. (1) Την ευθύνη για την αληθή και ορθή υποβολή και επιβεβαίωση πληροφοριών για τους πραγματικούς δικαιούχους

Επίσημη

Εφημερίδα,
Παράρτημα ΙΙΙ(Ι):
15.12.2023
16.12.2024.

εταιρειών και άλλων νομικών οντοτήτων που αναφέρονται στις παραγράφους 8, 9 και 10 ανωτέρω φέρει η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα.

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα ΙΙΙ(Ι):
16.12.2024.

(2) Ανεξάρτητα από την ποινική ευθύνη ή δίωξη οποιουδήποτε προσώπου, όταν εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα αρνείται ή παραλείπει ή αμελεί να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις υποβολής και επιβεβαίωσης πληροφοριών για τους πραγματικούς δικαιούχους εταιρειών και άλλων νομικών οντοτήτων που αναφέρονται στις παραγράφους (8), (9) και (10) ανωτέρω, η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα υπόκειται σε χρηματική επιβάρυνση εκατό ευρώ (€100) και περαιτέρω χρηματική επιβάρυνση πενήντα ευρώ (€50) για κάθε ημέρα συνέχισης της παράβασης με ανώτατο όριο συνολικής επιβάρυνσης πέντε χιλιάδων ευρώ (€5.000):

Νοείται ότι, διευθυντής ή διευθύνων σύμβουλος εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας η οποία αρνείται ή παραλείπει ή αμελεί να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις υποβολής και επιβεβαίωσης πληροφοριών ευθύνεται αλληλεγγύως και/ή κεχωρισμένως με την εταιρεία ή νομική οντότητα για την αποπληρωμή της χρηματικής επιβάρυνσης που επιβλήθηκε στην εταιρεία ή νομική οντότητα:

Νοείται περαιτέρω ότι, διευθυντής ή διευθύνων σύμβουλος εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας δεν θα ευθύνεται εάν είχε επιδείξει τη δέουσα επιμέλεια για τη συμμόρφωση και η παράβαση δεν οφείλεται σε καμία πράξη ή παράλειψη ή αμέλεια εκ μέρους του.

Πρόσβαση στις
πληροφορίες
που τηρούνται
στο Μητρώο
Πραγματικών
Δικαιούχων
Εταιρειών και
Άλλων Νομικών
Οντοτήτων.
125(Ι) του 2018.

12. (1) Τηρουμένων των διατάξεων του Νόμου, της παρούσας Οδηγίας και του περί της Προστασίας των Φυσικών Προσώπων Έναντι της Επεξεργασίας των Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα και της Ελεύθερης Κυκλοφορίας των Δεδομένων αυτών Νόμου καθώς και του Κανονισμού (ΕΕ) 2016/679 που τυγχάνουν εφαρμογής όσον αφορά την παρούσα Οδηγία:

(α) τα πρόσωπα που αναφέρονται στο άρθρο 61Α(6)(α)(i) του Νόμου έχουν ταχεία και απεριόριστη πρόσβαση με ηλεκτρονικά μέσα στις πληροφορίες για τους πραγματικούς δικαιούχους εταιρειών και άλλων νομικών οντοτήτων που τηρούνται στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων, χωρίς την καταβολή τέλους και χωρίς να ειδοποιείται η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα,

(β) υπόχρεη οντότητα έχει ταχεία πρόσβαση με ηλεκτρονικά μέσα μόνο στο όνομα, στο μήνα και στο έτος γέννησης, στην υπηκοότητα και στη χώρα διαμονής του πραγματικού δικαιούχου, καθώς επίσης στο είδος και την έκταση των δικαιωμάτων που κατέχει, στο πλαίσιο της λήψης των μέτρων δέουσας επιμέλειας και προσδιορισμού ταυτότητας για τον πελάτη, υπό την προϋπόθεση της εκ των προτέρων ηλεκτρονικής της εγγραφής, που καθορίζεται δυνάμει οδηγίας που εκδίδει ο Έφορος Εταιρειών, και της καταβολής τέλους ύψους τριών ευρώ και πενήντα σεντ (€3,50) ανά εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα,

(γ) οποιοδήποτε μέλος του ευρύτερου κοινού έχει πρόσβαση με ηλεκτρονικά μέσα μόνο στο όνομα, στο μήνα και στο έτος γέννησης, στην υπηκοότητα και στη χώρα διαμονής του πραγματικού δικαιούχου, καθώς επίσης στο είδος και την έκταση των δικαιωμάτων που κατέχει, υπό την προϋπόθεση της εκ των προτέρων ηλεκτρονικής του εγγραφής, που καθορίζεται δυνάμει οδηγίας που εκδίδει ο Έφορος Εταιρειών, και της καταβολής τέλους ύψους τριών ευρώ και πενήντα σεντ (€3,50) ανά εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα.

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα ΙΙΙ(Ι):
18.3.2022.

(δ) δυνάμει του Άρθρου 61Α(4)(γ) του Νόμου, το Γενικό Λογιστήριο της Δημοκρατίας, η Ελεγκτική Υπηρεσία της ΚΔ, η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου, η Γενική Διεύθυνση Ανάπτυξης του Υπουργείου Οικονομικών, η Ευρωπαϊκή Επιτροπή, το

Ευρωπαϊκό Ελεγκτικό Συνέδριο, η Ευρωπαϊκή Υπηρεσία Καταπολέμησης της Απάτης (OLAF) και η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία (EPPO), ως οι αρμόδιες Αρχές ελέγχου και επαλήθευσης, σε εθνικό και ευρωπαϊκό επίπεδο, για τα προγράμματα/ σχέδια που χρηματοδοτούνται από τα Ταμεία της Ευρωπαϊκής Επιτροπής έχουν, σε σχέση με τους επιδιωκόμενους νόμιμους σκοπούς τους, πρόσβαση με ηλεκτρονικά μέσα στις πληροφορίες για τους πραγματικούς δικαιούχους εταιρειών και άλλων νομικών οντοτήτων που τηρούνται στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων, χωρίς την καταβολή τέλους και χωρίς να ειδοποιείται η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα.

(2) Σε περίπτωση που ο πραγματικός δικαιούχος εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας είναι ανήλικος, η πρόσβαση υπόχρεης οντότητας ή μέλους του ευρύτερου κοινού στις πληροφορίες που κατέχει ο Έφορος Εταιρειών στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων, υπόκειται στην υποβολή γραπτού αιτήματος εκ μέρους της υπόχρεης οντότητας ή του μέλους του ευρύτερου κοινού. Ο Έφορος Εταιρειών αξιολογεί λεπτομερώς το γραπτό αίτημα και τις περιστάσεις της υπόθεσης και δύναται να απευθύνει ερωτήσεις, να ζητά διευκρινίσεις και επιπρόσθετες πληροφορίες από οποιοδήποτε πρόσωπο και να λάβει υπόψη κατά τη λήψη της απόφασής του, ανάλογα με την περίπτωση, οποιοδήποτε από τα πιο κάτω:

(α) αν το αίτημα είναι δεόντως αιτιολογημένο και υποστηρίζεται από αποδεικτικά στοιχεία,

(β) αν έχει εκδοθεί διάταγμα δικαστηρίου που επιτρέπει την αποκάλυψη των πληροφοριών.

(3) Σε περίπτωση έγκρισης ή απόρριψης αιτήματος πρόσβασης

υπόχρεης οντότητας ή μέλους του ευρύτερου κοινού στις πληροφορίες που αφορούν ανήλικο, ο Έφορος Εταιρειών αποστέλλει στον αιτητή, εντός τριάντα (30) ημερών από την ημερομηνία της απόφασής του, έγγραφη γνωστοποίηση, η οποία περιλαμβάνει το αιτιολογικό της απόφασης και μνεία του δικαιώματος του αιτητή να προσβάλει τυχόν απορριπτική απόφαση με προσφυγή δυνάμει του άρθρου 146 του Συντάγματος.

(4) Η προβλεπόμενη στην υποπαράγραφο (2) εξαίρεση δεν ισχύει για τα πιστωτικά ιδρύματα και τους χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς.

(5) Νοείται ότι η πρόσβαση του Γενικού Ελεγκτή στα Μητρώα Πραγματικών Δικαιούχων διασφαλίζεται βάσει των διατάξεων του περί της Καταθέσεως Στοιχείων και Πληροφοριών στο Γενικό Ελεγκτή της Δημοκρατίας Νόμου, Ν. 113(Ι)/2002.

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα ΙΙΙ(Ι):
18.3.2022.

113(Ι)/2002
32(Ι)/2007
137(Ι)/2013
31(Ι)/2014
124(Ι)/2016
134(Ι)/2016.

Εξαιρέσεις
δημοσιοποίησης
πληροφοριών.

13. (1) Σε εξαιρετικές περιπτώσεις, πραγματικός δικαιούχος εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας ή η ίδια η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα εφόσον έχει αποδεδειγμένα τη συγκατάθεση του πραγματικού δικαιούχου ή του κηδεμόνα του αν ο πραγματικός δικαιούχος είναι με άλλο τρόπο νομικά ανίκανος, δύναται, κατόπιν γραπτού αιτήματος προς τον Έφορο Εταιρειών, να ζητήσει εξαίρεση από την πρόσβαση υπόχρεης οντότητας ή μέλους του ευρύτερου κοινού στο σύνολο ή μέρος των πληροφοριών σχετικά με τον πραγματικό δικαιούχο με την αιτιολογία ότι αν η πρόσβαση σε τέτοιες πληροφορίες επιτραπεί, θα εκθέσει τον πραγματικό δικαιούχο σε δυσανάλογο κίνδυνο εξαπάτησης, απαγωγής, εκβιασμού, εκβίασης, παρενόχλησης, βίας ή εκφοβισμού ή ότι ο πραγματικός δικαιούχος είναι με άλλο τρόπο νομικά ανίκανος.

(2) Κατά την εξέταση γραπτού αιτήματος εξαίρεσης πρόσβασης σε πληροφορίες σχετικά με πραγματικό δικαιούχο εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας, ο Έφορος Εταιρειών αξιολογεί λεπτομερώς τις περιστάσεις της υπόθεσης, δύναται να απευθύνει ερωτήσεις, να ζητά διευκρινίσεις και επιπρόσθετες πληροφορίες από οποιοδήποτε πρόσωπο και να λάβει υπόψη κατά τη λήψη της απόφασής του, ανάλογα με την περίπτωση, οποιοδήποτε από τα πιο κάτω:

(α) αν το αίτημα είναι δεόντως αιτιολογημένο και υποστηρίζεται από αποδεικτικά στοιχεία,

(β) την εξαιρετική φύση των περιστάσεων,

(γ) αν έχει εκδοθεί διάταγμα δικαστηρίου που επιτρέπει την αποκάλυψη των πληροφοριών:

Νοείται ότι μέχρι την ολοκλήρωση της εξέτασης γραπτού αιτήματος εξαίρεσης πρόσβασης σε πληροφορίες σχετικά με πραγματικό δικαιούχο εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας και τηρουμένων των διατάξεων της υποπαραγράφου (4), ο Έφορος Εταιρειών δεν επιτρέπει την πρόσβαση υπόχρεης οντότητας ή μέλους του ευρύτερου κοινού στο σύνολο ή μέρος των πληροφοριών σχετικά με το συγκεκριμένο πραγματικό δικαιούχο.

(3) Ο Έφορος Εταιρειών δύναται με απόφασή του να εγκρίνει ή απορρίψει αίτημα εξαίρεσης πρόσβασης υπόχρεης οντότητας ή μέλους του ευρύτερου κοινού σε πληροφορίες σχετικά με πραγματικό δικαιούχο εταιρείας και άλλης νομικής οντότητας ή να μην χορηγήσει πρόσβαση σε υπόχρεη οντότητα ή μέλος του ευρύτερου κοινού στο σύνολο ή σε μέρος των πληροφοριών σχετικά με πραγματικό δικαιούχο εταιρείας και άλλης νομικής οντότητας που περιέχονται στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών

Οντοτήτων.

(4) Ο Έφορος Εταιρειών αποστέλλει στον αιτητή, εντός τριάντα (30) ημερών από την ημερομηνία της απόφασής του, έγγραφη γνωστοποίηση, η οποία περιλαμβάνει το αιτιολογικό της απόφασης και μνεία του δικαιώματος του αιτητή να προσβάλει τυχόν απορριπτική απόφαση με προσφυγή δυνάμει του άρθρου 146 του Συντάγματος:

Νοείται ότι, καμία απόφαση, διάταγμα ή ειδοποίηση του Εφόρου σε αίτηση εξαίρεσης, καθίσταται εκτελεστέα πριν από την πάροδο εβδομήντα πέντε (75) ημερών από την κοινοποίηση της προς τον αιτητή, ή κατά την διάρκεια που η εν λόγω απόφαση τελεί υπό προσφυγή, δυνάμει του Άρθρου 146 του Συντάγματος.

(5) Οι προβλεπόμενες στην υποπαράγραφο (1) εξαιρέσεις δεν ισχύουν για τα πιστωτικά ιδρύματα και τους χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς.

Διαγραφή από το
Μητρώο
Πραγματικών
Δικαιούχων
Εταιρειών και Άλλων
Νομικών Οντοτήτων.

14. Οι αναφερόμενες στην παράγραφο 4(1) πληροφορίες καθίστανται διαθέσιμες μέσω του Μητρώου Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων και μέσω του συστήματος διασύνδεσης μητρώων για χρονική περίοδο μέχρι δέκα (10) έτη από την ημέρα διαγραφής της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας από σχετικό μητρώο που τηρεί ο Έφορος Εταιρειών με βάση τον περί Εταιρειών Νόμο ή άλλη νομοθεσία:

Νοείται ότι μετά την παρέλευση πέντε (5) ετών από τη διαγραφή της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας από το αντίστοιχο μητρώο, η τήρηση των αναφερομένων στην παράγραφο 4(1) πληροφοριών στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων και η πρόσβαση στις πληροφορίες αυτές επιτρέπεται μόνο στο

πλαίσιο διενέργειας διοικητικής ή ποινικής έρευνας, προς εφαρμογή των διατάξεων του Νόμου, από τις Εποπτικές Αρχές, τη Μονάδα και τις Αρχές επιβολής του νόμου:

Νοείται περαιτέρω ότι σε περίπτωση επαναφοράς της επωνυμίας της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας στο σχετικό μητρώο που τηρεί ο Έφορος Εταιρειών με βάση τον περί Εταιρειών Νόμο ή άλλη νομοθεσία, οι υποχρεώσεις υποβολής στοιχείων για τους πραγματικούς δικαιούχους και οι υπόλοιπες διατάξεις της παρούσας Οδηγίας θα ισχύουν.

Αναφορά και
επίλυση
αναντιστοιχίας

15. -(1) Εάν αρχή που αναφέρεται στα άρθρο 61A(6)(α)(i) του Νόμου, αντιληφθεί ότι υπάρχει αναντιστοιχία μεταξύ των πληροφοριών στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων και των πληροφοριών πραγματικών δικαιούχων που έχει στη διάθεσή της, τότε η αρχή, εφόσον κρίνει την αναφορά σκόπιμη καθώς και όταν η αναφορά αυτή δεν θα παρέμβει αδικαιολόγητα στις εργασίες της, υποχρεούται να υποβάλλει στον Έφορο Εταιρειών αναφορά αναντιστοιχίας, το συντομότερο δυνατόν με ηλεκτρονικά μέσα, όπου να αναφέρει και να περιγράφει τις πληροφορίες ως προς τις οποίες υπάρχει η αναντιστοιχία με βάση τα στοιχεία που έχει στη διάθεσή της. Η αρχή υποχρεούται να επισυνάψει ταυτόχρονα έγγραφα ή άλλα αποδεικτικά στοιχεία προς τεκμηρίωση της αναντιστοιχίας.

(2) Εάν υπόχρεη οντότητα που αναφέρεται στο άρθρο 61A(6)(α)(ii) του Νόμου, αντιληφθεί ότι υπάρχει αναντιστοιχία μεταξύ των πληροφοριών στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων και των πληροφοριών πραγματικών δικαιούχων που έχει στη διάθεσή της, υποχρεούται να υποβάλλει στον Έφορο Εταιρειών, το αργότερο εντός τριάντα (30) ημερών από την ημέρα που περιήλθε στην αντίληψη της η αναντιστοιχία, αναφορά

αναντιστοιχίας, με ηλεκτρονικά μέσα, όπου να αναφέρει τις πληροφορίες ως προς τις οποίες υπάρχει η αναντιστοιχία με βάση τα στοιχεία που η υπόχρεη οντότητα έχει στη διάθεσή της. Η υπόχρεη οντότητα υποχρεούται να επισυνάψει έγγραφα ή αποδεικτικά στοιχεία προς τεκμηρίωση της αναντιστοιχίας.

(3) Με τη λήψη της αναφοράς αναντιστοιχίας, ο Έφορος Εταιρειών εξετάζει την αναντιστοιχία και εάν το κρίνει σκόπιμο, καταχωρίζει ηλεκτρονικά σχετική μνεία στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων και αποστέλλει γραπτή ειδοποίηση στην εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα, την οποία αφορά η αναντιστοιχία, με την οποία -

(α) δηλώνει ότι έχει ληφθεί η προαναφερθείσα αναφορά αναντιστοιχίας, και

(β) καθορίζει τα στοιχεία ως προς τα οποία υπάρχει η αναντιστοιχία, και ζητά από την εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα εντός τριάντα (30) ημερών, να υποβάλει γραπτώς δήλωση, που περιέχει αιτιολογημένη απάντηση της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας αν η αναντιστοιχία είναι βάσιμη και αν είναι βάσιμη, τις τροποποιημένες πληροφορίες για εγγραφή με ηλεκτρονικά μέσα στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων που απαιτούνται για να επιλυθεί η αναντιστοιχία.

(4) Ανεξάρτητα από την ποινική ευθύνη ή δίωξη οποιουδήποτε προσώπου, όταν εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα αρνείται ή παραλείπει ή αμελεί να συμμορφωθεί με την ειδοποίηση που αναφέρεται στην υποπαράγραφο (3), η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα υπόκειται σε χρηματική επιβάρυνση εκατό ευρώ (€100) και περαιτέρω χρηματική επιβάρυνση πενήντα ευρώ (€50) για κάθε ημέρα συνέχισης της παράβασης με ανώτατο όριο συνολικής επιβάρυνσης πέντε χιλιάδων ευρώ (€5.000)»:

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα III(I):
16.12.2024.

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα III(I):
16.12.2024..

Νοείται ότι, διευθυντής ή διευθύνων σύμβουλος εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας η οποία αρνείται ή παραλείπει ή αμελεί να συμμορφωθεί ευθύνεται αλληλεγγύως και/ή κεχωρισμένως με την εταιρεία ή νομική οντότητα για την αποπληρωμή της χρηματικής επιβάρυνσης που επιβλήθηκε στην εταιρεία ή νομική οντότητα:

Νοείται περαιτέρω ότι, διευθυντής ή διευθύνων σύμβουλος εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας δεν θα ευθύνεται εάν είχε επιδείξει τη δέουσα επιμέλεια για τη συμμόρφωση και η παράβαση δεν οφείλεται σε καμία πράξη ή παράλειψη ή αμέλεια εκ μέρους του.

Ελλιπείς
καταχωρίσεις.

16.- (1) Ο Έφορος Εταιρειών δύναται να απορρίψει οποιοδήποτε καταχώριση πληροφοριών που γίνεται με ηλεκτρονικά μέσα στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων, η οποία είναι ελλιπής ή δεν συμμορφώνεται με τις ισχύουσες νομοθετικές και κανονιστικές διατάξεις.

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα III(I):
16.12.2024..

(2) Σε περίπτωση απόρριψης καταχώρισης πληροφοριών στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων από τον Έφορο Εταιρειών για έναν από τους λόγους που αναφέρονται στην υποπαράγραφο (1), ο Έφορος Εταιρειών δύναται να ζητήσει γραπτώς από την εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα να συμπληρώσει, τροποποιήσει ή διορθώσει τις πληροφορίες με ηλεκτρονικά μέσα ή να εισάγει τα απαιτούμενα δικαιολογητικά σε ηλεκτρονική μορφή.

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα III(I):
16.12.2024..

(3) Η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα έχει προθεσμία δεκαπέντε (15) ημερών από την ημερομηνία έκδοσης του αιτήματος του Εφόρου για να συμμορφωθεί.

(4) Ανεξάρτητα από την ποινική ευθύνη ή δίωξη οποιουδήποτε προσώπου, όταν εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα αρνείται ή παραλείπει ή αμελεί να συμμορφωθεί με την ειδοποίηση που αναφέρεται στην υποπαράγραφο (3), η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα υπόκειται σε χρηματική επιβάρυνση εκατό ευρώ (€100) και περαιτέρω χρηματική επιβάρυνση πενήντα ευρώ (€50) για κάθε ημέρα συνέχισης της παράβασης με ανώτατο όριο συνολικής επιβάρυνσης πέντε χιλιάδων ευρώ (€5.000):

Νοείται ότι, διευθυντής ή διευθύνων σύμβουλος εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας η οποία αρνείται ή παραλείπει ή αμελεί να συμμορφωθεί ευθύνεται αλληλεγγύως και/ή κεχωρισμένως με την εταιρεία ή νομική οντότητα για την αποπληρωμή της χρηματικής επιβάρυνσης που επιβλήθηκε στην εταιρεία ή νομική οντότητα:

Νοείται περαιτέρω ότι, διευθυντής ή διευθύνων σύμβουλος εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας δεν θα ευθύνεται εάν είχε επιδείξει τη δέουσα επιμέλεια για τη συμμόρφωση και η παράβαση δεν οφείλεται σε καμία πράξη ή παράλειψη ή αμέλεια εκ μέρους του.

ΜΕΡΟΣ IV – ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Καταχώριση
στοιχείων και
πρόσβαση με
ηλεκτρονικά μέσα
στο Μητρώο
Πραγματικών
Δικαιούχων
Εταιρειών και Άλλων
Νομικών Οντοτήτων.

17. -(1) Τηρουμένων των διατάξεων της παρούσας Οδηγίας, η καταχώριση και πρόσβαση σε πληροφορίες και στοιχεία τα οποία έχουν καταχωρηθεί στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων γίνεται κατόπιν αίτησης που υποβάλλεται αποκλειστικά με ηλεκτρονικά μέσα.

(2) Εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα, οφείλει να λάβει όλα τα δέοντα μέτρα και να εξασφαλίσει κωδικούς πρόσβασης μέσω της ΑΡΙΑΔΝΗΣ, για να της επιτραπεί η πρόσβαση στο σύστημα

ηλεκτρονικής καταχώρισης στοιχείων πραγματικού δικαιούχου εταιρειών και άλλων νομικών οντοτήτων.

(3) Ο Έφορος Εταιρειών δύναται να εκδίδει Οδηγίες για τον καθορισμό λεπτομερειών σε σχέση με τον τρόπο υποβολής και επικαιροποίησης των πληροφοριών στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων, την ηλεκτρονική εγγραφή προσώπου για σκοπούς πρόσβασης και έρευνας στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων και τη διασύνδεση του Μητρώου Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων με άλλα κεντρικά μητρώα κρατών μελών μέσω της Ευρωπαϊκής κεντρικής πλατφόρμας.

Διασύνδεση
Μητρώου
Πραγματικών
Δικαιούχων
Εταιρειών και
Άλλων Νομικών
Οντοτήτων.

18.- (1) Το Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων διασυνδέεται μέσω της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Πλατφόρμας που συστάθηκε δυνάμει των διατάξεων της Οδηγίας 2017/1132.

Επίσημη
Εφημερίδα της
Ε.Ε.: L 169,
30.6.2017, σ.46.

(2) Τηρουμένων των διατάξεων της παρούσας Οδηγίας, οι πληροφορίες σχετικά με τους πραγματικούς δικαιούχους εταιρειών και άλλων νομικών οντοτήτων που τηρούνται στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων είναι διαθέσιμες και προσβάσιμες μέσω του συστήματος διασύνδεσης των μητρώων που αναφέρεται στην υποπαράγραφο (1).

Έναρξη ισχύος.

19. Η παρούσα Οδηγία ισχύει από τη δημοσίευσή της στην Επίσημη Εφημερίδα της Δημοκρατίας.