



ΕΠΙΣΗΜΗ ΕΦΗΜΕΡΙΔΑ ΤΗΣ ΚΥΠΡΙΑΚΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΤΡΙΤΟ

ΜΕΡΟΣ Ι

ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΠΡΑΞΕΙΣ

Αριθμός 5851	Δευτέρα, 29 Ιανουαρίου 2024	185
--------------	-----------------------------	-----

Αριθμός 34

ΟΙ ΠΕΡΙ ΠΑΡΕΜΠΟΔΙΣΗΣ ΚΑΙ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗΣ ΤΗΣ ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗΣ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΠΑΡΑΝΟΜΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΝΟΜΟΙ ΤΟΥ 2007 ΕΩΣ 2023

Οδηγία δυνάμει του άρθρου 61Α

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

Προοίμιο. Ο Έφορος Εταιρειών και Διανοητικής Ιδιοκτησίας, ασκώντας τις εξουσίες που του παρέχονται Κεφ.113 δυνάμει του άρθρου 61Α του περί Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμου και για σκοπούς -

188(I) του 2007
58(I) του 2010
80(I) του 2012
192(I) του 2012
101(I) του 2013
184(I) του 2014
18(I) του 2016
13(I) του 2018
158(I) του 2018
81 (I) του 2019
13(I) του 2021
22(I) του 2021
61 (I) του 2021
40(I) του 2022
98(I) του 2023.

Επίσημη
Εφημερίδα
της Ε.Ε.: L156,
19.6.2018, σ.43.

(α) Εναρμόνισης με την πράξη της Ευρωπαϊκής Ένωσης με τίτλο: «Οδηγία (ΕΕ) 2018/843 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 30ης 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 2009/138ΕΚ και 2013/36/ΕΕ» και

(β) ομαλής μετάβασης από την ενδιάμεση λύση στην τελική λύση του ηλεκτρονικού Μητρώου Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων εκδίδει την παρούσα Οδηγία:

Συνοπτικός
τίτλος.
Επίσημη
Εφημερίδα,

1. Η παρούσα Οδηγία θα αναφέρεται ως η περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες (Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων) (Τροποποιητική) Οδηγία του 2024 και θα διαβάζεται μαζί με τις περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της

- Παράρτημα
Τρίτο (I):
12.03.2021
Κ.Δ.Π. 112/2021
23.07.2021
Κ.Δ.Π. 317/2021
11.03.2022
Κ.Δ.Π. 101/2022
18.03.2022
Κ.Δ.Π. 116/2022
15.12.2023
Κ.Δ.Π.401/2023.
- Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες (Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων) Οδηγίες του 2021 έως του 2023 (που στο εξής θα αναφέρονται ως οι «βασικές Οδηγίες») και οι βασικές Οδηγίες και η παρούσα Οδηγία θα αναφέρονται μαζί 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 2024.
- Τροποποίηση της παραγράφου 2.
2. Η παράγραφος 2 των βασικών οδηγιών τροποποιείται με την προσθήκη στην κατάλληλη αλφαβητική σειρά των ακόλουθων νέων όρων και ορισμών τους:
- «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·
- «επιβεβαίωση» σημαίνει την επαλήθευση των στοιχείων πραγματικών δικαιούχων τα οποία έχουν υποβληθεί·
- «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·».
- Τροποποίηση της παραγράφου 3.
3. Η παράγραφος 3 των βασικών οδηγιών τροποποιείται με την αναρίθμηση της υφιστάμενης παραγράφου (3) σε υποπαράγραφο (1) της παραγράφου (3) και την προσθήκη, αμέσως μετά την νέα υποπαράγραφο (1) και των υπόυποπαραγράφων αυτής, της ακόλουθης νέας υποπαραγράφου (2):
- «(2) Εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα των υπόυποπαραγράφων (α) και (β) της υποπαραγράφου (1) και κάθε αξιωματούχος της οφείλουν να προβούν με ηλεκτρονικά μέσα που αναφέρονται στην παράγραφο 17 στην ενέργεια πληροφόρησης της εξαίρεσης μέχρι και την 31^η Μαρτίου 2024.».
- Τροποποίηση της παραγράφου 8.
4. Η παράγραφος 8 των βασικών οδηγιών τροποποιείται ως ακολούθως:
- (1) Με την αντικατάσταση της φράσης «το αργότερο μέχρι την 31^η Ιουλίου 2022» στην υποπαράγραφο (1) αυτής, με τη φράση «το αργότερο μέχρι την 31^η Μαρτίου 2024»·
- (2) με την αντικατάσταση, αμέσως μετά τη λέξη «οντότητας» στην υποπαράγραφο (1) αυτής, της τελείας με άνω και κάτω τελεία και την προσθήκη, αμέσως μετά, των ακόλουθων νέων επιφυλάξεων:
- «Νοείται ότι, εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα της υποπαραγράφου (1) και κάθε αξιωματούχος της, οι οποίοι κατά την έναρξη ισχύος της παρούσας οδηγίας δεν υπέβαλαν 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, οφείλουν να το πράξουν μέσω της τελικής λύσης, μέχρι και την 31^η Μαρτίου 2024·
- 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 και κάθε αξιωματούχος της, οι οποίοι κατά την έναρξη ισχύος της παρούσας οδηγίας δεν υπέβαλαν 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, οφείλουν να το πράξουν μέσω της τελικής λύσης, μέχρι και την 31^η Μαρτίου 2024.»·
- (3) με την προσθήκη, αμέσως μετά την υποπαράγραφο (1) αυτής, της ακόλουθης νέας υποπαραγράφου (2):

«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 και κάθε αξιωματούχος της, οι οποίοι μέχρι την 13^η Νοεμβρίου 2023 υπέβαλαν στον Έφορο Εταιρειών, μέσω της ενδιάμεσης λύσης και με βάση τις προδιαγραφές αυτής, πληροφορίες που αφορούν στο εμπίστευμα, ίδρυμα ή άλλη νομική διευθέτηση παρεμφερή με εμπίστευμα, χωρίς να υποβάλουν 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, οφείλουν να υποβάλουν, δια της προσθήκης και τα στοιχεία του φυσικού προσώπου, τα οποία αναφέρονται στην υποπαραγράφο (1) της παραγράφου 4, μέσω της τελικής λύσης, μέχρι και την 31^η Μαρτίου 2024.».

Τροποποίηση της παραγράφου 9.

5. Η παράγραφος 9 των βασικών οδηγιών τροποποιείται ως ακολούθως:

(1) Με την αντικατάσταση της φράσης «εντός τριάντα (30) ημερών» στην υποπαραγράφο (1) αυτής, με τη φράση «εντός ενενήντα (90) ημερών»·

(2) με την αντικατάσταση, αμέσως μετά τη λέξη «οντότητας» στην υποπαραγράφο (1) αυτής, της τελείας με άνω και κάτω τελεία και την προσθήκη, αμέσως μετά των ακόλουθων νέων επιφυλάξεων:

«Νοείται ότι, εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα της υποπαραγράφου (1) και κάθε αξιωματούχος της, οι οποίοι κατά την έναρξη ισχύος της παρούσας οδηγίας δεν υπέβαλαν 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, οφείλουν να το πράξουν μέσω της τελικής λύσης, μέχρι και την 31^η Μαρτίου 2024·

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 και κάθε αξιωματούχος της, οι οποίοι κατά την έναρξη ισχύος της παρούσας οδηγίας δεν υπέβαλαν 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, οφείλουν να το πράξουν μέσω της τελικής λύσης, μέχρι και την 31^η Μαρτίου 2024·

Νοείται έτι περαιτέρω ότι, εάν η προθεσμία της υποπαραγράφου (1) λήγει μετά την 31^η Μαρτίου, 2024, ισχύει η προθεσμία της υποπαραγράφου (1).».

(3) με την προσθήκη, αμέσως μετά την υποπαραγράφο (1) αυτής, της ακόλουθης νέας υποπαραγράφου (2):

«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 και κάθε αξιωματούχος της, οι οποίοι μέχρι την 13^η Νοεμβρίου 2023 υπέβαλαν 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 υποβάλουν 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, οφείλουν να υποβάλουν, 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 Μαρτίου 2024.».

Τροποποίηση της παραγράφου 10.

6. Η παράγραφος 10 των βασικών οδηγιών τροποποιείται ως ακολούθως:

(1) Με αντικατάσταση της φράσης «το αργότερο εντός δεκατεσσάρων (14) ημερών» στην υποπαραγράφο (2) αυτής, με τη φράση «εντός σαράντα πέντε (45) ημερών»·

(2) με την αντικατάσταση της φράσης «κατά την περίοδο από την 1^η έως και την 31^η Δεκεμβρίου εκάστου έτους» στην υποπαραγράφο (3) αυτής, με τη φράση «κατά την περίοδο από την 1^η Οκτωβρίου έως και την 31^η Δεκεμβρίου εκάστου έτους»·

(3) με την αντικατάσταση της φράσης «δύνανται να το πράξουν μέχρι και την 29^η Φεβρουαρίου 2024.» στην υποπαράγραφο (4) αυτής, με τη φράση «οφείλουν να το πράξουν μέχρι και την 31 Μαρτίου 2024:» και την προσθήκη αμέσως μετά των ακόλουθων νέων επιφυλάξεων:

«Νοείται ότι, εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα, της οποίας η μετοχική δομή καταλήγει σε εμπίστευμα, ίδρυμα ή άλλη νομική διευθέτηση παρεμφερή με εμπίστευμα και κάθε αξιωματούχος της, οι οποίοι μέχρι την 13^η Νοεμβρίου 2023 υπέβαλαν 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 υποβάλουν 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, οφείλουν να επιβεβαιώσουν τις πληροφορίες που υπέβαλαν, μέσω της τελικής λύσης, μέχρι και την 31^η Μαρτίου 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.».

Έναρξη ισχύος.

7. Η παρούσα Οδηγία τίθεται σε ισχύ από την ημερομηνία δημοσίευσής της στην Επίσημη Εφημερίδα της Δημοκρατίας.