

## Αριθμός 112

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

οδηγία αναφορικά με το μητρώο πραγματικών δικαιούχων εταιρειών και άλλων νομικών οντοτήτων

- 188(Ι)/2007  
58(Ι)/2010  
80(Ι)/2012  
192(Ι)/2012  
101(Ι)/2013  
184(Ι)/2014  
18(Ι)/2016  
13(Ι)/2018  
158(Ι)/2018  
81(Ι)/2019  
13(Ι)/2021.
- 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 εναρμόνισης με την πράξη της Ευρωπαϊκής Ένωσης με τίτλο:
- «Οδηγία (ΕΕ) 2018/843 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 30ής 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/ΕΚ και 2013/36/ΕΕ»

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

εκδίδει την ακόλουθη Οδηγία:

## ΜΕΡΟΣ Ι ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

- Συνοπτικός τίτλος. 1. Η παρούσα Οδηγία θα αναφέρεται ως η Οδηγία για την Παρεμπόδιση και Καταπολέμηση της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες (Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων) του 2021.
- Ερμηνεία. 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·  
«αξιωματούχος» σε σχέση με νομικό πρόσωπο περιλαμβάνει διευθυντή, διευθύνοντα σύμβουλο ή γραμματέα·  
«Αρχές επιβολής του νόμου» σημαίνει την Αστυνομία Κύπρου, το Τμήμα Τελωνείων και το Τμήμα Φορολογίας·  
«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 Δημόσια Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης που συστάθηκε ή γράφτηκε σύμφωνα με τον περί Εταιρειών Νόμο·  
«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 Υπόχρη Οντότητα·
- ΚΕΦ.113  
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	«Μονάδα» έχει την έννοια που αποδίδεται στον όρο αυτό από το άρθρο 2 του Νόμου·
82(Ι)/1999	
149(Ι)/1999	«Κανονισμός (ΕΕ) 2016/679» έχει την έννοια που αποδίδεται στον όρο αυτό από το άρθρο 2 του Νόμου·
2(Ι)/2000	
135(Ι)/2000	
151(Ι)/2000	«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·
76(Ι)/2001	
70(Ι)/2003	
167(Ι)/2003	
92(Ι)/2004	«Νόμος» σημαίνει τον περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμο·
24(Ι)/2005	
129(Ι)/2005	
130(Ι)/2005	«Οδηγία Ε.Ε.» έχει την έννοια που αποδίδεται στον όρο αυτό από το άρθρο 2 του Νόμου·
98(Ι)/2006	
124(Ι)/2006	"πραγματικός δικαιούχος" έχει την έννοια που αποδίδεται στον όρο αυτό από το άρθρο 2 του Νόμου·
70(Ι)/2007	
71(Ι)/2007	
131(Ι)/2007	«υπόχρη οντότητα» έχει την έννοια που αποδίδεται στον όρο αυτό από το άρθρο 2 του Νόμου.
186(Ι)/2007	
87(Ι)/2008	(2) Οποιοσδήποτε άλλοι όροι οι οποίοι χρησιμοποιούνται στην παρούσα Οδηγία και δεν ερμηνεύονται διαφορετικά σε αυτή, έχουν την έννοια που τους αποδίδεται από το Νόμο.
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(Ι)/2020.	

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

Εξαιρέσεις από  
πεδίο Εφαρμογής  
της Οδηγίας.

3. Η παρούσα Οδηγία δεν εφαρμόζεται σε εταιρεία και άλλη νομική οντότητα –

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.

#### 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.

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 και κάθε αξιωματούχος της 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:

125(I) του 2018.

(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 κατέχειται 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.

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

(3) Ανεξάρτητα από την ποινική ευθύνη ή δίωξη οποιουδήποτε προσώπου, όταν υπάρξει παράλειψη συμμόρφωσης με οποιαδήποτε από τις υποχρεώσεις που αναφέρονται στις υποπαράγραφους (1) ή (2), η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα και κάθε αξιωματούχος της υπόκεινται σε χρηματική επιβάρυνση διακοσίων ευρώ (€200) και περαιτέρω χρηματική επιβάρυνση εκατό ευρώ (€100) για κάθε ημέρα συνέχισης της παράβασης με ανώτατο όριο συνολικής επιβάρυνσης είκοσι χιλιάδων ευρώ (€20.000):

Νοείται ότι αξιωματούχος εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας δεν θα υπόκειται σε χρηματική επιβάρυνση εάν είχε επιδείξει τη δέουσα επιμέλεια για να συμμορφωθεί 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.  
125(Ι) του 2018.

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.
8. (1) Εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα που συστάθηκε ή ενεγράφη πριν από την έναρξη ισχύος της παρούσας Οδηγίας και κάθε αξιωματούχος της οφείλουν, το αργότερο εντός έξι (6) μηνών από την ημερομηνία έναρξης ισχύος της παρούσας Οδηγίας, να υποβάλουν 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.
- Υποβολή στοιχείων εταιρειών ή άλλων νομικών οντοτήτων που συστήνονται ή γράφονται μετά την έναρξη ισχύος της Οδηγίας.
9. (1) Εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα που συστάθηκε ή ενεγράφη μετά την έναρξη ισχύος της παρούσας Οδηγίας και κάθε αξιωματούχος της οφείλουν, το αργότερο εντός τριάντα (30) ημερών από την ημερομηνία σύστασης ή εγγραφής της, να υποβάλουν 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.
- Υποχρέωση κοινοποίησης αλλαγών και επικαιροποίησης πληροφοριών.
10. (1) Εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα και κάθε αξιωματούχος της υποχρεούνται να υποβάλουν στον Έφορο Εταιρειών οποιοσδήποτε αλλαγές στις πληροφορίες των πραγματικών δικαιούχων της που περιέχονται στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων, σύμφωνα με τις πρόνοιες της παρούσας παραγράφου.
- (2) Το αργότερο εντός δεκατεσσάρων (14) 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 και κάθε αξιωματούχος της υποχρεούνται να καταχωρίσουν με ηλεκτρονικά μέσα, που αναφέρονται στην παράγραφο 17, τις αλλαγές στις πληροφορίες των πραγματικών δικαιούχων της.
- (3) Εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα και κάθε αξιωματούχος της οφείλουν, κατά την περίοδο από την 1<sup>η</sup> έως και την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου εκάστου έτους, να επιβεβαιώνουν 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.
- Ευθύνη και χρηματική επιβάρυνση.
11. (1) Την ευθύνη για την αληθή και ορθή υποβολή πληροφοριών για τους πραγματικούς δικαιούχους εταιρειών και άλλων νομικών οντοτήτων που αναφέρονται στις παραγράφους 8, 9 και 10 ανωτέρω φέρει η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα και κάθε αξιωματούχος της.
- (2) Ανεξάρτητα από την ποινική ευθύνη ή δίωξη οποιουδήποτε προσώπου, όταν υπάρξει παράλειψη συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις υποβολής 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 και κάθε αξιωματούχος της υπόκεινται σε χρηματική επιβάρυνση διακοσίων ευρώ (€200) και περαιτέρω χρηματική επιβάρυνση εκατό ευρώ (€100) για κάθε ημέρα συνέχισης της παράβασης με ανώτατο όριο συνολικής επιβάρυνσης είκοσι χιλιάδων ευρώ (€20.000):  
Νοείται ότι αξιωματούχος εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας δεν θα υπόκειται σε χρηματική επιβάρυνση εάν είχε επιδείξει τη δέουσα επιμέλεια για να συμμορφωθεί με τις διατάξεις της παρούσας παραγράφου 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(I) 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.

(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.

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 υποπαράγραφου (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 μητρών 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 και κάθε αξιωματούχο της 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 παραλείψει να συμμορφωθεί με την ειδοποίηση που αναφέρεται στην υποπαράγραφο (3), η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα και κάθε αξιωματούχος της υπόκεινται σε χρηματική επιβάρυνση διακοσίων ευρώ (€200) και περαιτέρω χρηματική επιβάρυνση εκατό ευρώ (€100) για κάθε ημέρα συνέχισης της παράβασης με ανώτατο όριο συνολικής επιβάρυνσης είκοσι χιλιάδων ευρώ (€20.000):

Νοείται ότι αξιωματούχος εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας δεν θα υπόκειται σε χρηματική επιβάρυνση εάν είχε επιδείξει τη δέουσα επιμέλεια για να συμμορφωθεί με τις διατάξεις της παρούσας παραγράφου 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.

(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 και κάθε αξιωματούχος της να συμπληρώσουν, τροποποιήσουν ή διορθώσουν τις πληροφορίες με ηλεκτρονικά μέσα ή να εισάγουν τα απαιτούμενα δικαιολογητικά σε ηλεκτρονική μορφή.

(3) Η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα και κάθε αξιωματούχος της έχουν προθεσμία δεκαπέντε (15) ημερών από την ημερομηνία έκδοσης του αιτήματος του Εφόρου για να συμμορφωθούν.

(4) Ανεξάρτητα από την ποινική ευθύνη ή δίωξη οποιουδήποτε προσώπου, όταν εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα παραλείψει να συμμορφωθεί με την ειδοποίηση που αναφέρεται στην υποπαράγραφο (3), η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα και κάθε αξιωματούχος της υπόκεινται σε χρηματική επιβάρυνση διακοσίων ευρώ (€200) και περαιτέρω χρηματική επιβάρυνση εκατό ευρώ (€100) για κάθε ημέρα συνέχισης της παράβασης με ανώτατο όριο συνολικής επιβάρυνσης είκοσι χιλιάδων ευρώ (€20.000):

Νοείται ότι οι αξιωματούχοι εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας δεν θα υπόκεινται σε χρηματική επιβάρυνση εάν είχε επιδείξει τη δέουσα επιμέλεια για να συμμορφωθεί με τις διατάξεις της παρούσας παραγράφου 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 καταχωριθεί στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων γίνεται κατόπιν αίτησης που υποβάλλεται αποκλειστικά με ηλεκτρονικά μέσα.

(2) Εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα καθώς και κάθε αξιωματούχος της, οφείλουν να λάβουν όλα τα δέοντα μέτρα και να εξασφαλίσουν κωδικούς πρόσβασης μέσω της ΑΡΙΑΔΝΗΣ, για να τους 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.

(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).

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

Έναρξη ισχύος.

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