



Κυπριακό
Εμπορικό &
Βιομηχανικό
Επιμελητήριο

Λευκωσία, 16 Δεκεμβρίου 2024

Προς: Όλους τους ενδιαφερόμενους

Θέμα: Σημαντικές αλλαγές στο πλαίσιο εφαρμογής του μητρώου πραγματικών Δικαιούχων

Κυρίες/οι,

Σας αποστέλλεται για ενημέρωση, ανακοίνωση του τμήματος Φορολογίας αναφορικά με το πιο πάνω θέμα.

Για οποιαδήποτε περαιτέρω πληροφορίες ή διευκρινίσεις χρειαστείτε μπορείτε να αποταθείτε στην διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου ubos@meci.gov.cy.

Με εκτίμηση

Ζακ Ι. Μανιταράς
Λειτουργός Τμήμα Υπηρεσιών,
Εμπορίου και Ψηφιοποίησης

Nicosia, December 16 2024

To: All interested parties

Subject: Important changes in the context of the application of the register of beneficial owners

Dear Sir/Madam,


We are forwarding, for your information, an announcement from the Tax Department regarding the above-mentioned subject.

For any further information or clarifications, you can contact the email address ubos@meci.gov.cy.

Yours faithfully

Zach I. Manitaras
Officer, Trade and Digitalization Services

Σημαντικές αλλαγές στο πλαίσιο εφαρμογής του Μητρώου Πραγματικών Δικαιούχων, Βάση Πληροφοριών, Νέα

 [companies.gov.cy/gr/βάση-πληροφοριών/νέα/σημαντικές-αλλαγές-στο-πλαίσιο-εφαρμογής-του-μητρώου-πραγματικών-δικαιούχων](https://www.companies.gov.cy/gr/βάση-πληροφοριών/νέα/σημαντικές-αλλαγές-στο-πλαίσιο-εφαρμογής-του-μητρώου-πραγματικών-δικαιούχων)

December 16, 2024



Κλάδος Εταιρειών

ΤΜΗΜΑ ΕΦΟΡΟΥ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΝΟΗΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ

16 ΔΕΚ 2024

Σημαντικές αλλαγές στο πλαίσιο εφαρμογής του Μητρώου Πραγματικών Δικαιούχων

Το Τμήμα Εφόρου Εταιρειών και Διανοητικής Ιδιοκτησίας (ΤΕΕΔΙ), ενημερώνει ότι στις 06/12/2024 δημοσιεύθηκε ο περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες (Τροποποιητικός) (Αρ.2)

Νόμος του 2024 με αριθμό Ν.141(Ι)/2024, οι κυριότερες τροποποιήσεις του οποίου αναλύονται πιο κάτω:

- 1. Οι χρηματικές επιβαρύνσεις θα επιβάλλονται μόνο στην εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα**, η οποία αρνείται ή παραλείπει ή αμελεί να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις υποβολής στοιχείων για τους πραγματικούς δικαιούχους, όπως οι υποχρεώσεις αυτές προκύπτουν βάσει των διατάξεων του Νόμου 188(Ι)/2007 και των δυνάμει αυτών εκδιδόμενων Οδηγιών. **Δεν θα επιβάλλονται δηλαδή χρηματικές επιβαρύνσεις και σε κάθε διευθυντή και γραμματέα.**
2. Διευθυντής ή διευθύνων σύμβουλος εταιρείας, η οποία αρνείται ή παραλείπει ή αμελεί να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις υποβολής στοιχείων για τους πραγματικούς δικαιούχους, ευθύνεται αλληλεγγύως και/ή κεχωρισμένως με την εταιρεία για την αποπληρωμή της χρηματικής επιβάρυνσης που επιβλήθηκε στην εταιρεία.
3. Οι χρηματικές επιβαρύνσεις έχουν αναθεωρηθεί. Συγκεκριμένα, θα επιβάλλεται χρηματική επιβάρυνση **εκατό ευρώ (€100) την πρώτη ημέρα της παράβασης και περαιτέρω χρηματική επιβάρυνση πενήντα ευρώ (€50) για κάθε ημέρα συνέχισης της παράβασης, με ανώτατο όριο συνολικής επιβάρυνσης πέντε χιλιάδων ευρώ (€5.000)** ανά εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα.
4. Προσθήκη πρόνοιας, η οποία δίνει την εξουσία στην Έφορο Εταιρειών να εκδώσει Οδηγία (ΚΔΠ) για θεσμοθέτηση της διαδικασίας διοικητικής επανεξέτασης και/ή υποβολής και εξέτασης ένστασης εναντίον απόφασης επιβολής χρηματικής επιβάρυνσης.
5. Προσθήκη πρόνοιας, η οποία δίνει την εξουσία στην Έφορο Εταιρειών να διαγράψει από το μητρώο επιχειρηματικών οντοτήτων εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα που αρνείται ή παραλείπει ή αμελεί να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις της για ενημέρωση των στοιχείων για τους πραγματικούς δικαιούχους, κατ' αναλογία της διαδικασίας διαγραφής εταιρείας, δυνάμει του άρθρου 327 του περί Εταιρειών Νόμου ή του εδαφίου (5) του άρθρου 57 του περί Ομορρύθμων και Ετερορρύθμων Συνεταιρισμών και Εμπορικών Επωνυμιών Νόμου.
6. Προσθήκη πρόνοιας, η οποία δίνει την εξουσία στην Έφορο Εταιρειών να αιτείται στο Δικαστήριο την έκδοση προστακτικού διατάγματος που να διατάσσει τη συμμόρφωση οποιουδήποτε προσώπου με τις υποχρεώσεις που προκύπτουν από το άρθρο 61Α του Νόμου 188(Ι)/2007 και των δυνάμει αυτού εκδιδόμενων Οδηγιών.

Παράταση και Ανάκληση Χρηματικών Επιβαρύνσεων

Στο πλαίσιο της ανασκόπησης της πρακτικής εφαρμογής της νομοθεσίας και λαμβάνοντας υπόψη τις υψηλές χρηματικές επιβαρύνσεις, το μέγεθος των εταιρειών στην Κυπριακή Δημοκρατία που είναι στην πλειοψηφία τους Μικρομεσαίες Επιχειρήσεις, το μεγάλο ποσοστό συμμόρφωσης που επιτεύχθηκε, αλλά και τα αντισταθμιστικά μέτρα που συμπεριλήφθηκαν με την προαναφερθείσα τροποποίηση του Νόμου, η εκτελεστική εξουσία, σε συνεννόηση με την Βουλή των Αντιπροσώπων,

αποφάσισε όπως δοθεί πρόσθετη παράταση του προβλεπόμενου χρόνου υποβολής στοιχείων των πραγματικών δικαιούχων για όλες τις περιπτώσεις Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων, μέχρι και την 31η Ιανουαρίου 2025.

Για εφαρμογή της πιο πάνω απόφασης, η Έφορος Εταιρειών εξέδωσε στις 16/12/2024 την τροποποιητική Οδηγία ΚΔΠ423/2024. Ταυτόχρονα, η υπό αναφορά Κ.Δ.Π. προνοεί, επίσης, **παράταση** του προβλεπόμενου χρόνου διεκπεραίωσης της διαδικασίας επιβεβαίωσης των στοιχείων για το έτος 2024 μέχρι και την 31^η Μαρτίου 2025.

Τονίζεται ότι από την 1^η Φεβρουαρίου 2025, η μη συμμόρφωση με την υποβολή των στοιχείων των πραγματικών δικαιούχων θα επιφέρει την επιβολή διοικητικών και άλλων κυρώσεων, σύμφωνα με τις πρόνοιες του περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμου 188(Ι)/2007, ως αυτός τροποποιήθηκε και ψηφίστηκε από τη Βουλή των Αντιπροσώπων και τέθηκε σε εφαρμογή στις 16/12/2024 και της ΚΔΠ112/21, ως αυτή τροποποιήθηκε και ισχύει.

Σε συνέχεια των πιο πάνω ρυθμίσεων, το ΤΕΕΔΙ προχωρεί σε ανάκληση των χρηματικών επιβαρύνσεων που έχουν επιβληθεί από 01/04/2024 και επιστροφή των σχετικών χρηματικών ποσών που έχουν καταβληθεί.

Η επιστροφή των χρηματικών ποσών θα διενεργείται ως εξής:

α. Για διαδικτυακές πληρωμές που έγιναν μέσω JCC, το ποσό θα επιστραφεί απευθείας στην κάρτα με την οποία έγινε η πληρωμή, χωρίς οποιαδήποτε περαιτέρω ενέργεια από πλευράς του επηρεαζόμενου προσώπου.

β. Για πληρωμές που έγιναν στο Ταμείο του Τμήματος Εφόρου Εταιρειών και Διανοητικής Ιδιοκτησίας, το ποσό θα επιστραφεί στον Τραπεζικό Λογαριασμό του αιτητή μετά την προσκόμιση στο ταμείο του Τμήματος του εντύπου ΚΕ1, συνοδευόμενο από το έντυπο εξουσιοδότησης για πληρωμές από το FIMAS και φωτοαντίγραφο του δικαιολογητικού πληρωμής, καθώς και του Διεθνούς Αριθμού Τραπεζικού Λογαριασμού (IBAN) που θα πιστωθεί, όπως περιγράφεται στο Έντυπο Εξουσιοδότησης.

Υπενθυμίζεται ότι το Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων είναι ηλεκτρονικό και η ενημέρωση του γίνεται αποκλειστικά και μόνο στον ηλεκτρονικό σύνδεσμο: <https://ubo.meci.gov.cy>

Για οποιοσδήποτε ερωτήσεις ή/και πληροφορίες οι ενδιαφερόμενοι μπορούν να απευθύνονται στην διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου ubos@meci.gov.cy

ΚΕ1 Επιστροφή τελών

Fimas εξουσιοδότηση για πληρωμή με έμβασμα

Κοινοποιήστε τη σελίδα



Επιστροφή τελών

(Σύμφωνα με το άρθρο 387Α του περί Εταιρειών Νόμου και το άρθρο 67 του περί Ομόρρυθμων και Ετερόρρυθμων Συνεταιρισμών και Εμπορικών Επωνυμιών Νόμου)

Το έντυπο να συμπληρωθεί με εκτυπωμένους χαρακτήρες ή ευανάγνωστους χειρόγραφους χαρακτήρες στην ελληνική γλώσσα, εκτός σε περιπτώσεις ξένων ονομάτων και διευθύνσεων, σε μπλε ή μαύρο μελάνι με κεφαλαία γράμματα, λαμβάνοντας υπόψη τις επεξηγηματικές σημειώσεις. Όλα τα πεδία είναι υποχρεωτικά εκτός εάν σημειώνονται με *.

Επιστροφή Τελών *δείτε σημείωση 1*

Αριθμός εγγραφής οργανισμού							
Όνομα οργανισμού							
Τρόπος παροχής υπηρεσιών	<input type="checkbox"/> Ταμείο		<input type="checkbox"/> Διαδίκτυο				
Αριθμός Δικαιολογητικού						Αριθμός Υπηρεσίας	
Περιγραφή Υπηρεσίας						Ποσό για επιστροφή	
Λόγος αίτησης για επιστροφή των τελών							

Επιστροφή Τελών *δείτε σημείωση 1*

Αριθμός εγγραφής οργανισμού							
Όνομα οργανισμού							
Τρόπος παροχής υπηρεσιών	<input type="checkbox"/> Ταμείο		<input type="checkbox"/> Διαδίκτυο				
Αριθμός Δικαιολογητικού						Αριθμός Υπηρεσίας	
Περιγραφή Υπηρεσίας						Ποσό για επιστροφή	
Λόγος αίτησης για επιστροφή των τελών							

Για επίσημη χρήση (ΤΕΕΕΠ σφραγίδα, ημερομηνία, κωδικός)

Δήλωση δείτε σημείωση 2

<input type="checkbox"/>	Δηλώνω και διαβεβαιώνω επίσημα και ειλικρινά ότι τα στοιχεία που περιλήφθηκαν στο παρόν έντυπο είναι αληθή και ορθά και ότι το έντυπο έχει συμπληρωθεί σύμφωνα με τις επεξηγηματικές σημειώσεις. Κάνω την παρούσα επίσημη δήλωση ενσυνείδητα πιστεύοντας ότι αυτή είναι αληθής.		
<input type="checkbox"/>	(To be checked when the signatory is not a Greek speaker) <i>I hereby confirm that I have sufficient understanding of the English language and that the contents of this form have been fully explained to me in English and/or any other language which I understand. I declare and confirm solemnly and honestly that the information provided in this form is true and accurate and that this form has been completed in accordance with the guidance notes. I make this declaration honestly believing that it is true.</i>		
Όνομα		Επώνυμο	
Δια οργανισμό*			
Ιδιότητα	<input type="checkbox"/> Σύμβουλος	<input type="checkbox"/> Γραμματέας	<input type="checkbox"/> Εξουσιοδοτημένος Αντιπρόσωπος
	<input type="checkbox"/> Συνέταιρος	<input type="checkbox"/> Ιδιοκτήτης Εμπορικής Επωνυμίας	
	<input type="checkbox"/> (άλλη ιδιότητα)	<input type="checkbox"/> Εξουσιοδοτημένο Πρόσωπο	
Υπογραφή			

Στοιχεία Επικοινωνίας δείτε σημείωση 3

Το μέρος αυτό συμπληρώνεται από το πρόσωπο που υποβάλλει το παρόν έγγραφο στον Έφορο Εταιρειών.			
Φυσικό ή νομικό πρόσωπο	<input type="checkbox"/> Φυσικό (φ)	<input type="checkbox"/> Νομικό (ν)	
Όνομα (φ)		Επώνυμο (φ)	
Όνομα οργανισμού (ν)			
Μητρώο εγγραφής οργανισμού (ν)		Αριθμός εγγραφής (ν)	
Αριθμός αντιπροσώπου*			
Οδός		Αριθμός	
Κτήριο*			
Αριθμός γραφείου / διαμερίσματος*	Όροφος*	Περιοχή/Δήμος /Κοινότητα	
Πόλη / Επαρχία		T.K.	
Ηλεκτρονικό ταχυδρομείο			
Τηλέφωνο επικοινωνίας		Αριθμός κινητού τηλεφώνου*	

Επισυνημμένα Έγγραφα δείτε σημείωση 4

IBAN	<input type="checkbox"/> Ο αριθμός IBAN από την Τράπεζα.
Πιστοποιημένα έγγραφα*	<input type="checkbox"/> Το έντυπο του γενικού λογιστηρίου το οποίο πρέπει να είναι πρωτότυπο με υπογραφές.
Πρόσθετα φύλλα *	<input type="checkbox"/> Πρόσθετο φύλλο για επιστροφή τελών (αριθμός πρόσθετων φύλλων)
Άλλα έγγραφα*	<input type="checkbox"/> (.)

Σημειώσεις:

1. Ο τραπεζικός λογαριασμός πρέπει να ανήκει στο όνομα του δικαιούχου που θα πληρωθεί. Αποδεκτός λογαριασμός γίνεται και στην περίπτωση που φυσικό πρόσωπο/ δικαιούχος κατέχει κοινό λογαριασμό με άλλο φυσικό πρόσωπο, νοούμενου ότι, στο φωτοαντίγραφο της κατάστασης του τραπεζικού λογαριασμού ή της βεβαίωσης από την τράπεζα που θα επισυναφθεί στην παρούσα εξουσιοδότηση, θα φαίνεται και το όνομα του δικαιούχου που θα πληρωθεί.

Σε περίπτωση που ο δικαιούχος είναι νομικό πρόσωπο, τότε απαραίτητα ο λογαριασμός θα πρέπει να ανήκει αποκλειστικά στο ίδιο το νομικό πρόσωπο και όχι από κοινού με άλλα πρόσωπα.

2. Σε περίπτωση νομικού προσώπου, η εξουσιοδότηση αυτή γίνεται αποδεκτή όταν ικανοποιείται μία από τις κάτω επιλογές:

- Με Χειρόγραφη υπογραφή αντιπροσώπου του νομικού προσώπου και υποχρεωτικά σφραγισμένη με τη σφραγίδα του νομικού προσώπου στο μέρος δίπλα από το όνομα του εξουσιοδοτούντος.

- Με Ηλεκτρονική υπογραφή φυσικού προσώπου, κατόχου Πιστοποιητικού ηλεκτρονικής υπογραφής για φυσικό πρόσωπο που λειτουργεί ως εκπρόσωπος του νομικού προσώπου. Σε αυτή την περίπτωση δεν είναι απαραίτητη η ηλεκτρονική σφραγίδα του νομικού προσώπου.

- Με Ηλεκτρονική υπογραφή φυσικού προσώπου, κατόχου Πιστοποιητικού ηλεκτρονικής υπογραφής για φυσικό πρόσωπο (όχι ως εκπρόσωπος του νομικού προσώπου) και υποχρεωτικά σφραγισμένη με την ηλεκτρονική σφραγίδα του νομικού προσώπου στο μέρος δίπλα από το όνομα του εξουσιοδοτούντος.

3. Το παρόν έντυπο, μαζί με οποιαδήποτε επισυναπτόμενα έγγραφα, δύναται να αποσταλούν:

- Ταχυδρομικώς ή να παραδοθούν με το χέρι στη διεύθυνση: Γενικό Λογιστήριο της Δημοκρατίας, 1441 Λευκωσία, νοούμενου ότι η εξουσιοδότηση υποβληθεί με χειρόγραφη υπογραφή; ή

- Μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (σε μορφή pdf) στην ηλεκτρονική διεύθυνση fimas@treasury.gov.cy, νοούμενου ότι η εξουσιοδότηση έχει υπογραφεί με κατάλληλα πιστοποιημένη ηλεκτρονική υπογραφή.

4. Στις περιπτώσεις κρατικών αξιωματούχων/ υπαλλήλων, το παρόν έντυπο μαζί με οποιαδήποτε επισυναπτόμενα έγγραφα, θα πρέπει να αποστέλλονται ηλεκτρονικά σε μορφή pdf από την κυβερνητική προσωπική ηλεκτρονική διεύθυνση του κρατικού αξιωματούχου/ υπαλλήλου στην ηλεκτρονική διεύθυνση authorisationfimas@treasury.gov.cy.