

## **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.**

Δέκα χρόνια μετά την εφαρμογή του Ν. 3691/2008, με τον Ν. 4557/2018 εισήχθη στην ελληνική έννομη τάξη το νέο πλαίσιο για την πρόληψη και την καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας, σε ενσωμάτωση της Οδηγίας 2015/849/ΕΕ «**4η Οδηγία AML**». Υπό το νέο πλαίσιο, για πρώτη φορά προβλέπεται η διαρκής υποχρέωση των νομικών προσώπων και νομικών οντοτήτων με έδρα στην Ελλάδα να διατηρούν ακριβή δεδομένα σχετικά με τους πραγματικούς δικαιούχους τους.

### **Υπόχρεοι καταχώρισης στο Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων**

Α. Κάθε είδους νομικά πρόσωπα και νομικές οντότητες που έχουν έδρα στην Ελλάδα ή ασκούν επιχειρηματική δραστηριότητα που φορολογείται στην Ελλάδα, ανεξαρτήτως της έδρας ή τυχόν απαλλαγής τους από φορολογία δυνάμει ειδικών διατάξεων υποχρεούνται να συμμορφώνονται με τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 20 του ΕΦΗΜΕΡΙΔΑ ΤΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΕΩΣ ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ Ε 20 Ιουνίου 2019 ΤΕΥΧΟΣ ΔΕΥΤΕΡΟ Αρ. Φύλλου 2443 27219 27220 ΕΦΗΜΕΡΙΔΑ ΤΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΕΩΣ Τεύχος Β' 2443/20.06.2019 ν. 4557/2018 και 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.

Ειδικότερα, υπόχρεοι καταχώρισης είναι:

1. Εμπορικές επιχειρήσεις που δεν είναι εισηγμένες σε ρυθμισμένη αγορά ή Πολυμερή Μηχανισμό Διαπραγμάτευσης: α) Ομόρρυθμες

Εταιρείες. β) Ετερόρρυθμες εταιρείες. γ) Ετερόρρυθμες εταιρείες κατά μετοχές. δ) Εταιρείες Περιορισμένης Ευθύνης. ε) Εταιρείες Περιορισμένης Ευθύνης μονοπρόσωπες. στ) Ανώνυμες Εταιρείες. ζ) ΙΜΕ ΕΠΕ. η) Ιδιωτικές Κεφαλαιουχικές Εταιρείες. θ) Θυγατρικές εταιρείες ή υποκαταστήματα ημεδαπών ή αλλοδαπών εταιρειών με πραγματικό δικαιούχο εισηγμένη εταιρεία στην Ελλάδα ή την αλλοδαπή.

2. Ναυτικές - ναυτιλιακές εταιρείες: α) ναυτικές εταιρείες του ν. 959/1979 και ειδικές ναυτικές επιχειρήσεις (ΕΝΕ) εγκριτικών πράξεων του άρθρου 13 του ν.δ. 2687/1953 που έχουν καταχωρηθεί στο Μητρώο ΝΕ του ν. 959/1979, β) τα εγκατεστημένα γραφεία στην Ελλάδα αλλοδαπών ναυτιλιακών εταιρειών του άρθρου 25 του ν. 27/1975 και οι ημεδαπές ναυτιλιακές εταιρείες υπαχθείσες στις διατάξεις του άρθρου 25 του ν. 27/1975, γ) οι ναυτιλιακές εταιρείες πλοίων αναψυχής του ν. 3182/2003 (ΝΕΠΑ), δ) οι συμπλοιοκτησίες.

3. Αστικές επαγγελματικές εταιρείες: α) αστικές επαγγελματικές εταιρείες δικηγόρων, β) αστικές επαγγελματικές εταιρείες συμβολαιογράφων, γ) αστικές επαγγελματικές εταιρείες δικαστικών επιμελητών.

4. Οντότητες μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα: α) σύλλογοι- σωματεία, β) ιδρύματα, γ) αστικές μη κερδοσκοπικές εταιρείες, δ) μη κερδοσκοπικές οργανώσεις κατά την έννοια του άρθρου 11 του ν. 2731/1999. 5. Καταπιστεύματα και παρεμφερή μορφώματα: α) οι νομικές οντότητες της περιπτ. δ του άρθρου 2 του ν. 4172/2013, β) τα αλλοδαπά εμπιστεύματα (trusts) του οποίου ο ιδρυτής, εμπιστευματούχος ή δικαιούχος είναι φορολογικός κάτοικος Ελλάδος, γ) αλλοδαπά ιδρύματα (foundation). 6. Συνεταιρισμοί: α) αστικοί συνεταιρισμοί, β) οικοδομικοί συνεταιρισμοί, γ) αγροτικοί συνεταιρισμοί, δ) πιστωτικοί συνεταιρισμοί, ε) πιστωτικοί συνεταιρισμοί που λειτουργούν με τη μορφή πιστωτικού ιδρύματος. 7. Εταιρείες που βρίσκονται σε πτώχευση, εκκαθάριση ή ειδική εκκαθάριση ή σε παρόμοιες διαδικασίες αφερεγγυότητας. Ο σύνδικος της πτώχευσης, ο διαχειριστής αφερεγγυότητας ή ο εκκαθαριστής ή ειδικός εκκαθαριστής καταχωρίζουν σε ειδική μερίδα του Κεντρικού Μητρώου τα στοιχεία των πραγματικών δικαιούχων.

Β. Οι εισηγμένες εταιρείες σε ρυθμισμένη αγορά ή Πολυμερή Μηχανισμό Διαπραγμάτευσης που λειτουργεί στην Ελλάδα καταχωρίζονται αυτόματα στο Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων, μέσω σύνδεσης του Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών με τη ΓΓΠΣ. Τα στοιχεία καταχώρισης αφορούν τον Α.Φ.Μ. και τον κωδικό αναγνώρισης νομικού προσώπου (Legal Entity Identifier).

### **Διαδικασία καταχώρισης στο Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων**

Για την υποβολή στοιχείων στην εφαρμογή του Κεντρικού Μητρώου Πραγματικών Δικαιούχων εφαρμόζεται η ακόλουθη διαδικασία:

α. Η εφαρμογή παρέχεται μέσω της ιστοσελίδας της Γενικής Γραμματείας Πληροφοριακών Συστημάτων (Γ.Γ.Π.Σ.) [www.gsis.gr](http://www.gsis.gr) και την επιλογή με τη σήμανση «Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων (ν. 4557/2018)».

β. Πρόσβαση στην εφαρμογή για την υποβολή των στοιχείων έχουν τα νομικά πρόσωπα και οι νομικές οντότητες με την έννοια των περιπτ. γ) και δ) του άρθρου 2 του ν. 4172/2013 διά των εξουσιοδοτημένων εκπροσώπων τους με χρήση των διαπιστευτηρίων που έχουν λάβει από τη Φορολογική Διοίκηση. Ως εξουσιοδοτημένος εκπρόσωπος μπορεί να είναι οποιοδήποτε φυσικό πρόσωπο, πιστοποιημένο και ενεργοποιημένο με κλειδάριθμο, που έχει δηλωθεί στο TAXISnet στο σύστημα εξουσιοδοτήσεων της υπηρεσίας myTAXISnet της ιστοσελίδας [www.gsis.gr](http://www.gsis.gr) ή [www.aade.gr](http://www.aade.gr), από τον νόμιμο εκπρόσωπο του νομικού προσώπου.

### **Στοιχεία καταχώρισης υπόχρεων**

Α. Ο πάροχος στοιχείων καταχωρίζει:

1. Για νομικά πρόσωπα α) Για το νομικό πρόσωπο ή τη νομική οντότητα που εκπροσωπεί: ΑΦΜ, Επωνυμία, Διακριτικό τίτλο, ΑΡ.ΓΕΜΗ, μορφή νομικού προσώπου ή νομικής οντότητας, στοιχεία επικοινωνίας (Χώρα, Οδός, Αριθμός, ΤΚ, Πόλη, Περιφερειακή Ενότητα, Περιφέρεια, τηλ. σταθερό, fax, email), κωδικό αναγνώρισης νομικού προσώπου (Legal

Entity Identifier), όπου απαιτείται. β) Για τον ίδιο: ΑΦΜ, Όνομα, Επώνυμο, Πατρώνυμο, τύπος πιστοποιητικού ταυτοποίησης, αριθμός πιστοποιητικού, ημερομηνία γέννησης, διεύθυνση κατοικίας (Χώρα διαμονής, Οδός, αριθμός, ΤΚ, Πόλη, Περιφερειακή Ενότητα, Περιφέρεια, τηλ. σταθερό, τηλ. κινητό, fax, email). Τεύχος Β' 2443/20.06.2019 ΕΦΗΜΕΡΙΔΑ ΤΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΕΩΣ 27221 γ) Για τους πραγματικούς δικαιούχους: i) Βασικά στοιχεία: ΑΦΜ, Όνομα, Επώνυμο, Πατρώνυμο, τύπος πιστοποιητικού, αριθμός πιστοποιητικού, ημερομηνία γέννησης, υπηκοότητα, διεύθυνση κατοικίας (Χώρα διαμονής, Οδός, αριθμός, ΤΚ, Πόλη, Περιφέρεια, Περιφερειακή Ενότητα, τηλ. σταθερό, τηλ. κινητό, fax, διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου), Φορολογική κατοικία και TAX ID. ii) Διεύθυνση επικοινωνίας/αλληλογραφίας: Οδός, αριθμός, ΤΚ, Πόλη, Περιφερειακή Ενότητα, Περιφέρεια, Χώρα. iii) Ιδιότητες πραγματικού δικαιούχου: Μέλος Δ.Σ., δ/νων σύμβουλος, εντεταλμένος σύμβουλος, διοικητής, γενικός δ/ντής, δ/ντής, άλλο πρόσωπο εντεταλμένο είτε άμεσα από το νόμο είτε από ιδιωτική βούληση είτε με δικαστική απόφαση στη διοίκηση, διαχείριση ή εκπροσώπηση της εταιρείας, εταίρος, μέτοχος, άλλη ιδιότητα. iv) Είδος και έκταση δικαιωμάτων: Είδος μέλους, είδος τίτλου, ποσοστό ιδιοκτησίας, ποσοστό δικαιώματος ψήφου, δυνατότητα ελέγχου με άλλο τρόπο (εξαιρετική συμφωνία για διορισμό μελών ΔΣ ή για από κοινού λήψη αποφάσεων στη Γενική Συνέλευση), τυχόν ιδιότητα πολιτικώς εκτεθειμένου προσώπου/ στενού συγγενή ή στενού συνεργάτη του κατά τους ορισμούς 9,10,11 του άρθρου 3 του ν. 4557/2018. δ) Στην περίπτωση κατοχής εταιρείας από άλλη εταιρεία, καταχωρίζει: i) Βασικά στοιχεία: Επωνυμία, Διακριτικός τίτλος, ΑΦΜ, ΑΡ. ΓΕΜΗ, είδος Ν.Π., στοιχεία προσδιορισμού έδρας (Χώρα, Οδός, Αριθμός, ΤΚ, Πόλη, Περιφερειακή Ενότητα, Περιφέρεια, τηλέφωνο fax, διεύθυνση ηλεκτρονικής αλληλογραφίας, επίσημος ιστοσελίδα νομικού προσώπου αν υπάρχει), Φορολογική κατοικία και TAX ID. ii) Είδος και έκταση δικαιωμάτων: Είδος μέλους, είδος τίτλου, ποσοστό ιδιοκτησίας, ποσοστό δικαιώματος ψήφου, δυνατότητα ελέγχου με άλλο τρόπο.

2. Για νομικές οντότητες (καταπιστεύματα και άλλα είδη νομικών μορφωμάτων παρεμφερή με καταπιστεύματα) Τα στοιχεία για τον ίδιο της περιπτ. β, της παρ. 1 του παρόντος άρθρου και τα βασικά στοιχεία

της υποπερίπτ. ii) της περιπτ. γ, της παρ. 1 του παρόντος άρθρου των ακολούθων προσώπων: α) του ιδρυτή, β) του ή των καταπιστευματοδόχων, γ) του προστάτη (ενδεχομένως), δ) των δικαιούχων ή της κατηγορίας δικαιούχων, ε) οποιουδήποτε άλλου φυσικού προσώπου ασκεί αποτελεσματικό έλεγχο επί του καταπιάτεύματος. Β. Όλα τα ποσοστά καταχωρούνται με ακρίβεια δύο δεκαδικών ψηφίων. Τα στοιχεία αυτά αντλούνται από τη βάση δεδομένων της Φορολογικής Διοίκησης αλλά επικαιροποιούνται και επιβεβαιώνονται από τον πάροχο στοιχείων, ο οποίος φέρει και την ευθύνη της ακρίβειας και πληρότητας αυτών.

### **Τήρηση δεδομένων και επεξεργασία τους**

Τα δεδομένα, τα οποία έχουν καταγραφεί, αποθηκευτεί και αναπαραχθεί με οποιοδήποτε τρόπο, τηρούνται online για πέντε (5) έτη, και φυλάσσονται πέραν τούτου σε βάση δεδομένων που τηρείται στη ΓΓΠΣ, σύμφωνα με το ν. 2472/1997 (Α' 50) και τον Γενικό Κανονισμό Προστασίας Δεδομένων. Η Γ.Γ.Π.Σ. ως εκ του ρόλου της είναι ο εκτελών την επεξεργασία.

### **Χρόνος και σειρά καταχώρισης**

1. Η παραγωγική λειτουργία της εφαρμογής για τη διευκόλυνση των υπόχρεων γίνεται σταδιακά. Η διαδικασία καταχώρισης των στοιχείων της παρ. 2 πραγματοποιείται χρονικά ανά Ομάδα υπόχρεων προσώπων, σύμφωνα με το Παράρτημα Α', το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης και στο οποίο έχει καταχωρισθεί το σύνολο των υπόχρεων σε φορολογία εισοδήματος στην Ελλάδα νομικών προσώπων και οντοτήτων, ως εξής:

α) Η Ομάδα Α από 16/9/2019-14/10/2019

β) Η Ομάδα Β από 30/9/2019-1/11/2019

γ) Η Ομάδα Γ από 14/10/2019-29/11/2019

## **Κυρώσεις**

Η μη συμμόρφωση των υπόχρεων νομικών προσώπων με τις υποχρεώσεις τήρησης, επικαιροποίησης και καταχώρισης του ειδικού μητρώου στο Κεντρικό Μητρώο εντός των τιθέμενων ως άνω προθεσμιών επισύρει την επιβολή των κάτωθι κυρώσεων:

α) δέσμευση χορήγησης αποδεικτικού έκδοσης φορολογικής ενημερότητας από τις αρμόδιες υπηρεσίες της Φορολογικής Διοίκησης βάσει ενημέρωσης που λαμβάνουν από την ηλεκτρονική εφαρμογή του Κεντρικού Μητρώου,

β) επιβολή προστίμου δέκα χιλιάδων (10.000) ευρώ από την Αρχή και πρόβλεψη προθεσμίας για τη συμμόρφωση του υπόχρεου προσώπου με το Νόμο. Σε περίπτωση μη συμμόρφωσης των υπόχρεων προσώπων εντός της τιθέμενης προθεσμίας ή υποτροπής, η Αρχή προβαίνει στην επιβολή προστίμου είκοσι χιλιάδων (20.000) ευρώ.

**Η νέα εφαρμογή αναπτύχθηκε εσωτερικά από το προσωπικό της Γ.Γ.Π.Σ.Δ.Δ. σε εξαιρετική συνεργασία με την Γενική Γραμματεία Οικονομικής Πολιτικής του Υπουργείου Οικονομικών και βρίσκεται στη διεύθυνση:**

<https://www.gsis.gr/polites-epiheiriseis/epiheiriseis/mitroo-pragmatikon-dikaioyhon>

**ΜΟΡΦΕΣ ΜΗ Φ.Π.**

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ	ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΜΟΡΦΗΣ ΜΗ Φ.Π.	ΠΛΗΘΟΣ	
<b>Α' ΟΜΑΔΑ</b>				
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	11	ΑΣΤΙΚΗ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΚΗΓΟΡΩΝ	726
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	12	ΑΣΤΙΚΗ ΕΠΑΓΓΕΛΜ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΩΝ	29
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	8	ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Ν.959/79	2.128
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	9	ΕΙΔΙΚΗ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	298
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	35	ΝΕΠΑ ΝΑΥΤΙΑ ΕΤΑΙΡ ΠΛΟΙΩΝ ΑΝΑΨΥΧ Ν3182/03	1.782
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	36	ΑΝ 89/67 ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ	131
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	37	ΑΝ 89/67 ΗΜΕΔΑΠΗ ΑΕ	13
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	38	ΑΝ 378/68 ΚΑΙ Ν 27/75 ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΕΤΑΙΡ	1.243
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	39	ΑΝ 89/67 ΗΜΕΔΑΠΗ ΟΕ	
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	40	ΑΝ 89/67 ΗΜΕΔΑΠΗ ΕΕ	
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	50	ΑΝ 89/67 ΗΜΕΔΑΠΗ ΕΠΕ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ	2
5	ΕΝΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΕΣ	79	ΣΥΜΠΛΟΙΟΚΤΗΣΙΑ	1.937
8	ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ	83	ΝΑΥΤ ΕΤ ΑΝ378/68 ΚΑΙ Ν27/75 (ΑΡΘ25-ΠΑΡ1)	2

**8.291**
**Β' ΟΜΑΔΑ**

1	ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	59	ΔΗΜΟΣΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	5.582
2	ΝΠΔΔ	60	ΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ	21.878
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	10	ΕΤΑΙΡΙΑ Α.Ν. 89/67	537
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	13	ΑΜΙΓΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ	302
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	14	ΑΜΙΓΗΣ ΚΟΙΝΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ	29
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	15	ΑΜΙΓΗΣ ΝΟΜΑΡΧΙΑΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ	15
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	16	ΑΜΙΓΗΣ ΔΙΑΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ	19
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	17	ΑΜΙΓΗΣ ΔΙΑΚΟΙΝΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ	3
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	18	ΑΜΙΓΗΣ ΔΙΑΝΟΜΑΡΧΙΑΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ	1
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	19	ΙΜΕ ΕΠΕ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ	43
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	20	ΑΝ 89/67 ΗΜΕΔΑΠΗ ΕΠΕ	4
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	21	ΑΣΤΙΚΟΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜ.ΕΥΘΥΝΗΣ	2.003
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	22	ΑΣΤΙΚΟΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ ΑΠΕΡΙΟΡΙΣΤ.ΕΥΘΥΝΗΣ	107
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	23	ΕΝΩΣΗ ΑΣΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΩΝ	59
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	24	ΟΜΟΣΠΟΝΔΙΑ ΑΣΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΩΝ	13
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	25	ΣΥΝΟΜΟΣΠΟΝΔΙΑ ΑΣΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΩΝ	8
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	26	ΑΛΛΟ ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟ	4.133
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	27	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ	17
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	28	ΚΟΙΝΟΤΙΚΗ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ	90
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	29	ΑΣΤΙΚΟΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟΣ	251
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	30	ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ ΠΕΡ ΕΥΘΥΝΗΣ	1.096
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	31	ΑΓΡΟΤΙΚΟΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ	4.628
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	32	ΕΝΩΣΗ ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΩΝ Ε.Α.Σ.	100
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	33	ΚΕΝΤΡΙΚΗ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΕΝΩΣΗ ΚΕ.Σ.Ε.	2
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	34	ΚΟΙΝΟΠΡ.ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΤΑΙΡ. ΟΡΓΑΝΩΣΕΩΝ	99
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	51	ΑΕ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ	1.487

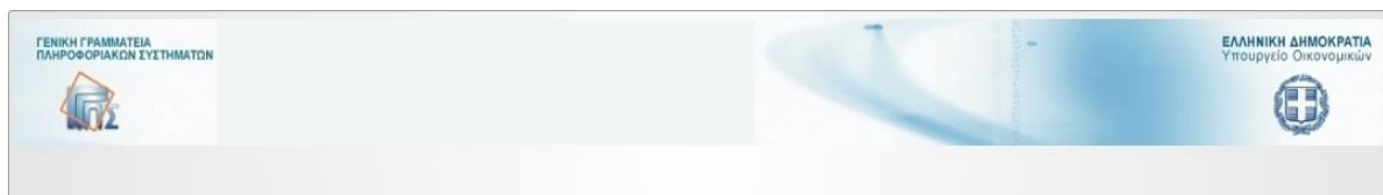
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	52	ΑΕ ΟΤΑ	55
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	56	ΑΣΤΙΚΗ ΕΠΑΓΓ ΕΤΑΙΡ ΔΙΚΑΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΜΕΛΗΤΩΝ	54
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	57	ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	19.003
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	58	ΜΟΝΟΠΡΟΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	13.309
4	ΝΠΙΔ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	41	ΣΥΛΛΟΓΟΣ	26.896
4	ΝΠΙΔ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	42	ΣΩΜΑΤΕΙΟ	26.456
4	ΝΠΙΔ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	43	ΙΔΡΥΜΑ	1.455
4	ΝΠΙΔ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	44	ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΡΑΝΩΝ	32
4	ΝΠΙΔ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	45	ΕΥΡΩΠΑΙΚΟΣ ΟΜΙΛΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ	10
4	ΝΠΙΔ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	46	ΑΣΤΙΚΟΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟΣ	233
4	ΝΠΙΔ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	47	ΑΛΛΟ ΝΠΙΔ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟ	4.742
4	ΝΠΙΔ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	48	ΑΕ ΕΠΙΧ ΠΡΟΓΡΑΜ ΚΠΣ (Ν.2860/2000)	1
4	ΝΠΙΔ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	49	ΑΕ ΟΑΕΔ (Ν.2956/2001)	
4	ΝΠΙΔ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	53	ΚΟΙΝΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ	6
4	ΝΠΙΔ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	54	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ	348
4	ΝΠΙΔ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	55	ΑΕ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΗ	6
5	ΕΝΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΕΣ	75	ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ	6.948
5	ΕΝΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΕΣ	76	ΑΣΤΙΚΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	162
5	ΕΝΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΕΣ	77	ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΑΣΤΙΚΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΗ	4.321
5	ΕΝΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΕΣ	78	ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΚΛΗΡΟΝΟΜΩΝ	1.056
5	ΕΝΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΕΣ	80	ΑΛΛΗ ΕΝΩΣΗ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΗ	242
6	ΕΝΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΕΣ	61	ΑΣΤΙΚΗ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	7.876
6	ΕΝΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΕΣ	62	ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΑΣΤΙΚΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠ.	82
6	ΕΝΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΕΣ	63	ΑΛΛΗ ΕΝΩΣΗ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΗ	3.258
6	ΕΝΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΕΣ	64	ΠΟΛΙΤΙΚΑ ΚΟΜΜΑΤΑ ΕΚΛΟΓΙΚΟΙ ΣΥΝΔΥΑΣΜΟΙ	1.649
6	ΕΝΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΕΣ	74	ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΤΙΡΙΩΝ	7.077
7	ΕΝΤΟΛΕΑΣ ΜΗ ΦΠ	81	ΕΝΤΟΛΕΑΣ ΜΗ ΦΠ ΑΕ	272
7	ΕΝΤΟΛΕΑΣ ΜΗ ΦΠ	82	ΕΝΤΟΛΕΑΣ ΜΗ ΦΠ ΕΠΕ	192
7	ΕΝΤΟΛΕΑΣ ΜΗ ΦΠ	85	ΕΝΤΟΛΕΑΣ ΜΗ ΦΠ ΛΟΙΠΕΣ ΜΟΡΦΕΣ	51
8	ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ	67	ΥΠΗΡ ΣΤΟΙΧΗΜ Κ ΠΑΙΓΝΙΩΝ ΜΕΣΩ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟΥ	24
8	ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ	68	ΓΡΑΦΕΙΟ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ	78
8	ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ	86	ΞΕΝΟΙ ΕΠΕΝΔΥΤΕΣ	318
8	ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ	87	ΑΛΛΟΔΑΠΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ ΑΚΙΝΗΤΟΥ	4.175
8	ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ	88	ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ ΜΕΛΗ ΜΗ ΦΠ	8.576
8	ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ	89	ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ	2.491
8	ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ	90	8Η ΟΔΗΓΙΑ ΕΕ	6.071
8	ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ	91	ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΦΟΡΟΥ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ	19
8	ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ	92	ΑΛΛΟΔ.ΕΤΑΙΡΙΑ ΜΕ ΣΥΜΒ.ΕΡΓΟΥ ΣΤΗΝ ΕΛΛΑΔΑ	61
8	ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ	93	ΓΡΑΦΕΙΟ ΑΛΛΟΔ. ΕΜΠΟΡΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡ.	7
8	ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ	94	ΑΛΛΟΔ.ΕΤΑΙΡ.ΚΑΤΑΒΟΛΗΣ Η ΕΠΙΣΤΡΟΦΗΣ ΠΟΣΟΥ	305
8	ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ	95	ΓΡΑΦΕΙΟ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΑΣ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑ	5
9	ΑΛΛΟΔΑΠΑ ΜΗ ΦΠ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	65	ΑΛΛΟΔΑΠΟ Ν.Π.Δ.Δ. ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟ	15
9	ΑΛΛΟΔΑΠΑ ΜΗ ΦΠ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	66	ΑΛΛΟΔΑΠΟ Ν.Π.Ι.Δ. ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟ	86
9	ΑΛΛΟΔΑΠΑ ΜΗ ΦΠ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	70	ΔΙΕΘΝΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ	7
10	ΕΝΤΟΛΕΑΣ ΕΕ ΜΗ ΦΠ	96	ΕΝΤΟΛΕΑΣ ΕΕ ΜΗ ΦΠ ΑΕ	407
10	ΕΝΤΟΛΕΑΣ ΕΕ ΜΗ ΦΠ	97	ΕΝΤΟΛΕΑΣ ΕΕ ΜΗ ΦΠ ΕΠΕ	553
10	ΕΝΤΟΛΕΑΣ ΕΕ ΜΗ ΦΠ	98	ΕΝΤΟΛΕΑΣ ΕΕ ΜΗ ΦΠ ΛΟΙΠΕΣ ΜΟΡΦΕΣ	74
12	ΜΗ ΦΠ ΕΕ ΜΗ ΕΓΚΑΤΕΣΤΗΜΕΝΟΙ	69	ΜΗ ΦΠ ΕΕ ΜΗ ΕΓΚΑΤΕΣΤΗΜΕΝΟΙ	834
13	ΜΗ ΦΠ ΜΗ ΕΓΚΑΤ ΤΡΙΤΗΣ ΧΩΡΑΣ	71	ΜΗ ΦΠ ΤΡΙΤΗΣ ΧΩΡΑΣ ΜΗ ΕΓΚΑΤ	5
99	ΜΕΤΑΠΤΩΣΗ	99	ΜΕΤΑΠΤΩΣΗ	873

193.282

193.282



				Γ' ΟΜΑΔΑ
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	1	ΟΕ	110.268
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	2	ΕΕ	38.295
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	3	ΕΕ ΚΑΤΑ ΜΕΤΟΧΕΣ	29
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	4	ΕΠΕ	27.051
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	5	ΕΠΕ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ	15.837
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	6	ΙΜΕ ΕΠΕ	370
3	ΝΠΙΔ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΑ	7	ΑΕ	55.034

**246.884**

**ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΜΗΤΡΩΟ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ v0.27**
**ΝΟΜΟΣ ΥΠ' ΑΡΙΘΜ. 4557 ( Άρθρο 20 )**

Πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας  
( ενσωμάτωση της Οδηγίας 2015/849/ΕΕ )

**20/7/2019 – Ανακοίνωση πιλοτικής / δοκιμαστικής λειτουργίας**

Σας ενημερώνουμε ότι για την εξοικείωση των χρηστών με τη διαδικασία καταχώρισης στο Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων, η εφαρμογή θα λειτουργήσει πιλοτικά - δοκιμαστικά από 20/07/2019. ΠΡΟΣΟΧΗ! Τα δεδομένα που θα υποβληθούν προς καταχώριση κατά τη διάρκεια της δοκιμαστικής λειτουργίας θα διαγραφούν. Οι υπόχρεοι προς καταχώριση οφείλουν να καταχωρίσουν τα στοιχεία εντός των χρονικών περιόδων που ορίζονται στο άρ. 8 της υπ' αρ. 67343ΕΞ 2019/19.6.2019 απόφασης Υπουργού Οικονομικών (Β 2443)

α) Η Ομάδα Α από 16/09/2019 - 14/10/2019

β) Η Ομάδα Β από 30/09/2019 - 01/11/2019

γ) Η Ομάδα Γ από 14/10/2019 - 29/11/2019

**Καταχώριση / Ενημέρωση στοιχείων πραγματικών δικαιούχων  
( Πάροχοι στοιχείων πραγματικού δικαιούχου Ν.Π. )**

**Εξοδος**

ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ Υπουργείο Οικονομικών

Α.Φ.Μ.: ... Χρήστης: ... Επωνυμία: ... Ρόλος: PROVIDER (Εξουσιοδοτημ. Εκπρ. του Ν.Π. με ) - ΑΦΜ: ... ΜΟΝΩΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ για Υποβολή / Ενμέρωση στοιχείων Π.Δ.

Εξοδος

20/07/2019 – 15/09/2019 πιλοτική / δοκιμαστική λειτουργία  
 Μετά την προσθήκη όλων των δικαιούχων, μπορείτε να κάνετε οριστική υποβολή (παρέχεται η δυνατότητα άμεσης άρσης υποβολής και πολλαπλών επανυποβολών)

Βασικά στοιχεία Δικαιούχοι

Τελευταία αποθήκευση στις 04/09/2019 19:18:03 από το χρήστη με ΑΦΜ ... | Ημερομηνία προθεσμίας υποβολής: 29/11/2019 Προσωρινή Αποθήκευση Οριστική υποβολή Επιστροφή

Στοιχεία νομικής οντότητας

Α.Φ.Μ. \*: ...  
 Διακριτική ονομασία \*: ...  
 Είδος \*: ΑΕ  
 Οδός \*: ...  
 Τ.Κ. \*: ...  
 Περιφέρεια \*: ΑΤΤΙΚΗΣ  
 Τηλέφωνο σταθερό \*: ...  
 Email \*: ...

Επωνυμία \*: ...  
 Αρ. ΓΕΜΗ \*: ...  
 Χώρα έδρας \*: ...  
 Αριθμός \*: ...  
 Πόλη \*: ...  
 Περιφερειακή ενότητα \*: ΒΟΡΕΙΟΥ ΤΟΜΕΑ ΑΘΗΝΩΝ  
 FAX \*: ...  
 LEI: ...

Στοιχεία νόμιμου εκπροσώπου/αντιπροσώπου

Α.Φ.Μ. \*: ...  
 Επώνυμο \*: ΚΑΡΑΔΗΜΗΤΡΗΣ  
 Όνομα \*: ΝΙΚΟΛΑΟΣ  
 Πατρώνυμο \*: ...  
 Τύπος πιστοποιητικού \*: Ταυτότητα  
 Αριθμός πιστοποιητικού \*: ...  
 Ημ. γέννησης \*: ...  
 Οδός \*: ...  
 Χώρα \*: ...  
 Τ.Κ. \*: ...  
 Αριθμός \*: ...  
 Πόλη \*: ...  
 Περιφέρεια \*: ...  
 Περιφερειακή ενότητα \*: ...  
 Τηλέφωνο σταθερό \*: ...  
 Τηλέφωνο κινητό \*: ...  
 Email \*: ...  
 FAX: ...

© 2019 Γ.Γ.Π.Σ. - ΔΣΑΕ

Εισαγωγή / επεξεργασία δικαιούχου

Στοιχεία δικαιούχου

Α.Φ.Μ. \*: ...  
 Επώνυμο \*: ...  
 Πατρώνυμο \*: ...  
 Χώρα Φορολογικής κατοικίας \*: ΕΛΛΑΔΑ  
 Ονομα \*: ...  
 Ημ. γέννησης \*: ...  
 TAX ID Χώρας Φορολογικής κατοικίας \*: ...  
 Φυσικό πρόσωπο  
 Νομικό πρόσωπο

Διεύθυνση επικοινωνίας / αλληλογραφίας (Αρμόδια Ελεγκτική Αρχή, Υπόχρεο Πρόσωπο)

Οδός \*: ...  
 Τ.Κ. \*: ...  
 Περιφ. \*: ...  
 Αριθμός \*: ...  
 Πόλη \*: ...  
 Περιφ. ενότ. \*: ...

Διεύθυνση κατοικίας (Αρμόδια Ελεγκτική Αρχή)

Τύπος πιστοπ. \*: Ταυτότητα  
 Χώρα διαμονής \*: ΕΛΛΑΔΑ  
 Οδός \*: ...  
 Τ.Κ. \*: ...  
 Περιφ. \*: ...  
 Τηλέφ. σταθερό \*: ...  
 Αριθμός πιστοπ. \*: ...  
 Χώρα υπηκοότητας \*: ΕΛΛΑΔΑ  
 Αριθμός \*: ...  
 Πόλη \*: ...  
 Περιφ. ενότ. \*: ...  
 Τηλέφ. κινητό \*: ...  
 FAX \*: ...  
 Email \*: ...

Ιδιότητες δικαιούχου

Μέλος Δ.Σ.  Δ/νιον Σύμβουλος  Εντεταλμένος Σύμβουλος  Διοικητής  Γενικός Δ/ντης  Δ/ντης  Άλλο πρόσωπο Εντεταλμένο  Διαχειριστής  Εταίρος  Μέτοχος  Άλλη ιδιότητα

Είδος και Εκταση Δικαιωμάτων

Είδος τίτλου \*: Μέτοχος  
 Ποσοστό ιδιοκτησίας (%): ...  
 Πολιτικώς Εκτεθειμένο Πρόσωπο: Όχι  
 Είδος μέλους \*: Απλό μέλος  
 Ποσοστό ψήφου (%): ...  
 Στενός συγγενής πολιτικώς εκτεθειμένων προσώπων: Όχι  
 Έλεγχος εταιρίας με άλλα μέσα

Καταχώριση Επιστροφή