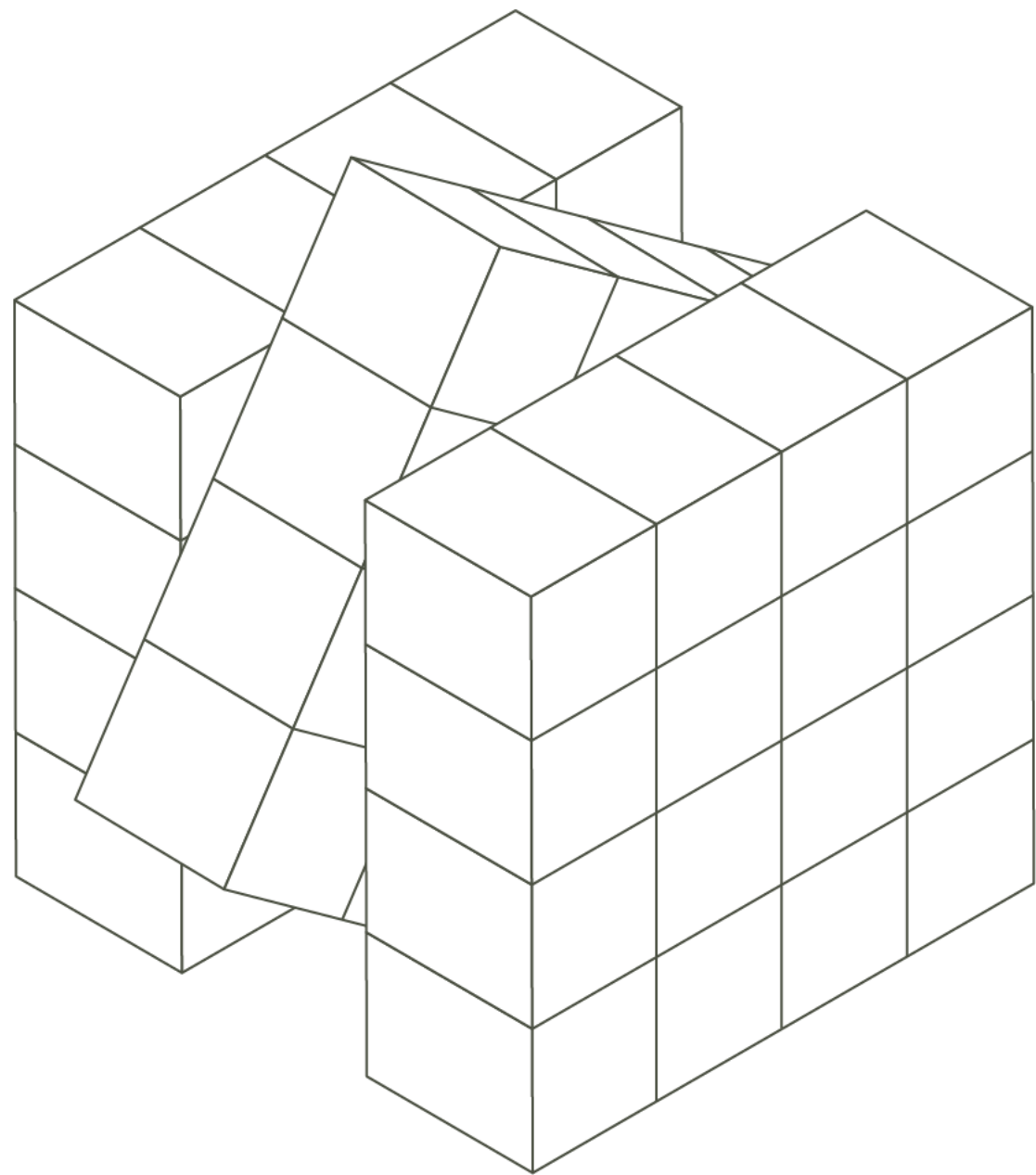


Εφαρμογή του Κεντρικού Μητρώου

Πραγματικών Δικαιούχων

Συμμόρφωση με την  
4η & 5η Κοινοτική Οδηγία

27.09.2019



# Έναρξη λειτουργίας

Λειτουργία εφαρμογής  
Κεντρικού Μητρώου  
την 16.09.2019

## Σκοπός

1. διαφάνεια εταιρικών δομών
2. άμεση πρόσβαση ελεγκτικών αρχών
3. αποτροπή κατάχρησης εταιρικών δομών

# Υποχρεώσεις

**Υπόχρεοι** καταχώρισης: μη εισηγμένες εταιρείες και νομικές οντότητες που έχουν έδρα στην Ελλάδα ή ασκούν επιχειρηματική δραστηριότητα που φορολογείται στην Ελλάδα

## 1. Τήρηση Ειδικού Μητρώου

- α. συλλογή εγγράφων και πληροφοριών
- β. αξιολόγηση
- γ. τήρηση αρχείου

## 2. Καταχώριση στο Κεντρικό Μητρώο

# Καταχώριση

Σταδιακή καταχώριση ανά εταιρικό τύπο

## Ομάδα Α

[Δικηγορικές Εταιρείες,  
Συμβολαιογράφοι]

16.09-14.10.2019

## Ομάδα Β

[Μονοπρόσωπη ΑΕ, ΙΚΕ,  
Σωματεία, Ιδρύματα,  
Κοινοπραξίες, Υποκαταστήματα]

30.09-01.11.2019

## Ομάδα Γ

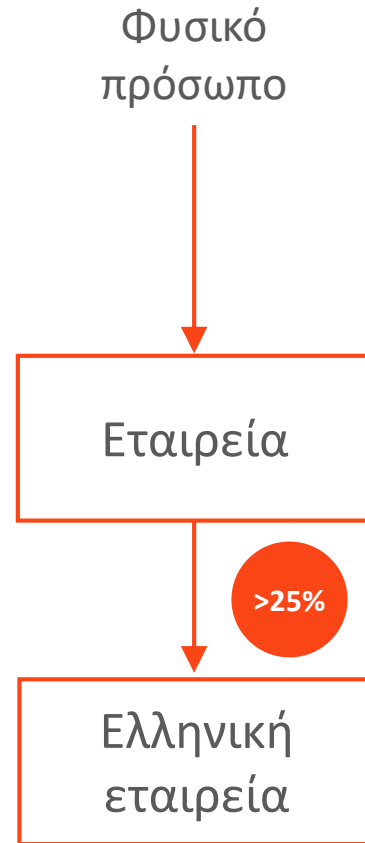
[ΟΕ, ΕΕ, ΕΠΕ, ΑΕ]

14.10-29.11.2019

Καταχώριση αλλαγών εντός 60 ημερών

# Πραγματικός Δικαιούχος

## έμμεσος έλεγχος



## άμεσος έλεγχος



Αδυναμία εξακρίβωσης πραγματικού δικαιούχου

---

Εισηγμένες εταιρείες

- αυτόματη καταχώριση στο Κεντρικό Μητρώο
  - τήρηση αρχείου γνωστοποιήσεων του ν.3556/2007
- 

Θυγατρικές εταιρείες με απώτατη μητρική εισηγμένη εταιρεία

---

Υποκαταστήματα αλλοδαπών εταιρειών

---



# Πρόσβαση στο Κεντρικό Μητρώο



## Ειδικό τέλος

- 100 ΕΥΡΩ ετησίως για τα υπόχρεα πρόσωπα
- 20 ΕΥΡΩ για 10 αναζητήσεις για τα φυσικά πρόσωπα

# Σημασία Μητρώου για τα υπόχρεα πρόσωπα



## Κατά τη λήψη μέτρων δέουσας επιμέλειας:

- Άμεση διαθεσιμότητα εγγράφων για εξακρίβωση του πραγματικού δικαιούχου
- Δυνατότητα επαλήθευσης των στοιχείων του πραγματικού δικαιούχου



# Το Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων στην 5η Οδηγία

Ενσωμάτωση έως 10.01.2020

## Αλλαγές

---

- Ελεύθερη πρόσβαση στο κοινό
- Απόδειξη εγγραφής ή απόσπασμα καταχώρισης στο Κεντρικό Μητρώο για τους νέους πελάτες των υπόχρεων προσώπων
- Υποχρέωση αναφοράς των αρμόδιων αρχών και υπόχρεων προσώπων για αναντιστοιχίες μεταξύ των πληροφοριών που είναι καταχωρημένες στο Κεντρικό Μητρώο και των στοιχείων που έχουν στη διάθεση τους

Διασύνδεση των εθνικών Κεντρικών Μητρώων Πραγματικών Δικαιούχων έως τις 10 Μαρτίου 2021 μέσω της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Πλατφόρμας

## Ειδικότερα για τα trusts

---

- Υπόχρεοι καταχώρισης θα είναι και τα αλλοδαπά trusts
  1. εφόσον ο εμπιστευματοδόχος έχει την εγκατάσταση ή τη διαμονή του στην Ελλάδα
  2. αν τα trusts συνάπτουν εμπορική σχέση ή αποκτούν ακίνητα στην Ελλάδα
- Πρόσβαση στο Μητρώο σε κάθε φυσικό ή νομικό πρόσωπο με έννομο συμφέρον σε ορισμένα στοιχεία

Z E P O S & Y A N N O P O U L O S

Ευχαριστούμε

[www.zeya.com](http://www.zeya.com)

280 Kifissias Ave. | 152 32 Halandri | Athens, Greece

T\_ (+30) 210 69 67 000 | F\_(+30) 210 69 94 640

[info@zeya.com](mailto:info@zeya.com)

