

Σε εφαρμογή το Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων

Σε συνέχεια του ν. 4607/2019 που τροποποίησε τον ν. 4557/2018, δημοσιεύθηκε η υπ' αριθμόν 67343 ΕΞ 2019 (ΦΕΚ Β' 2443/20.06.2019) απόφαση του Υπουργού Οικονομικών που θέτει πλέον σε λειτουργία το Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων («Κεντρικό Μητρώο»).

- Διευρύνεται το πεδίο εφαρμογής και διευκρινίζεται ότι όλες οι εταιρικές και νομικές οντότητες που έχουν **έδρα στην Ελλάδα** ή ασκούν **επιχειρηματική δραστηριότητα που φορολογείται στην Ελλάδα** (όπως τα υποκαταστήματα αλλοδαπών εταιρειών), υποχρεούνται να συλλέγουν και να φυλάσσουν σε ειδικό μητρώο που τηρούν στην έδρα τους επαρκείς, ακριβείς και επίκαιρες πληροφορίες σχετικά με τους πραγματικούς δικαιούχους.
- Οι εισηγμένες εταιρείες σε ρυθμιζόμενη αγορά ή και σε Πολυμερή Μηχανισμό Διαπραγμάτευσης, εφόσον στην τελευταία περίπτωση υπόκεινται στις ίδιες απαιτήσεις γνωστοποίησης με τις εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά εταιρείες, **εξαιρούνται** της υποχρέωσης τήρησης ειδικού μητρώου. Τηρούν όμως στην έδρα τους αρχείο γνωστοποιήσεων του νόμου 3556/2007 και καταχωρίζονται αυτόματα στο Κεντρικό Μητρώο μέσω σύνδεσης του Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών με την Γενική Γραμματεία Πληροφοριακών Συστημάτων. Αντίθετα, η υποχρέωση τήρησης ειδικού μητρώου καταλαμβάνει τις θυγατρικές εταιρείες και τα υποκαταστήματα ημεδαπών ή αλλοδαπών εταιρειών με πραγματικό δικαιούχο εισηγμένη εταιρεία στην Ελλάδα ή την αλλοδαπή.
- Το Κεντρικό Μητρώο καταχωρίζεται μέσω της Γενικής Γραμματείας Πληροφοριακών Συστημάτων από τους εξουσιοδοτημένους εκπροσώπους των νομικών προσώπων/οντοτήτων με τη χρήση των κωδικών taxisnet.
- Η καταχώριση στο Κεντρικό Μητρώο θα πραγματοποιηθεί σταδιακά, ανά ομάδα υπόχρεων καταχώρισης ως εξής:

Α' Ομάδα: από 16.09.2019 έως 14.10.2019

Στην πρώτη ομάδα περιλαμβάνονται, ενδεικτικά, οι Ελληνικές εταιρείες που δραστηριοποιούνται στον χώρο της ναυτιλίας (όπως η ΝΕΠΑ, ναυτικές εταιρείες του ν. 959/1979) και τα γραφεία των αλλοδαπών ναυτιλιακών εταιρειών που εγκαθίστανται στην Ελλάδα βάσει του άρθρου 25 του ν. 27/1975.

Β' Ομάδα: από 30.09.2019 έως 01.11.2019

Στη δεύτερη ομάδα περιλαμβάνονται, ενδεικτικά, οι μονοπρόσωπες ανώνυμες εταιρείες, οι ιδιωτικές κεφαλαιουχικές εταιρείες, τα υποκαταστήματα αλλοδαπών εταιρειών, τα ιδρύματα, οι κοινοπραξίες και οι αστικές μη κερδοσκοπικές εταιρείες.

Γ' Ομάδα: από 14.10.2019 έως 29.11.2019

Στην τρίτη ομάδα περιλαμβάνονται, ενδεικτικά, οι ανώνυμες εταιρείες, οι εταιρείες περιορισμένης ευθύνης και οι προσωπικές εταιρείες (ομόρρυθμες/ετερόρρυθμες εταιρείες), οι οποίες δεν ανήκουν σε ειδικές κατηγορίες εταιρειών των προηγούμενων δύο ομάδων.

- Επιτρέπεται η ελεύθερη πρόσβαση του κοινού, και όχι μόνο των προσώπων με ειδικό έννομο συμφέρον όπως όριζε αρχικά ο Νόμος, έναντι καταβολής ειδικού τέλους, σε συγκεκριμένα στοιχεία των πραγματικών δικαιούχων όπως το ονοματεπώνυμο, την υπηκοότητα καθώς και το είδος και την έκταση των δικαιωμάτων που κατέχουν οι πραγματικοί δικαιούχοι.

Για περισσότερες πληροφορίες επικοινωνήστε με:

Αθηνά Σκολαρίκου

T (+30) 210 69 67 091

E a.skolarikou@zeya.com

Έλενα Παπαχρήστου

T (+30) 210 69 67 096

E e.papachristou@zeya.com

Ελεάννα Καμπέρη

T (+30) 210 69 67 125

E e.kamperi@zeya.com

Η Ζέπος και Γιαννόπουλος ιδρύθηκε το 1893 και είναι μια από τις μεγαλύτερες ελληνικές δικηγορικές εταιρείες που παρέχουν ολοκληρωμένες νομικές και φορολογικές υπηρεσίες προς εταιρείες οι οποίες δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα.

Κηφισίας 280
152 32 Χαλάνδρι
Αθήνα, Ελλάδα

newsletters@zeya.com
Τηλ. (+30) 210 69 67 000
Φαξ: (+30) 210 69 94 640

www.zeya.com

Με την επιφύλαξη παντός δικαιώματος. Απαγορεύεται η άνευ πρότερης αδειάς αναπαραγωγή και η μετάδοση του παρόντος υπό οποιαδήποτε μορφή και με οποιονδήποτε τρόπο, καθώς και η αποθήκευσή του σε οποιοδήποτε σύστημα το οποίο επιτρέπει την ανάκτησή του. Αιτήματα για την εξουσιοδότηση άλλης χρήσης υλικού που προστατεύεται από δικαιώματα πνευματικής ιδιοκτησίας, συμπεριλαμβανομένης της άδειας αναπαραγωγής αποσπασμάτων αυτού σε άλλες δημοσιεύσεις, θα απευθύνονται στους εκδότες. Θα γίνεται πλήρης αναφορά στον συγγραφέα, στον εκδότη και στην πηγή.

Κανένα σημείο του παρόντος ενημερωτικού δελτίου δεν θα ερμηνεύεται ως παροχή νομικής συμβουλής. Το ενημερωτικό δελτίο είναι αναγκαστικά γενικής φύσης. Ως εκ τούτου πρέπει να ζητούνται επαγγελματικές συμβουλές προτού γίνει οποιαδήποτε ενέργεια βάσει του παρόντος.