

Αριθμός 315

ΟΙ ΠΕΡΙ ΦΟΡΩΝ ΚΑΤΑΝΑΛΩΣΗΣ ΝΟΜΟΙ ΤΟΥ 2004 ΕΩΣ 2010

Γνωστοποίηση με βάση το άρθρο 12(2) και (4) των  
περί Φόρων Κατανάλωσης Νόμων του 2004 έως 2010

Όροι και προϋποθέσεις που αφορούν την έκδοση άδειας του εγγεγραμμένου αποστολέα  
και την αποστολή εναρμονισμένων προϊόντων υπό καθεστώς αναστολής από εγγεγραμμένο αποστολέα.

Ο Διευθυντής ασκώντας τις εξουσίες που παρέχουν τα εδάφια (2) και (4) του άρθρου 12 των περί Φόρων Κατανάλωσης Νόμων του 2004 έως 2010, γνωστοποιεί τα ακόλουθα:

1. Η άδεια του εγγεγραμμένου αποστολέα εκδίδεται από το Διευθυντή σε φυσικό ή νομικό πρόσωπο μετά από γραπτή αίτηση, η οποία δύναται να είναι και σε μηχανογραφημένη μορφή, ο τύπος και η μορφή της οποίας επισυνάπτεται ως Παράρτημα Ι στην παρούσα γνωστοποίηση.

2. Πρόσωπο το οποίο ενδιαφέρεται για την εξασφάλιση άδειας εγγεγραμμένου αποστολέα οφείλει, πριν από οποιαδήποτε αποστολή εναρμονισμένων προϊόντων υπό καθεστώς αναστολής, να υποβάλει την αίτηση που αναφέρεται στην παράγραφο 1 στο Τελωνείο στη χωρική αρμοδιότητα του οποίου βρίσκεται η έδρα της επιχείρησής του. Η αίτηση θα πρέπει να συνοδεύεται από τα ακόλουθα πρωτότυπα έγγραφα ή γνήσια αυτών αντίγραφα και άλλα δικαιολογητικά στοιχεία ανάλογα με την περίπτωση, με εξαίρεση τα πιστοποιητικά που αναφέρονται στα σημεία (ε) και (στ) για τα οποία φωτοαντίγραφα αυτών θα γίνονται αποδεκτά:

- (α) δελτίο ταυτότητας σε περίπτωση φυσικού προσώπου·
- (β) πιστοποιητικό σύστασης εταιρείας από τον Έφορο Εταιρειών και Επίσημο Παραλήπτη·
- (γ) πιστοποιητικό εγγεγραμμένου γραφείου της εταιρείας από τον Έφορο Εταιρειών και Επίσημο Παραλήπτη·
- (δ) πιστοποιητικό σχετικά με τους υπεύθυνους της εταιρείας, την ιδιότητα και τις αρμοδιότητες τους στην εταιρεία από τον Έφορο Εταιρειών και Επίσημο Παραλήπτη·
- (ε) πιστοποιητικό εγγραφής στο Μητρώο Φ.Π.Α·
- (στ) πιστοποιητικό εγγραφής στο Τελωνειακό Μητρώο·
- (ζ) στοιχεία σχετικά με το λογιστικό σύστημα της εταιρείας, τα μέτρα εσωτερικού ελέγχου και τις μεθόδους λογιστικού ελέγχου·
- (η) στοιχεία σχετικά με συναφείς άδειες που κατέχει ο αιτητής·
- (θ) κάθε άλλο δικαιολογητικό ή έγγραφο ή πληροφορία που κρίνονται αναγκαία από το Διευθυντή για εξέταση και αξιολόγηση της αίτησης.

3. Ο εγγεγραμμένος αποστολέας υποχρεούται:

- (α) πριν από την αποστολή των εναρμονισμένων προϊόντων:
  - i. Να θέτει τα εναρμονισμένα προϊόντα σε ελεύθερη κυκλοφορία σύμφωνα με το άρθρο 79 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ.2913/92
  - ii. να παρέχει εγγύηση για κάλυψη των κινδύνων της διακίνησης των εναρμονισμένων προϊόντων υπό καθεστώς αναστολής, το είδος και το ύψος της οποίας ορίζεται από το Διευθυντή, λαμβάνοντας υπόψη μεταξύ άλλων και τον κίνδυνο που περικλείουν οι δραστηριότητες του εγγεγραμμένου αποστολέα. Το ύψος της εγγύησης είναι δυνατό να αναθεωρείται από το Διευθυντή λαμβάνοντας υπόψη, μεταξύ άλλων, ενδεχόμενες αλλαγές σχετικά με τον όγκο των συναλλαγών, τις δραστηριότητες του αποστολέα ή τους συντελεστές των ειδικών φόρων κατανάλωσης·
- (β) να τηρεί ειδικό Μητρώο σε έντυπη ή ηλεκτρονική μορφή στο οποίο να καταχωρούνται τα Συνοδευτικά Διοικητικά Έγγραφα ή ηλεκτρονικά διοικητικά έγγραφα καθώς και οποιοσδήποτε άλλες λεπτομέρειες όπως ήθελε καθορίσει ο Διευθυντής, που αφορούν τα προϊόντα που αποστέλλονται.
- (γ) να δέχεται και να διευκολύνει οποιοδήποτε έλεγχο από το Τελωνείο και να συμμορφώνεται προς τις υποδείξεις του·
- (δ) να συμμορφώνεται με οποιοσδήποτε άλλους όρους που δυνατό να επιβληθούν από το Διευθυντή.

4. Ο αιτών ενημερώνεται σχετικά με την απόφαση έκδοσης άδειας ή σχετικά με τους λόγους για τους οποίους η αίτηση του απορρίφθηκε, εντός τριών (3) μηνών από την ημερομηνία υποβολής της αίτησης ή από την ημερομηνία κατά την οποία οι τελωνειακές αρχές παρέλαβαν ενδεχόμενα ελλείποντα ή συμπληρωματικά στοιχεία τα οποία ζήτησαν:

Νοείται ότι, σε περίπτωση που η οποιαδήποτε απόφαση σχετικά με την αίτηση δεν διαβιβασθεί στον αιτητή εντός της πιο πάνω αναφερόμενης προθεσμίας η άδεια δεν θεωρείται ότι έχει χορηγηθεί.

5. Η παρούσα γνωστοποίηση τίθεται σε ισχύ από την 1<sup>η</sup> Ιουλίου 2010, κατά την οποία η Γνωστοποίηση του Διευθυντή με αρ. Κ.Δ.Π. 143/2010 που δημοσιεύτηκε στην Επίσημη Εφημερίδα της Δημοκρατίας με αρ. 4420 και ημερομηνία 31.3.2010, καταργείται.

ΚΥΠΡΙΑΚΗ



ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

 ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ  
 ΤΜΗΜΑ ΤΕΛΩΝΕΙΩΝ

Για επίσημη χρήση

Σφραγίδα

## ΑΙΤΗΣΗ ΕΓΓΕΓΡΑΜΜΕΝΟΥ ΑΠΟΣΤΟΛΕΑ

- Στο πίσω μέρος υπάρχουν σημειώσεις για να σας βοηθήσουν να συμπληρώσετε το έντυπο αυτό. Παρακαλείστε να τις διαβάσετε προσεκτικά.
- Συμπληρώστε το έντυπο με μαύρο ή μπλέ μελάνι και με ΚΕΦΑΛΑΙΑ γράμματα.
- Μπορείτε να το υποβάλετε στο Τελωνείο στην χωρική αρμοδιότητα του οποίου βρίσκεται η έδρα της επιχείρησής σας.

1

Παρακαλείστε να γράψετε το όνομα σας

- ◆ Αν είστε εταιρεία περιορισμένης ευθύνης να γράψετε το όνομα της εταιρείας
- ◆ Αν είστε συνεταιρισμός να γράψετε το όνομα του συνεταιρισμού και όλων των συνεταίρων και τους αριθμούς των δελτίων ταυτότητας τους.

Όνομα(τα)	Αριθμός Εγγραφής στον Έφορο Εταιρειών και Επίσημο Παραλήπτη / Αριθμός Ταυτότητας για φυσικό πρόσωπο	Αριθμός Εγγραφής στο Μητρώο Φ.Π.Α.	Αριθμός Εγγραφής στο Τελωνειακό Μητρώο

2

Παρακαλείστε να συμπληρώσετε την εμπορική σας επωνυμία όπως εμφανίζεται στο Πιστοποιητικό του Εφόρου Εταιρειών και Επίσημου Παραλήπτη

Εμπορική Επωνυμία

3

(α) Παρακαλείστε να συμπληρώσετε τη διεύθυνση της κύριας έδρας της επιχείρησής σας

Οδός	<input type="text"/>												Αριθμός	<input type="text"/>			
Όνομα κτιρίου	<input type="text"/>								Αρ. Διαμ.	<input type="text"/>			Τ.Κώδικας	<input type="text"/>			
Προάστιο/Πόλη/ Χωριό/Επαρχία .....																	
Αρ. Τηλεφώνου	<input type="text"/>								Αρ. Τηλεομοιότυπου (Fax)	<input type="text"/>							
Ηλεκτρονική διεύθυνση:.....																	

(β) Παρακαλείστε να συμπληρώσετε τη διεύθυνση σας για αλληλογραφία, αν είναι διαφορετική από την πιο πάνω

Οδός										Αριθμός			
<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>										<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>			
Όνομα κτιρίου					Αρ. Διαμ.			Τ.Κώδικας					
<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>					<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>			<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>					
Προάστιο/Πόλη/ Χωριό/Επαρχία .....													
Αρ. Τηλεφώνου							Αρ. Τηλεομοιότυπου (Fax)						
<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>							<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>						
Ηλεκτρονική διεύθυνση:.....													

4

Περιγραφή Προϊόντων (Σημείωση 1)

Κατηγορία	Περιγραφή Είδους

5

Συμπληρωματικές πληροφορίες

(α) Λογιστικό Σύστημα / Βιβλία και Αρχεία (Σημείωση 2)

--

(β) Συνοδευτικά Έγγραφα (Παρακαλώ σημειώστε με √ τα έγγραφα που επισυνάπτονται)

<input type="checkbox"/>	δελτίο ταυτότητας σε περίπτωση φυσικού προσώπου·
<input type="checkbox"/>	πιστοποιητικό σύστασης εταιρείας από τον Έφορο Εταιρειών και Επίσημο Παραλήπτη·
<input type="checkbox"/>	πιστοποιητικό εγγεγραμμένου γραφείου της εταιρείας από τον Έφορο Εταιρειών και Επίσημο Παραλήπτη·
<input type="checkbox"/>	πιστοποιητικό σχετικά με τους υπεύθυνους της εταιρείας, την ιδιότητα και τις αρμοδιότητές τους στην εταιρεία από τον Έφορο Εταιρειών και Επίσημο Παραλήπτη·
<input type="checkbox"/>	πιστοποιητικό εγγραφής στο Μητρώο Φ.Π.Α·
<input type="checkbox"/>	πιστοποιητικό εγγραφής στο Τελωνειακό Μητρώο·
<input type="checkbox"/>	στοιχεία σχετικά με το λογιστικό σύστημα της εταιρείας, τα μέτρα εσωτερικού ελέγχου και τις μεθόδους λογιστικού ελέγχου·
<input type="checkbox"/>	στοιχεία σχετικά με συναφείς άδειες που κατέχει ο αιτητής·
<input type="checkbox"/>	άλλα δικαιολογητικά ή έγγραφα ή πληροφορίες που κρίνονται αναγκαία από το Διευθυντή.
<input type="checkbox"/>	.....
<input type="checkbox"/>	.....
<input type="checkbox"/>	.....

6

## ΔΗΛΩΣΗ

Εγώ ο/η .....  
 (Συμπληρώστε το πλήρες όνομά σας με ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΓΡΑΜΜΑΤΑ)

Δηλώνω ότι οι πληροφορίες που παρέχονται με αυτό το έντυπο και που περιέχονται σε οποιοδήποτε επισυνημμένο έγγραφο είναι πλήρεις και αληθείς και συγκατατίθεμαι, με πλήρη επίγνωση, όπως οι πληροφορίες αυτές τύχουν επεξεργασίας από το Τμήμα Τελωνείων για το σκοπό της παρούσας αίτησης.

Υπογραφή: .....

Ημερομηνία: .....

Παρακαλώ σημειώστε με √ όπου ισχύει

Αυτοεργοδοτούμενος:	<input type="checkbox"/>	Συνέταιρος:	<input type="checkbox"/>
Κατατιστευματοδόχος:	<input type="checkbox"/>	Εξουσιοδοτημένο διευθυντικό στέλεχος:	<input type="checkbox"/>
Γραμματέας εταιρείας:	<input type="checkbox"/>	Πρόεδρος ή Γραμματέας:	<input type="checkbox"/>

Η αίτηση συστήνεται / δεν συστήνεται

Παρατηρήσεις:

ΣΦΡΑΓΙΔΑ

.....  
Ανώτερος Τελωνειακός Λειτουργός

Ημερομηνία: .....

8

Για υπηρεσιακή χρήση μόνο

Η αίτηση γίνεται αποδεκτή /απορρίπτεται

Παρατηρήσεις:

ΣΦΡΑΓΙΔΑ

.....  
Διευθυντής  
Τμήματος Τελωνείων

Ημερομηνία: .....

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. Στη στήλη «Κατηγορία» αναγράψετε μία από τις παρακάτω κατηγορίες προϊόντων που πρόκειται να αποστέλλει ο εγγεγραμμένος αποστολέας:  
**ΚΑΠΝΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ – ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ – ΑΛΚΟΟΛΗ ΚΑΙ ΑΛΚΟΟΛΟΥΧΑ ΠΟΤΑ.**  
 Στη στήλη «Περιγραφή Είδους» αναγράφονται τα είδη κατά κατηγορία προϊόντων που πρόκειται να αποστέλλει υπό καθεστώς αναστολής ο εγγεγραμμένος αποστολέας.
2. Παρέχονται πληροφορίες σχετικά με το λογιστικό σύστημα της δραστηριότητας του εγγεγραμμένου αποστολέα που δυνατό να τηρείται σε μηχανογραφημένη ή άλλη μορφή.

Αριθμός 316

ΟΙ ΠΕΡΙ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟΥ ΑΞΙΩΝ ΚΥΠΡΟΥ  
(ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΚΑΙ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΜΗΤΡΩΟ ΑΞΙΩΝ) ΝΟΜΟΙ  
του 1996 έως 2009

ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΩΝ ΑΠΟΦΑΣΕΩΝ  
ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΚΑΙ ΤΟ ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟ  
ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΕΠΙ ΑΥΛΩΝ ΑΞΙΩΝ

Επίσημη  
Εφημερίδα,  
Παράρτημα  
Τρίτο (I),  
20.10.2006  
14.12.2007  
21.12.2007  
1.2.2008  
1.8.2008  
31.12.2008  
27.2.2009

Το Συμβούλιο του Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου σε ενάσκηση των εξουσιών του με βάση τα άρθρα 24 και 24B των περί Αξιών και Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου (Κεντρικό Αποθετήριο και Κεντρικό Μητρώο Αξιών) Νόμων 1996 έως 2009, αποφάσισε να τροποποιήσει τις Κανονιστικές Αποφάσεις αναφορικά με την εκκαθάριση και το διακανονισμό των χρηματιστηριακών συναλλαγών επί άυλων αξιών, που δημοσιεύτηκαν στην Επίσημη Εφημερίδα της Δημοκρατίας ημερομηνίας 20 Οκτωβρίου 2006, αρ. 4141 (ΚΔΠ 397/2006) όπως αυτές τροποποιήθηκαν, ως ακολούθως:

- 1 Με τη διαγραφή από τον τίτλο αυτών, της λέξης «Χρηματιστηριακών»
- 2 Με την προσθήκη, στην υποπαράγραφο 1.1.1 του Άρθρου 1 αυτών, πριν τον ορισμό «Γενικοί Κανονισμοί» (2<sup>η</sup> γραμμή), του ακόλουθου νέου ορισμού:  
  
«Αγορά» σημαίνει κάθε οργανωμένη αγορά κατά την έννοια του Μέρους II του Παραρτήματος III του Ν144(I)/2007 και κάθε Πολυμερής Μηχανισμός Διαπραγμάτευσης (ΠΜΔ) κατά την έννοια του Μέρους II του Παραρτήματος III του ίδιου Νόμου που τελεί υπό τη διαχείριση του Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου (ΧΑΚ).»  
  
Με την προσθήκη, στην υποπαράγραφο 1.1.1 του Άρθρου 1 αυτών, μετά τον ορισμό του «Γενικού Διευθυντή» (5<sup>η</sup> γραμμή), του ακόλουθου νέου ορισμού:  
  
3 «Γενικός Χειριστής σημαίνει το Χειριστή ο οποίος δικαιούται να δίδει εντολές διακανονισμού για τη μεταφορά αξιών μεταξύ διαφορετικών μεριδών σύμφωνα με τις Κανονιστικές Αποφάσεις αναφορικά με την Εκκαθάριση και το Διακανονισμό των Συναλλαγών επί Άυλων Αξιών. Δικαίωμα εισαγωγής στο ΚΑΜ Εντολών Διακανονισμού, έχει Θεματοφύλακας ο οποίος έχει εποπτικά ίδια κεφάλαια τουλάχιστον είκοσι εκατομμύρια ευρώ (€20.000,000). Νοείται ότι οι αναφορές σε Χειριστή στο Μέρος VIII της παρούσας Κανονιστικής Απόφασης, παραπέμπουν στον παρόντα ορισμό του Γενικού Χειριστή».
- 4 Με τη διαγραφή από την παράγραφο 1.2 του Άρθρου 1 αυτών, της λέξης «Χρηματιστηριακών» (2<sup>η</sup> γραμμή).
- 5 Με την αναρύθμιση του Μέρους VIII [Ειδικά Θέματα] αυτών, σε Μέρος IX.
- 6 Με την προσθήκη του ακόλουθου νέου Μέρους VIII, μετά από το Μέρος VII [Μετάθεση Αγορών ή Πωλήσεων] αυτών:

«ΜΕΡΟΣ VIII  
ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ  
ΕΚΤΟΣ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΚΑΙ ΠΜΔ  
(Over the Counter - OTC)

Άρθρο 22α  
Γενικές Ρυθμίσεις

1. Συναλλαγές επί κινητών αξιών που διενεργούνται εκτός Αγοράς διακανονίζονται στο ΚΑΜ σύμφωνα με τους όρους του παρόντος Μέρους. Για τις ανάγκες του παρόντος Μέρους, όπου αναφέρεται ο όρος συναλλαγές νοούνται οι συναλλαγές εκτός Αγοράς.
2. Ο διακανονισμός των συναλλαγών διενεργείται βάσει Εντολών Διακανονισμού. Δικαίωμα εισαγωγής Εντολών Διακανονισμού, για τις ανάγκες του παρόντος διακανονισμού, έχουν μόνο οι Γενικοί Χειριστές.