

Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων

Το Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων είναι το μητρώο που δημιουργήθηκε στη βάση Ευρωπαϊκής Οδηγίας και είναι διαθέσιμο μέσω διαδικτυακής ηλεκτρονικής εφαρμογής. Αρμόδια Αρχή τήρησης του Μητρώου είναι το Έφορος Εταιρειών. Σε αυτό, όλα τα νομικά πρόσωπα και όλες οι νομικές οντότητες που έχουν έδρα στην Κύπρο, υποχρεούνται να καταχωρίζουν τα εκ του νόμου απαιτούμενα στοιχεία των πραγματικών δικαιούχων τους.



**ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ
ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ**



Νομοθετικό πλαίσιο

- 2015 - **Οδηγία (ΕΕ) 2015/849 του Ευρωπαϊκού Συμβουλίου** («4η Οδηγία για την καταπολέμηση της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες») που απαιτεί από τα κράτη μέλη να τηρούν Κεντρικό Μητρώο των πραγματικών δικαιούχων των εταιρειών τους.
- 2018 - **Οδηγία (ΕΕ) 2018/843 του Ευρωπαϊκού Συμβουλίου** («5η Οδηγία για την καταπολέμηση της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες»).
- Η **5η Οδηγία της ΕΕ** για την καταπολέμηση της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες **υιοθετήθηκε** στην Κυπριακή Νομοθεσία μέσω του νόμου **Περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμος του 2007 (188(I)/2007)**(ο «Νόμος») στις 23 Φεβρουαρίου 2021.
- Σύμφωνα με τον Νόμο, οι κυπριακές εταιρείες και/ή άλλες κυπριακές νομικές οντότητες πρέπει να **αποκτούν** και να **τηρούν επαρκείς και ακριβείς στοιχεία** σχετικά με την πραγματική τους ιδιοκτησία.



ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΣ

Πραγματικός δικαιούχος (*beneficial owner*) θεωρείται κάθε φυσικό πρόσωπο το οποίο έχει την τελική κατοχή ή ελέγχει μία οντότητα, ή το φυσικό πρόσωπο για λογαριασμό του οποίου διεξάγεται συναλλαγή ή δραστηριότητα. Ο πραγματικός δικαιούχος περιλαμβάνει τουλάχιστον τα πρόσωπα που θα δούμε αναλυτικά πιο κάτω.



ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ
ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ

ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΣ

α. Όσον αφορά νομικό πρόσωπο:

- (i) Το **φυσικό πρόσωπο** που έχει το **τελικό ιδιοκτησιακό καθεστώς** ή τον **τελικό έλεγχο** του νομικού προσώπου, **άμεσα ή έμμεσα** σε επαρκές ποσοστό των **μετοχών** ή των **δικαιωμάτων ψήφου** ή του **ιδιοκτησιακού δικαιώματος** του εν λόγω νομικού προσώπου, μεταξύ άλλων, μέσω μετοχών στον κομιστή ή μέσω ελέγχου με άλλα μέσα, **εκτός από εισηγμένη εταιρεία σε ρυθμιζόμενη αγορά**, η οποία υπόκειται σε απαιτήσεις γνωστοποίησης κατά τη νομοθεσία της Ευρωπαϊκής Ένωσης ή υπόκειται σε ισοδύναμα διεθνή πρότυπα τα οποία εξασφαλίζουν επαρκή διαφάνεια των πληροφοριών σχετικά με τον πραγματικό δικαιούχο:

Νοείται ότι -

(α) ένδειξη **άμεσης** ιδιοκτησίας αποτελεί συμμετοχή **είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) συν μια (1) μετοχή** ή ιδιοκτησιακό δικαίωμα άνω του είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) στον πελάτη που κατέχεται **από φυσικό πρόσωπο**, και

(β) ένδειξη **έμμεσης** ιδιοκτησίας αποτελεί συμμετοχή **είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) συν μια (1) μετοχή** ή ιδιοκτησιακό δικαίωμα άνω του είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) στον πελάτη που κατέχεται **από νομικό πρόσωπο**, το οποίο βρίσκεται υπό τον έλεγχο φυσικού προσώπου ή προσώπων ή από πολλά νομικά πρόσωπα τα οποία βρίσκονται υπό τον έλεγχο του ίδιου φυσικού προσώπου ή προσώπων:

Νοείται περαιτέρω ότι ο έλεγχος με άλλα μέσα μπορεί να εξακριβωθεί μεταξύ άλλων με βάση τα κριτήρια που προβλέπονται στην παράγραφο (β) του εδαφίου (1) του άρθρου 142 και στο άρθρο 148 του περί Εταιρειών Νόμου.

- (ii) το φυσικό πρόσωπο που κατέχει θέση **ανώτερου διοικητικού στελέχους** σε περίπτωση που, αφού εξαντληθούν όλα τα δυνατά μέσα και υπό τον όρο ότι δεν υπάρχουν βάσιμες υποψίες, δεν προσδιοριστεί πρόσωπο δυνάμει των διατάξεων της υποπαραγράφου (i) της παρούσας παραγράφου ή εάν υπάρχει αμφιβολία ότι το πρόσωπο που προσδιορίστηκε είναι ο πραγματικός δικαιούχος:

Νοείται ότι υπόχρεη οντότητα **τηρεί αρχείο προς τεκμηρίωση των δράσεων που αναλήφθηκαν** σύμφωνα με τις διατάξεις των υποπαραγράφων (i) και (ii).



ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΣ

β. Όσον αφορά τα εμπιστεύματα (trusts)

- ❑ Ο εμπιστευματοπάροχος (settlor).
- ❑ Ο εμπιστευματοδόχος ή επίτροπος (trustee).
- ❑ Ο προστάτης (protector), εάν υπάρχει.
- ❑ Ο δικαιούχος ή, όταν το πρόσωπο που αποτελεί δικαιούχο της νομικής διευθέτησης ή της νομικής οντότητας δεν έχει προσδιοριστεί ακόμη, η κατηγορία προσώπων προς το συμφέρον της οποίας έχει κυρίως συσταθεί ή λειτουργεί η νομική διευθέτηση ή η νομική οντότητα.
- ❑ Οποιοδήποτε άλλο φυσικό πρόσωπο ασκεί τον τελικό έλεγχο του εμπιστεύματος μέσω άμεσης ή έμμεσης ιδιοκτησίας ή με άλλα μέσα.

γ. Όσον αφορά ιδρύματα και παρεμφερείς νομικές οντότητες

Όσον αφορά νομικές οντότητες, όπως τα ιδρύματα, και νομικές διευθετήσεις παρεμφερείς με τα εμπιστεύματα (trusts), συμπεριλαμβάνεται το φυσικό πρόσωπο που κατέχει αντίστοιχη ή ανάλογη θέση με πρόσωπο που αναφέρεται στην παράγραφο (β)



Τήρηση μητρώου πραγματικών δικαιούχων



- Ο Έφορος Εταιρειών καταρτίζει, τηρεί και δημοσιεύει αποκλειστικά σε ηλεκτρονική μορφή Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων («Μητρώο»).
- Η καταχώριση των στοιχείων της πραγματικής ιδιοκτησίας στο μητρώο θα πραγματοποιηθεί εισάγοντας τις απαιτούμενες πληροφορίες για κάθε πραγματικό δικαιούχο μέσω μιας διαδικτυακής πύλης.
- Δεν υπάρχουν τέλη καταχώρισης.
- Τέλη 3.5 Ευρώ για ανάκτηση πληροφοριών (όχι για ενδιάμεση λύση).



Πρόσβαση στις πληροφορίες που τηρούνται στο Μητρώο



Πρόσβαση στις πληροφορίες που τηρούνται στο Μητρώο

ΜΟΝΟ τα ακόλουθα πρόσωπα θα έχουν κατά τη διάρκεια της ενδιάμεσης λύσης πρόσβαση στις πληροφορίες σχετικά με τον πραγματικό δικαιούχο μέσω του Μητρώου:

- 1) Οι αρμόδιες Εποπτικές Αρχές.
- 2) Η Μονάδα (ΜΟΚΑΣ).
- 3) Το Τμήμα Τελωνείων.
- 4) Το Τμήμα Φορολογίας.
- 5) Η Αστυνομία.

Χωρίς περιορισμούς στην πρόσβαση και μετά από υποβολή γραπτού αιτήματος στον Έφορο Εταιρειών.

Κατά τη διάρκεια της ενδιάμεση λύσης, οι υπόχρεες οντότητες και τα μέλη του ευρύτερου κοινού δεν θα έχουν οποιαδήποτε πρόσβαση στις πληροφορίες που τηρούνται στο Μητρώο.



ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ
ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ

Υποχρέωση κοινοποίησης αλλαγών και επικαιροποίησης πληροφοριών

- ❑ Εταιρείες που έχουν εγγραφεί πριν από τις 12 Μαρτίου 2021 - Καταχώριση στοιχείων εντός 6 μηνών, από τις 16 Μαρτίου 2021.
- ❑ Εταιρείες εγγεγραμμένες μετά τις 12 Μαρτίου 2021 (νέες οντότητες) - Καταχώριση στοιχείων το αργότερο 30 ημέρες από την ημερομηνία εγγραφής των εταιρειών.

Άλλες πληροφορίες

- ❑ Αλλαγές στα στοιχεία/πληροφορίες των πραγματικών δικαιούχων – Καταχώριση στοιχείων εντός 14 ημερών από την ημερομηνία της αλλαγής (νέος πραγματικός δικαιούχος ή αλλαγή στοιχείων υφιστάμενου πραγματικού δικαιούχου).
- ❑ Επιβεβαίωση των στοιχείων των πραγματικών δικαιούχων – 1^η με 31^η Δεκεμβρίου εκάστου έτους (δεν εφαρμόζεται μέσω της ενδιάμεσης λύσης).
- ❑ Κατά τη διάρκεια της ενδιάμεσης λύσης, δεν θα επιβληθούν κυρώσεις (δηλ. 6 μήνες από την ημερομηνία έναρξης του Μητρώου).



ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ
ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ

Υποβολή πληροφοριών κατά τη διάρκεια της ενδιάμεσης λύσης



ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ
ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ




Υποβολή πληροφοριών κατά τη διάρκεια της ενδιάμεσης λύσης




HE [REDACTED]


Beneficial Owners **Data to be submitted**

Beneficial owners

Details



Choose the (+) button to submit the particulars of the beneficial owner or the senior management official. Following the first submission of a beneficial owner's details, the following icons will appear , ,  which you can use to "change", "add" or "cease" respectively, a beneficial owner or senior management official.

  The project is co-financed by the European Regional Development Fund
©2005 - 2011 Republic of Cyprus, Ministry of Commerce, Industry and Tourism
Department of Registrar of Companies and Official Receiver  

[Home](#) [Disclaimer](#) [Webmaster](#)

Πατήστε το εικονίδιο «+» για να καταχωρήσετε τα στοιχεία του πραγματικού δικαιούχου ή ανώτατου διοικητικού στελέχους



Υποβολή πληροφοριών κατά τη διάρκεια της ενδιάμεσης λύσης

Βήματα της ενδιάμεσης λύσης:

1. **Τύπος δικαιούχου** (πραγματικός δικαιούχος ή ανώτατο διοικητικό στέλεχος).
2. **Είδος δικαιώματος** (Φυσικό πρόσωπο, Εμπίστευμα, Εταιρεία εισηγμένη σε ρυθμιζόμενη αγορά, Ίδρυμα και άλλα παρόμοια νομικά μορφώματα).
3. **Είδος και Έκταση Δικαιώματος** (Άμεση/Εμμεση, % μετοχών, % δικαιώματα ψήφου, Σημαντική επιρροή ατόμου ή έλεγχος με άλλα μέσα).



Υποβολή πληροφοριών κατά τη διάρκεια της ενδιάμεσης λύσης

Τύπος δικαιούχου

Add new beneficial owner

Select type

Beneficial owner type:

Senior Management official ▼

Director:

Other position(Specify):

Choose one from the above. In case you wish to submit the details for more than one beneficial owner or senior management official choose the + button.

The field «Senior Management official» should be selected only if no natural person is identified as the beneficial owner based on the ownership rights or when there is doubt that the person identified is the beneficial owner. If the field «Senior Management official» has been selected, proceed to indicate whether the person is a director in the company or whether it holds another position, by declaring that position and in this case section nature and extent of the beneficial interest is not completed.

Details

Registration/change date:* ▼ fields with * are compulsory

The submission date of the beneficial owner particulars cannot be before 16/03/2021



ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ
ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ

Υποβολή πληροφοριών κατά τη διάρκεια της ενδιάμεσης λύσης

Τύπος δικαιούχου

Natural Person

Select the appropriate field from the above (natural person or a trust or a foundation or other similar legal arrangement or a Listed Company on a regulated market).

Personal Data

Name: * <input type="text"/>	Surname: * <input type="text"/>
Nationality: * <input type="text"/>	Date of Birth: * <input type="text"/>

fields with * are compulsory

The name and surname must be completed in Greek characters (CAPITAL letters ONLY) as indicated in the identification documents except in the case of foreigners which must be completed in Latin characters (CAPITAL letters ONLY).

Identification Document

Please complete one of the two following documents of identification

Identity Number : <input type="text"/>	Passport: <input type="text"/>
Country of document issuance : * <input type="text"/>	

fields with * are compulsory

In case of a natural person with Cypriot nationality, select the field " Identity " in the " Identification document " and complete all the necessary informations in the relevant fields.

Address

Street name: * <input type="text"/>	Number: * <input type="text"/>
Building: <input type="text"/>	Office/Apartment number: <input type="text"/>
Floor number: <input type="text"/>	Area / Municipality / Community: <input type="text"/>
City / Provinces: <input type="text"/>	Postal Code: * <input type="text"/>
Country of Residence: * <input type="text"/>	

fields with * are compulsory

The address must be the permanent residential address of the person and must be completed in greek characters (first letter capital and the rest small) except of international addresses which must be completed in latin characters (first letter capital and the rest small).
If the residential address is in Cyprus, the province should also be selected.
The building must always be completed in latin characters and capital letters (e.g. AIANTAS BUILDING). In case of a trust the address must not be completed. In cases of a foundation or other similar legal arrangements or a Listed Company on a regulated market the business address must be completed.



ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ
ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ

Υποβολή πληροφοριών κατά τη διάρκεια της ενδιάμεσης λύσης

Είδος δικαιώματος

Nature and extent of the beneficial interest

Nature of the beneficial interest

The nature of interest of ownership is it direct or indirect or both?
A beneficial owner may have a direct or an indirect ownership on a legal entity or both.

Please select one of the three below categories.

Direct ownership

A shareholding of 25 % plus one share or an ownership interest of more than 25 % in the customer held by a natural person shall be an indication of direct ownership.

Indirect ownership

A shareholding of 25 % plus one share or an ownership interest of more than 25 % in the customer held by a corporate entity, which is under the control of a natural person(s), or by multiple corporate entities, which are under the control of the same natural person(s) or through nominee or other arrangements shall be an indication of indirect ownership.

Direct & indirect ownership

For example, a natural person may have a direct ownership right by holding 15% of the shares as well as an indirect ownership right of 20% on the shares, raising his final ownership right to 35%.

Να επιλέγεται μόνο μία εκ των τριών κατηγοριών



**ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ
ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ**

Υποβολή πληροφοριών κατά τη διάρκεια της ενδιάμεσης λύσης

Είδος και Έκταση Δικαιώματος

Extent of the beneficial interest

Please select at least one of the three following categories. Note the total will be calculated automatically by the system and it should not exceed the 100% in total.

Percentage of the shares

The number entered should be equal or higher of 25%+1 (e.g 25,00) and lower or equal than 100%

Enter the percentage of the shares %

The natural person ultimately owns or controls the legal entity through direct or indirect ownership or control of twenty five percent (25%) plus one (1) of the shares.
For example, company X has 1000 shares with a nominal value of € 1 each. If the natural person holds 250 shares (25%) or less shares, then the natural person is not considered a beneficial owner. However, in case where the natural person holds 251 shares, then he is considered a beneficial owner.

Voting rights

The number entered should be equal or higher of 25%+1 (e.g 25,00) and lower or equal than 100%

Enter the percentage of the shares %

The natural person ultimately owns or controls the legal entity through direct or indirect ownership or control of more than twenty five percent (25%) of voting rights.

Significant influence or control with other means

Control through other means

Choose one of the following categories

Other (please specify)

Enter the percentage of the direct or indirect ownership if applied %

The natural person has the right to exercise significant influence or control via other means over the company. Such means may include, agreement with the owners or with the management of the legal entity or, owning to other close links and influence, with the legal entity itself.
In case where no shareholder owns directly or indirectly more than 25% of the shares, the company must decide which natural persons controls the company, as the meaning of "control" is extended to include not only the percentage of shares, but also anyone who has a sufficient percentage of voting rights, ownership interest, or control via other means in the company.



Υποβολή πληροφοριών κατά τη διάρκεια της ενδιάμεσης λύσης

Είδος και Έκταση Δικαιώματος

Στις περιπτώσεις όπου έχει επιλεγεί η κατηγορία 3, πρέπει να παρέχονται επιπρόσθετες διευκρινίσεις υποδεικνύοντας τη σημαντική επιρροή ή τον έλεγχο με άλλα μέσα που ασκεί ο πραγματικός δικαιούχος.

Το φυσικό πρόσωπο έχει το δικαίωμα να ασκήσει ουσιαστικά σημαντική επιρροή ή έλεγχο με άλλα μέσα στην εταιρεία (δηλ. μέσω συμφωνιών με τους ιδιοκτήτες ή τη διοίκηση του νομικού προσώπου ή, λόγω άλλων στενών δεσμών και επιρροής, με το νομικό πρόσωπο)

Να επιλέγεται τουλάχιστον **μία εκ των πιο κάτω κατηγοριών:**

1. Μέσω συμφωνίας μετόχων.
2. Μέσω δεσπόζουσας επιρροής, επιρροής λόγω οικογενειακών δεσμών ή άλλου τύπου σχέσης με κέντρα λήψης αποφάσεων.
3. Μέσω κατοχής διαπραγματεύσιμων αξιών ή μετατρέψιμων μετοχών.
4. Μέσω εξουσίας διορισμού ανωτέρων διοικητικών στελεχών.
5. Με άλλο τρόπο (να δηλωθεί).

Σε περίπτωση που κανένας μέτοχος δεν κατέχει έμμεσα ή άμεσα πάνω από το 25% των μετοχών, η εταιρεία πρέπει να αποφασίσει ποια φυσικά πρόσωπα ελέγχουν την εταιρεία.

Η έννοια «έλεγχος» περιλαμβάνει, πέραν του ποσοστού μετοχών και οποιονδήποτε, έχει επαρκές ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου ή ιδιοκτησιακού συμφέροντος ή ελέγχου με οποιοδήποτε άλλο μέσο στην εταιρεία.

Το συνολικό ποσοστό θα υπολογιστεί αυτόματα από το σύστημα και δεν θα πρέπει να υπερβαίνει το 100% για κάθε εταιρεία.



ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ
ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ

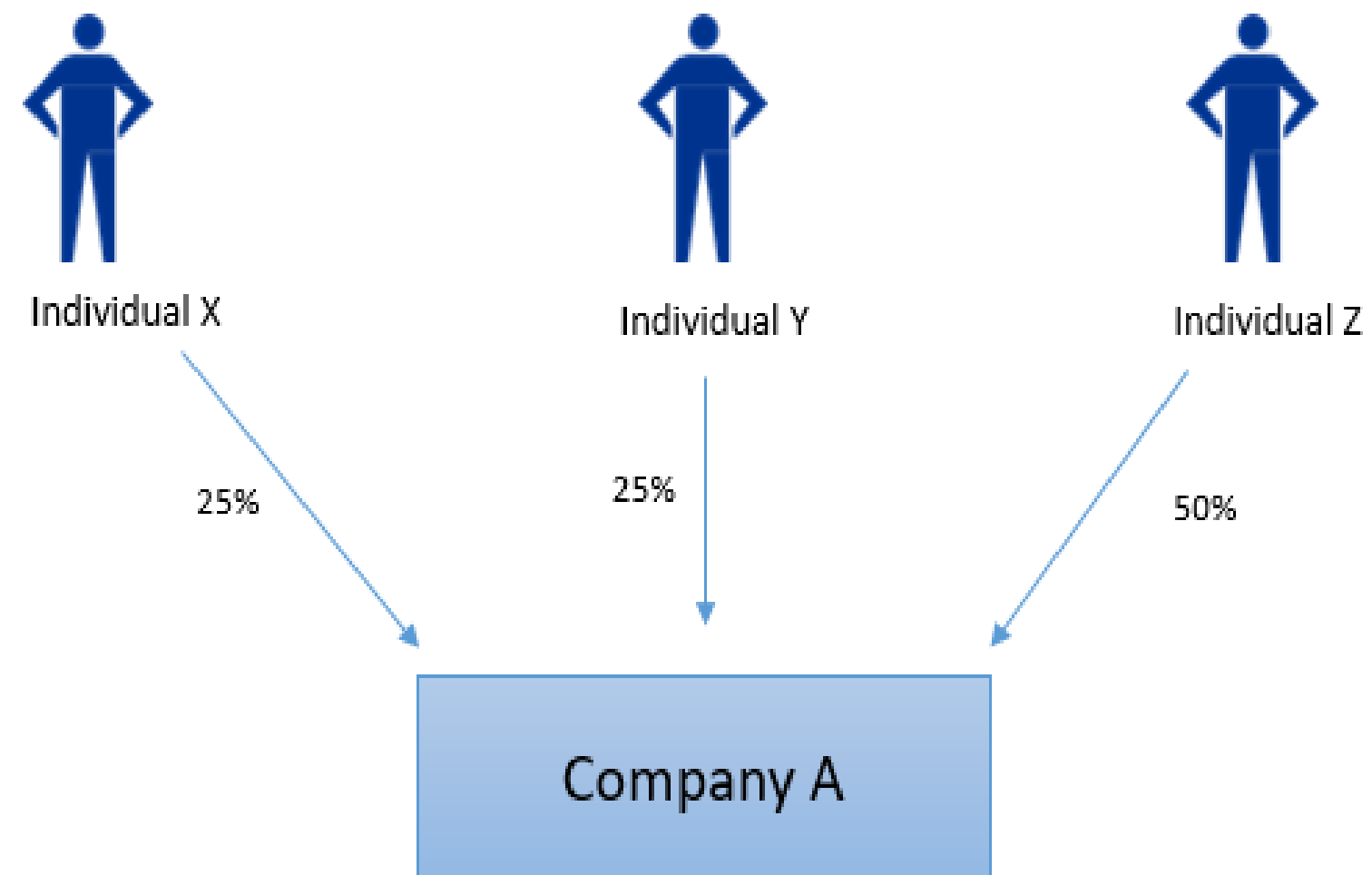
Παραδείγματα

**Case
Studies**

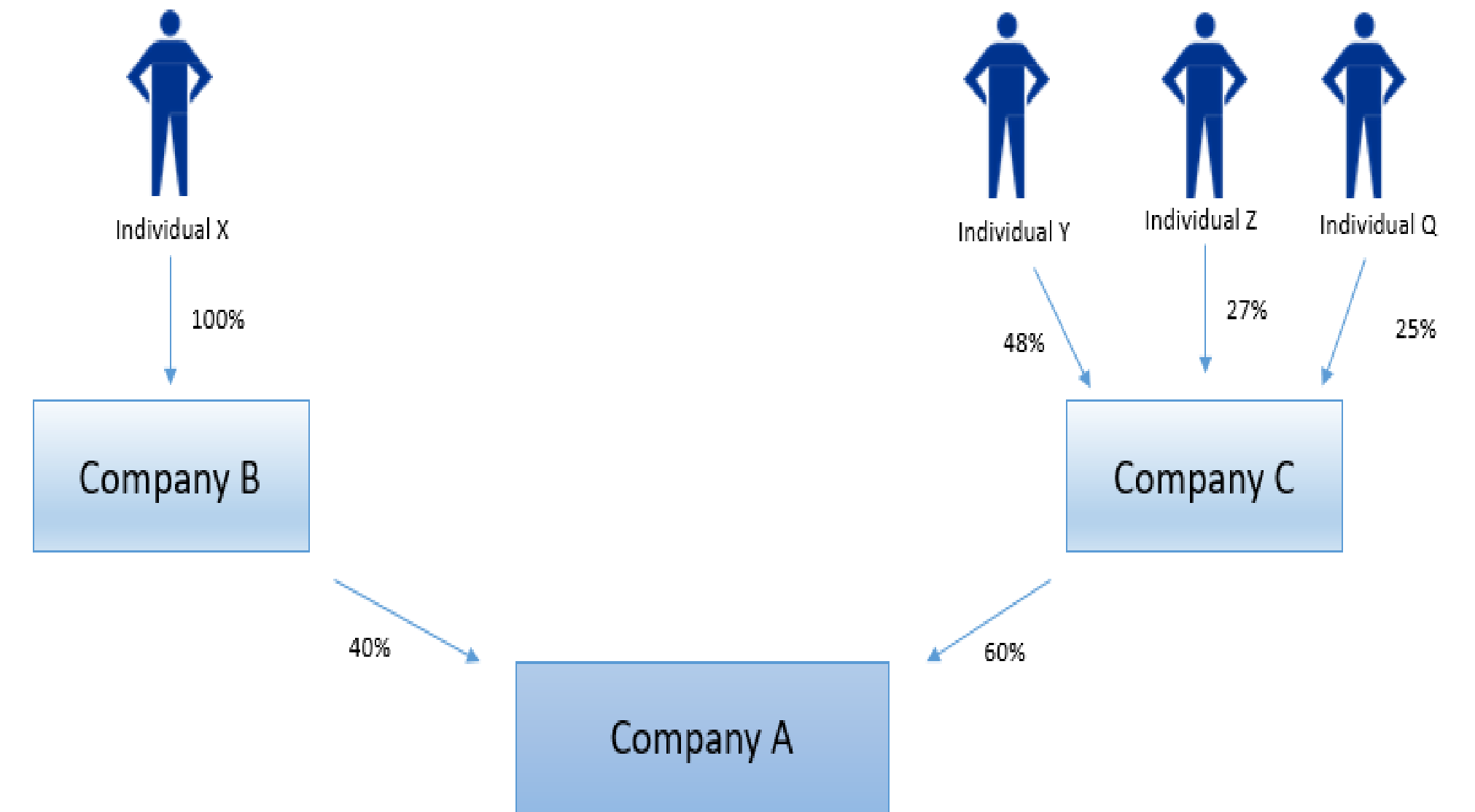


Παραδείγματα

Παράδειγμα 1

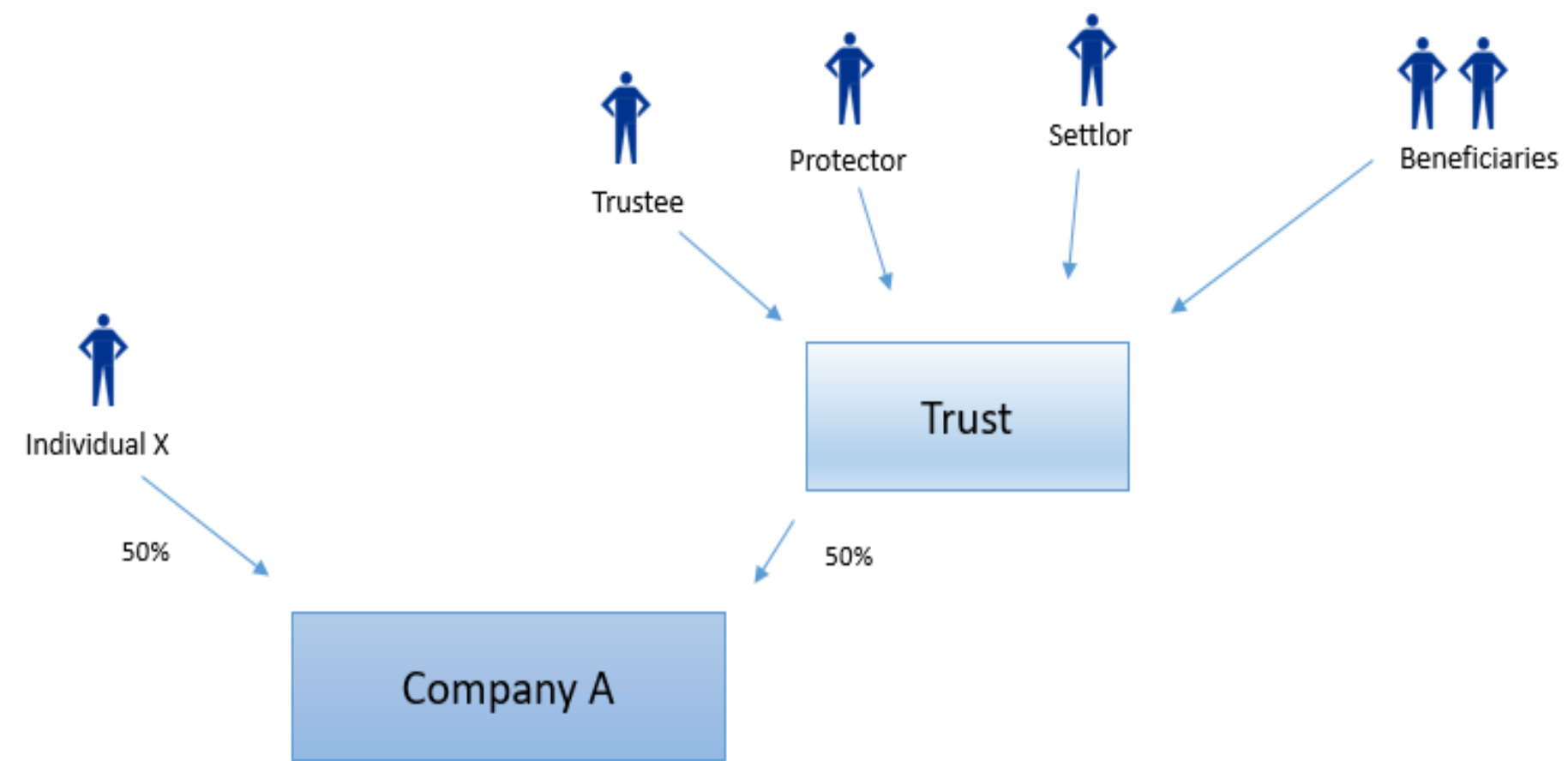


Παράδειγμα 2

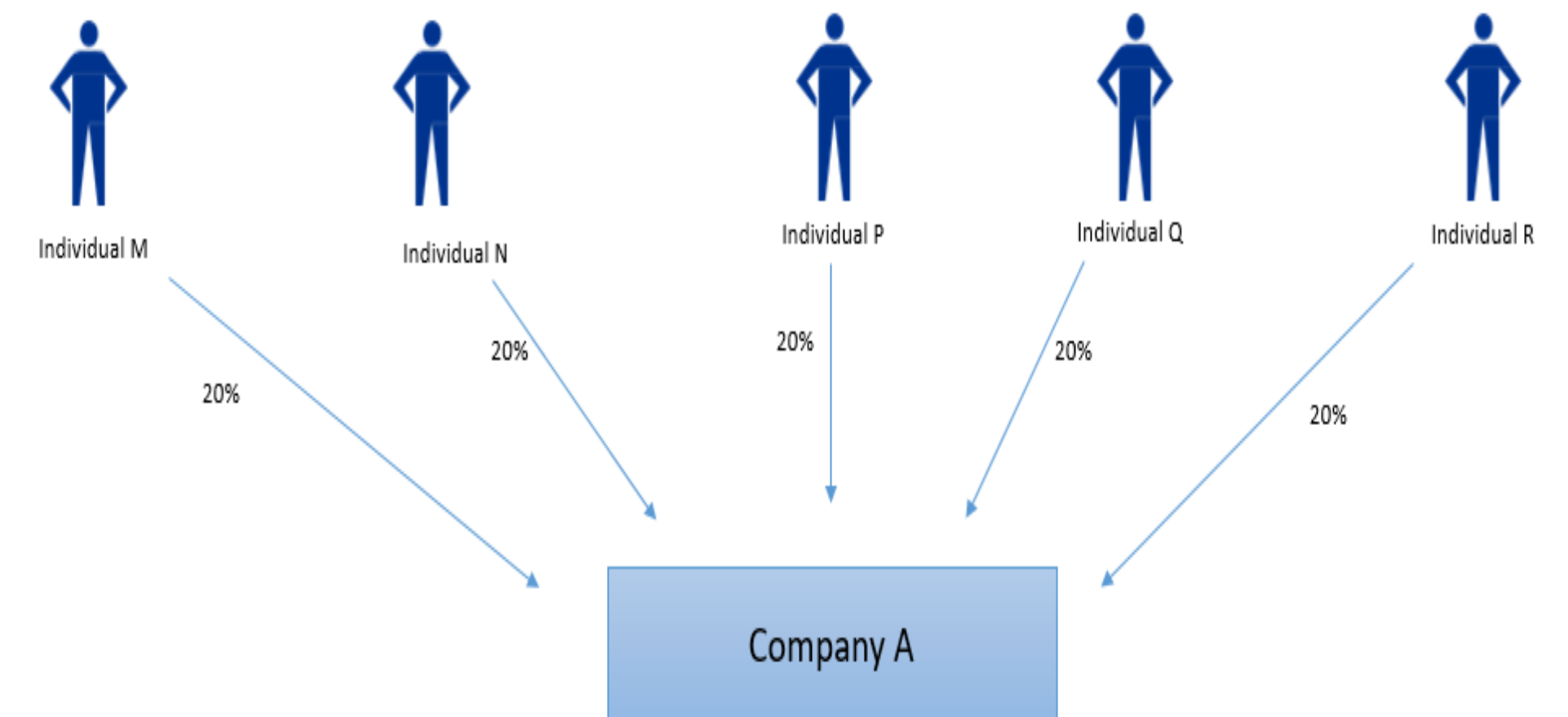


Παραδείγματα

Παράδειγμα 3

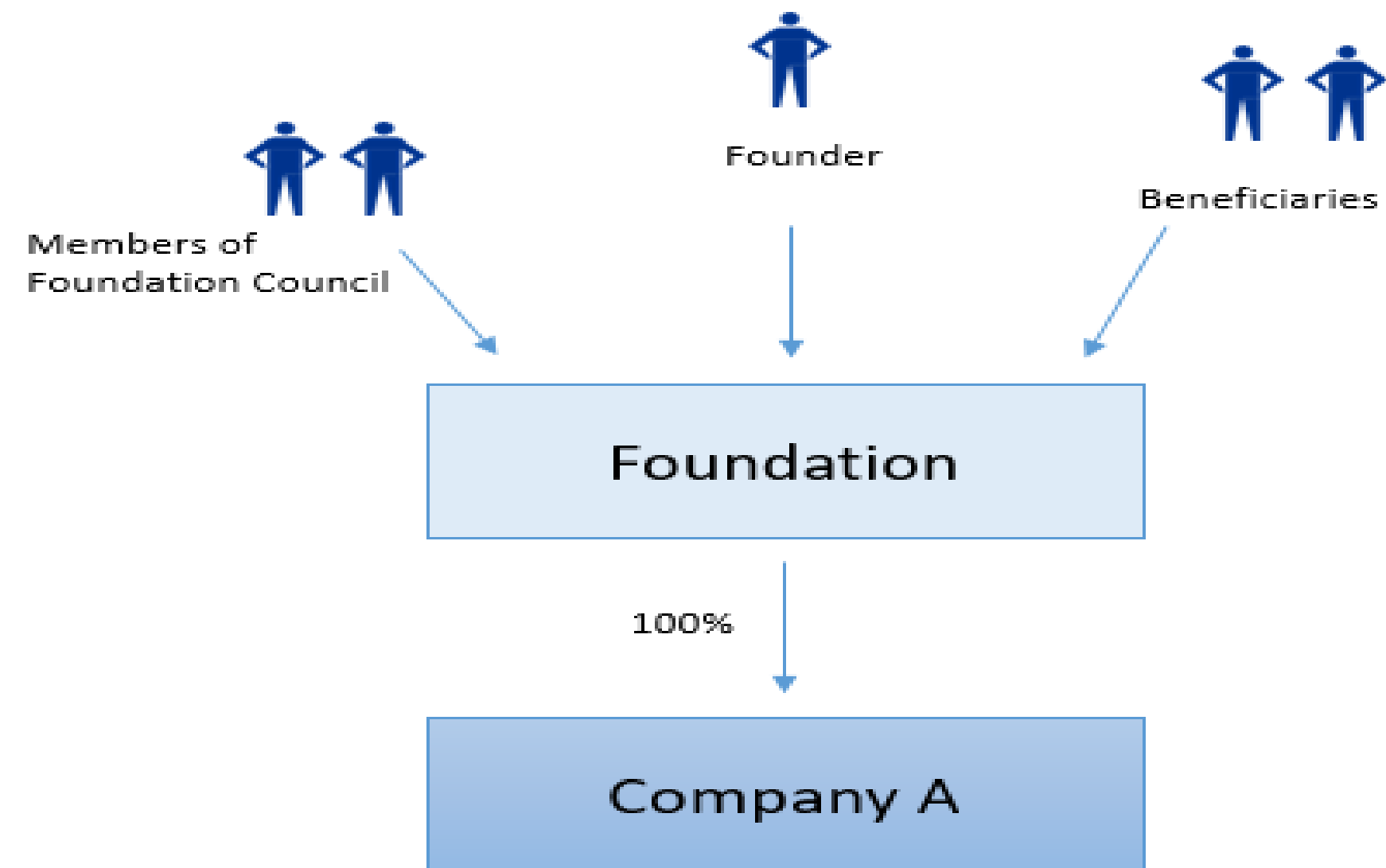


Παράδειγμα 4

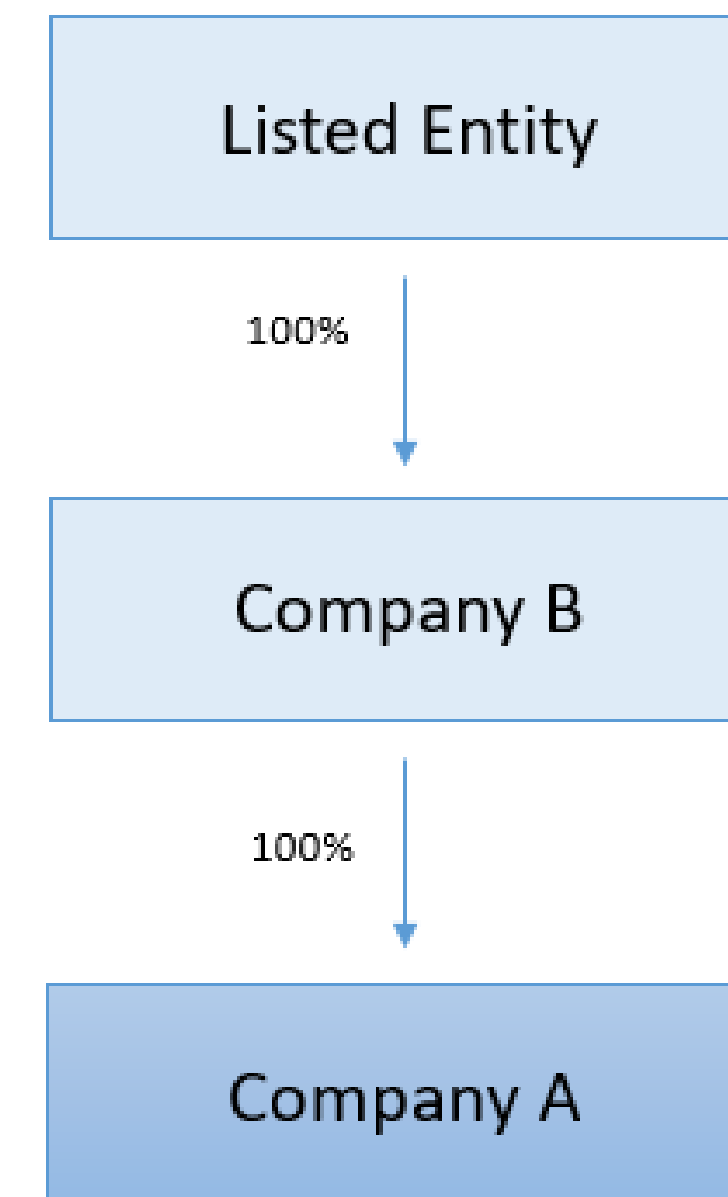


Παραδείγματα

Παράδειγμα 5

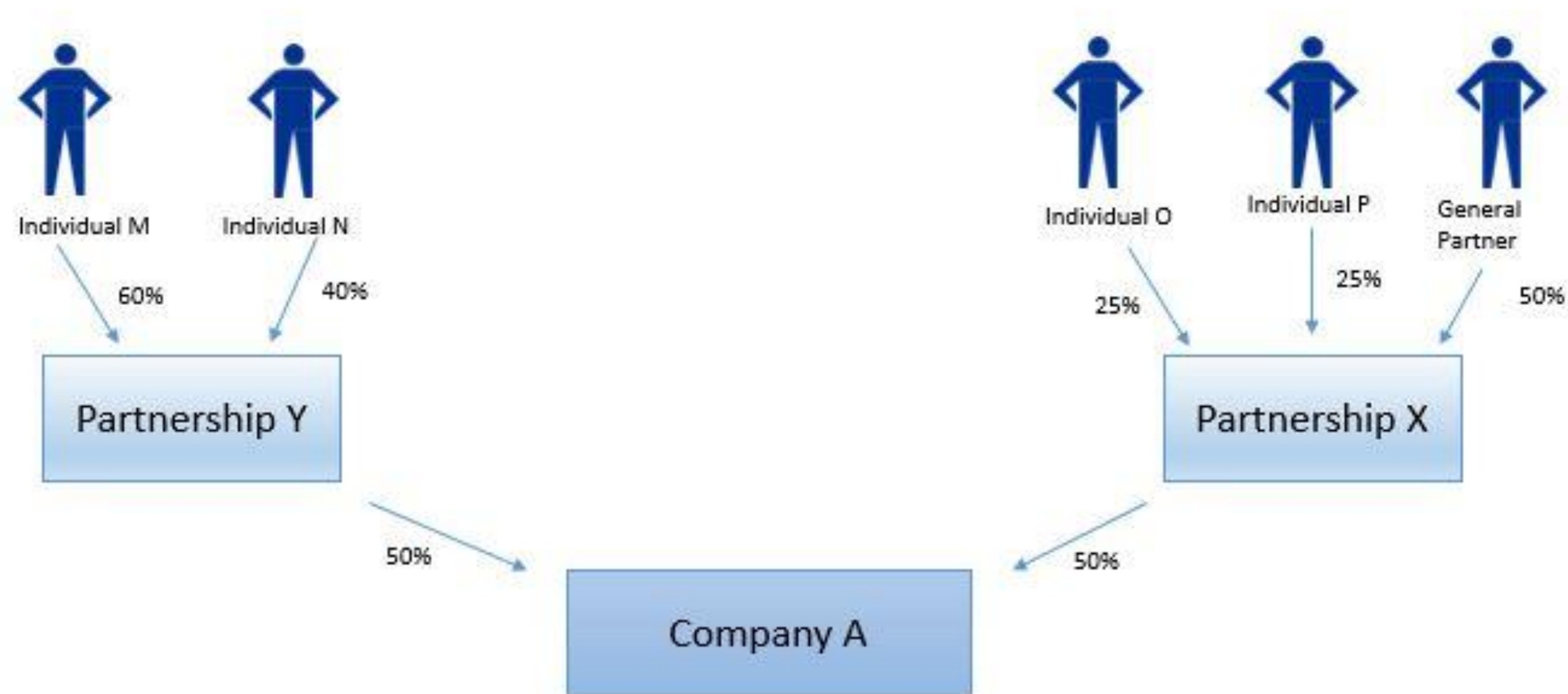


Παράδειγμα 6



Παραδείγματα

Παράδειγμα 7



ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ
ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ

Σας ευχαριστώ



**ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ
ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ**

