

ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

Μαρούσι, 7 Οκτωβρίου 2019

Θέμα: Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων

Αξιότιμοι Κύριοι,

Στα πλαίσια της ισχύουσας νομοθεσίας (άρθρο 20 του ν. 4557/2018) προβλέφθηκε η δημιουργία του Κεντρικού Μητρώου Πραγματικών Δικαιούχων. Με βάση και τις σχετικές εφαρμοστέες υπουργικές αποφάσεις **κάθε είδους νομικά πρόσωπα και νομικές οντότητες που έχουν έδρα στην Ελλάδα ή ασκούν επιχειρηματική δραστηριότητα στην Ελλάδα**, υποχρεούνται να τηρούν **ειδικό Μητρώο πραγματικών δικαιούχων**, το οποίο συνδέεται με το Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων που τηρείται στη Γενική Γραμματεία Πληροφοριακών Συστημάτων του Υπουργείου Οικονομικών.

Η εφαρμογή παρέχεται μέσω της ιστοσελίδας της Γενικής Γραμματείας Πληροφοριακών Συστημάτων (Γ.Γ.Π.Σ.) www.gsis.gr και την επιλογή με τη σήμανση «Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων (ν. 4557/2018)» και τα φυσικά πρόσωπα μπαίνουν στο σύστημα με τους κωδικούς taxisnet.

Η καταχώριση των απαιτούμενων στοιχείων για τους πραγματικούς δικαιούχους των υφιστάμενων νομικών προσώπων/νομικών οντοτήτων γίνεται με μέριμνα του νομίμου εκπροσώπου του νομικού προσώπου/νομικής οντότητας και αποτελεί υποχρέωση του νομικού προσώπου/νομικής οντότητας.

Η προθεσμία καταχώρισης των εν λόγω στοιχείων διαφέρει ανάλογα με τη μορφή του νομικού προσώπου/ νομικής οντότητας και είναι είτε έως 1.11.2019 είτε έως 29.11.2019

Στην Υπουργική απόφαση 67343 ΕΞ 2019 «Ρύθμιση ειδικών θεμάτων σχετικά με την τήρηση και τη διαδικασία καταχώρισης στο Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων του άρθρου 20 και 21 του ν. 4557/2018» καταγράφονται αναλυτικά οι προθεσμίες ανά νομικό πρόσωπο/νομική οντότητα καθώς και τα απαιτούμενα στοιχεία προς καταχώριση.

Επισημαίνουμε ότι είναι απαραίτητη η εμπρόθεσμη συμμόρφωση με τα ανωτέρω, καθώς προβλέπονται κυρώσεις σε αντίθετη περίπτωση και συγκεκριμένα η δίμηνη αδυναμία έκδοσης φορολογικής ενημερότητας και η επιβολή προστίμου ύψους 10.000 € σε βάρος των υπόχρεων νομικών προσώπων και οντοτήτων που δεν προβαίνουν στις απαραίτητες καταχωρήσεις.

Παραμένουμε στη διάθεσή σας για οποιαδήποτε διευκρίνιση καθώς και για οποιαδήποτε τυχόν σχετική ενέργεια.

Με εκτίμηση,

Για την ARTION ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Α.Ε.

Σχετικά έγγραφα:

1. άρθρο 20 ν. 4557/2018 «Πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2015/849/ΕΕ) και άλλες διατάξεις»

2. Υπουργική απόφαση 67343 ΕΞ 2019 «Ρύθμιση ειδικών θεμάτων σχετικά με την τήρηση και τη διαδικασία καταχώρισης στο Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων του άρθρου 20 και 21 του ν. 4557/2018»

3. Υπουργική απόφαση 73900 ΕΞ 2019/2019 «Τροποποίηση της 67343 ΕΞ 2019/19.6.2019 απόφασης Υπουργού Οικονομικών»

4. Συχνές ερωτήσεις-απαντήσεις Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων (έντυπο Γ.Γ.Π.Σ.)