

ΟΔΗΓΟΣ ΧΡΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΦΑΡΜΟΓΗ

“ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΜΗΤΡΩΟ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ”

ΜΑΡΤΙΟΣ 2020

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΨΗΦΙΑΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ

ΤΜΗΜΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ

Κατάλογος περιεχομένων

A. ΕΙΣΑΓΩΓΗ	4
B. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΥ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ.....	5
Εικόνα 1α. Είσοδος με προσωπικούς κωδικούς χρήστη.....	5
Εικόνα 1β. Κεντρική οθόνη εφαρμογής	5
Γ. ΚΑΤΑΧΩΡΙΣΗ / ΕΠΙΚΑΙΡΟΠΟΙΗΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ.....	6
Εικόνα 2. Οθόνη επιλογής Ν.Π. αντιπροσώπευσης	6
Εικόνα 3. Οθόνη Βασικών Στοιχείων Νομικού Προσώπου.....	6
Εικόνα 4. Οθόνη Δικαιούχων Νομικού Προσώπου.....	7
Εικόνα 5. Οθόνη επιλογής δικαιούχου	7
Εικόνα 6. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου	8
Εικόνα 7. Οθόνη προειδοποίησης λανθασμένης καταχώρισης στοιχείων.....	8
Εικόνα 8. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου αλλοδαπής.....	9
Δ. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ – ΠΑΡΑΔΕΙΓΜΑΤΑ ΚΑΤΑΧΩΡΙΣΗΣ.....	11
Παράδειγμα 1.....	11
Εικόνα 9α. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας (παρ. 1).....	11
Εικόνα 9β. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων φορέα (παρ. 1).....	11
Εικόνα 9γ. Οθόνη επίδειξης δικαιούχων του φορέα (παρ. 1)	12
Παράδειγμα 2.....	13
Εικόνα 10α. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας (παρ. 2).....	13
Εικόνα 10β. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων φορέα (παρ. 2).....	13
Εικόνα 10γ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων Φ.Π. ως Πρόεδρου Δ.Σ. (παρ. 2).....	14
Εικόνα 10δ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων Φ.Π. ως Μέλους Δ.Σ. (παρ. 2).....	14
Εικόνα 10ε. Οθόνη εμφάνισης δομής εταιρείας (παρ. 2)	15
Παράδειγμα 3.....	16
Εικόνα 11α. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας (παρ. 3).....	16
Εικόνα 11β. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων μετόχου (παρ. 3).....	16
Εικόνα 11γ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων μετόχου (παρ. 3).....	17
Εικόνα 11δ. Οθόνη εμφάνισης συνολικής δομής εταιρείας (παρ. 3)	17
Παράδειγμα 4.....	18
Εικόνα 12α. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας (παρ. 4).....	18
Παράδειγμα 5.....	19
Εικόνα 13α. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας (παρ. 5).....	19
Εικόνα 13β. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων μετόχου αλλοδαπής Β (παρ. 5).....	19
Εικόνα 13γ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων μετόχου αλλοδαπής Γ (παρ. 5).....	20
Εικόνα 13δ. Οθόνη εμφάνισης συνολικής δομής εταιρείας (παρ. 5)	20
Παράδειγμα 6.....	21
Εικόνα 14α. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας - αντιπροσώπου (παρ. 6).....	21
Εικόνα 14β. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων μετόχου Φ.Π. με ποσοστό 74% (παρ. 6).....	21
Εικόνα 14γ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων μετόχου Φ.Π. με ποσοστό 26% (παρ. 6).....	22

Εικόνα 14δ. Οθόνη εμφάνισης συνολικής δομής εταιρείας (παρ. 6)	22
Παράδειγμα 7.	23
Εικόνα 15α. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας - αντιπροσώπου (παρ. 7).....	23
Εικόνα 15β. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας Β (παρ. 7).....	23
Εικόνα 15γ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας Γ (παρ. 7)	24
Εικόνα 15δ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου Χ της εταιρείας Β (παρ. 7)	24
Εικόνα 15ε. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου Υ της εταιρείας Β (παρ. 7).....	25
Εικόνα 15στ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου “Αλλοδαπού Δημοσίου” ως δικαιούχου της εταιρείας Γ (παρ. 7).....	25
Εικόνα 15ζ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων “Αλλοδαπής Μ.Κ.Ο” ως δικαιούχου της εταιρείας (παρ. 7).....	26
Εικόνα 15η. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων Φ.Π. Ζ (πολιτικός εκτιθέμενου).	27
Εικόνα 15θ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου (Πρόεδρος Δ.Σ.) της Μ.Κ.Ο. (παρ. 7).....	27
Εικόνα 15ι. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου (Γραμματέας) της Μ.Κ.Ο. (παρ. 7)	27
Εικόνα 15κ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου (Ταμίας) της Μ.Κ.Ο. (παρ. 7)	28
Εικόνα 15λ. Οθόνη συνολικής δομής (παρ. 7).....	28
Παράδειγμα 8.	29
Εικόνα 16α. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας/αντιπροσώπου (παρ. 8).....	29
Εικόνα 16β. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων αλλοδαπής εταιρείας Β (παρ. 8).....	29
Εικόνα 16γ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων Ανώτατου διοικητικού στελέχους που διευθύνει την εταιρεία (παρ. 8)	30
Εικόνα 16δ. Οθόνη δομής εταιρείας (παρ. 8).....	30
Παράδειγμα 9.	31
Εικόνα 17α. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας/αντιπροσώπου (παρ. 9).....	31
Εικόνα 17β. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου εταιρείας της αλλοδαπής (παρ. 9)	31
Εικόνα 17γ. Οθόνη συνολικής δομής	32
Παράδειγμα 10	33
Εικόνα 18α. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας/αντιπροσώπου (παρ. 10).....	33
Εικόνα 18β. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου εταιρείας (παρ. 10)	33
Εικόνα 18γ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων αλλοδαπού trust (παρ. 10).....	34
Εικόνα 18δ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου αλλοδαπού trust (παρ. 10).....	34
Εικόνα 18ε. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων αλλοδαπής Μ.Κ.Ο.(παρ.10)	34
Εικόνα 18στ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου (Πρόεδρος Δ.Σ.) αλλοδαπής Μ.Κ.Ο.(παρ.10)	35
Εικόνα 18ζ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου (Γραμματέας) αλλοδαπής Μ.Κ.Ο.(παρ.10).....	35
Εικόνα 18η. Οθόνη συνολικής δομής (παρ. 10).....	36
Παράδειγμα 11.	37
Εικόνα 19α. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας/αντιπροσώπου (παρ.11).....	37
Εικόνα 19β. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων Φ.Π. Χ. (παρ. 11).....	38
Εικόνα 19γ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων Φ.Π. Υ. (παρ.11).....	39
Εικόνα 19δ. Οθόνη συνολικής δομής (παρ.11)	39

A. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Σύμφωνα με τον 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» (Α' 139), όπως έχει τροποποιηθεί με το αρ. 62 του ν. 4607/2019 (Α' 65) ενσωματώθηκε στην ελληνική έννομη τάξη η οδηγία 2015/849 και εν μέρει η οδηγία 2018/843.

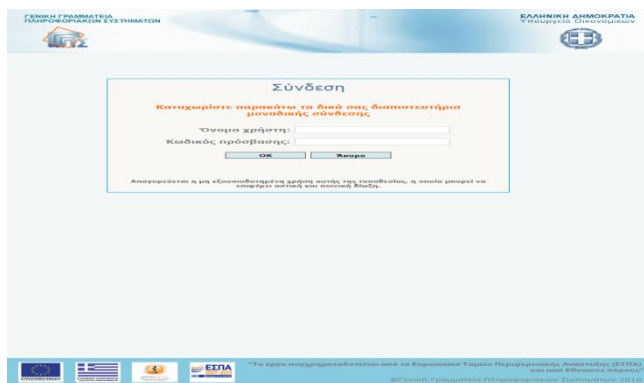
Σε συνέχεια των διατάξεων του άρθρου 20 του ν. 4557/18 όπως ισχύει και σύμφωνα με την αρ. 67343 ΕΞ 2019/19.06.2019 Απόφαση του Υπουργού Οικονομικών (Β' 2443), όπως τροποποιήθηκε με την αρ. 73900 ΕΞ 2019/02.07.2019 Απόφαση του Υπουργού Οικονομικών (Β' 2718), την αρ. 121950 ΕΞ 2019/31.10.2019 απόφαση του Υφυπουργού Οικονομικών (ΦΕΚ Β' 3977) και την αρ. 24963 ΕΞ 2020/31.10.2019 απόφαση του Υφυπουργού Οικονομικών (ΦΕΚ Β' 661) τηρείται στη Γενική Γραμματεία Πληροφοριακών Συστημάτων Δημόσιας Διοίκησης το ηλεκτρονικό Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων.

Το ηλεκτρονικό αυτό μητρώο δημιουργείται, μέσω διαδικτυακής ηλεκτρονικής εφαρμογής και τηρείται στην ηλεκτρονική υποδομή της Γενικής Γραμματείας Πληροφοριακών Συστημάτων Δημόσιας Διοίκησης. Σε αυτό, όλα τα νομικά πρόσωπα και όλες οι νομικές οντότητες που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της παρ. 1 του άρθρου 20 του ν.4557/2018, όπως κάθε φορά ισχύει υποχρεούνται να καταχωρίζουν τα εκ του νόμου απαιτούμενα στοιχεία των πραγματικών δικαιούχων τους. Σημειώνεται, ότι τα νομικά πρόσωπα και οι νομικές οντότητες της παρ. 1 του άρθρου 20 του ν.4557/2018 ορίζονται ως τα νομικά πρόσωπα και οι νομικές οντότητες που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής των παρ. γ' και δ' του άρθρου 2 του ν.4172/2013 (Κώδικας Φορολογίας Εισοδήματος), με την επιφύλαξη τυχόν εξαιρέσεων που θέτει το άρθρο 20 του ν.4557/2018, όπως εκάστοτε ισχύει.

Η εφαρμογή εξυπηρετεί το σύνολο των νομικών προσώπων και νομικών οντοτήτων που έχουν την υποχρέωση υποβολής στοιχείων παρέχοντάς τους τη δυνατότητα υποβολής στοιχείων των μελών τους. Επίσης εξυπηρετεί τους εντεταλμένους φορείς της Δημόσιας Διοίκησης ή τα υπόχρεα πρόσωπα προς υποβολή δήλωσης ή Φυσικά Πρόσωπα παρέχοντάς τους τη δυνατότητα να υποβάλλουν αιτήματα τα οποία, μετά από αντίστοιχη έγκριση οδηγούν στην απόκτηση του ρόλου παρακολούθησης στοιχείων Πραγματικών Δικαιούχων.

Β. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΥ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ

Η πρόσβαση στην εφαρμογή παρέχεται μέσω της ιστοσελίδας της ΓΓΠΣΔΔ δηλ. www.gsis.gr με την επιλογή " Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων" , όπου και ζητείται η είσοδος του χρήστη με τους προσωπικούς του κωδικούς TAXINET.



Εικόνα 1α. Είσοδος με προσωπικούς κωδικούς χρήστη



Εικόνα 1β. Κεντρική οθόνη εφαρμογής

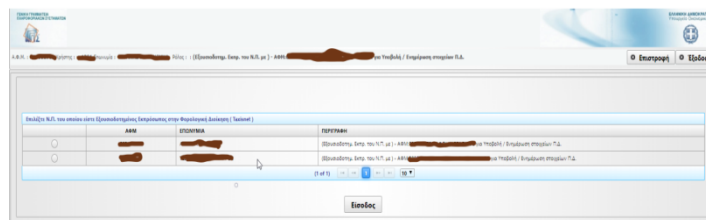
Αφού ο χρήστης εισέλθει στην εφαρμογή χρησιμοποιώντας τους προσωπικούς του κωδικούς TAXINET εμφανίζεται η οθόνη 1β που του ζητά να επιλέξει τον κατάλληλο ρόλο εισόδου στην εφαρμογή.

Ρόλοι / επιλογές εισόδου:

Καταχώριση / Ενημέρωση στοιχείων πραγματικών δικαιούχων δηλ. εξουσιοδοτημένοι πάροχοι στοιχείων πραγματικών δικαιούχων Νομικών Προσώπων).

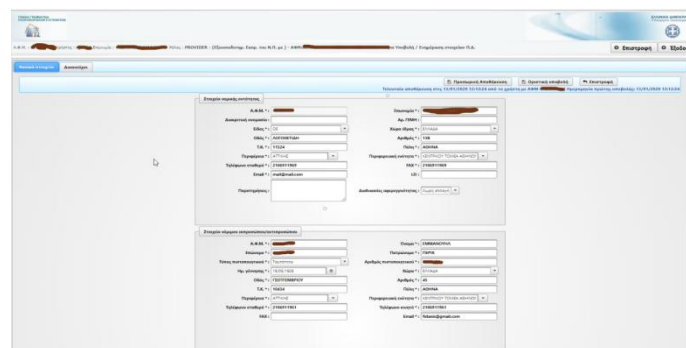
Γ. ΚΑΤΑΧΩΡΙΣΗ / ΕΠΙΚΑΙΡΟΠΟΙΗΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

Οι πάροχοι στοιχείων πραγματικών δικαιούχων, αφού εισέλθουν στην εφαρμογή με τη χρήση των προσωπικών τους κωδικών taxisnet, καλούνται να επιλέξουν το Ν.Π. για το οποίο είναι εξουσιοδοτημένοι όσον αφορά στην υποβολή των στοιχείων και να συνεχίσουν στην επόμενη οθόνη (κουμπί Είσοδος).



Εικόνα 2. Οθόνη επιλογής Ν.Π. αντιπροσώπευσης

Μετά την επιλογή Ν.Π. εμφανίζεται η παρακάτω οθόνη όπου καταχωρούνται τα βασικά στοιχεία της Νομικής οντότητας και του νομίμου εκπροσώπου της στην πρώτη καρτέλα της φόρμας (Βασικά Στοιχεία). Στα απαραίτητα πεδία υπάρχει αστερίσκος ο οποίος υποδηλώνει ότι αυτά πρέπει οπωσδήποτε να συμπληρωθούν προκειμένου να αποθηκευθεί προσωρινά ή να υποβληθεί οριστικά η φόρμα στοιχείων (αντίστοιχα κουμπιά στο πάνω δεξιά μέρος της οθόνης). Στο ίδιο μέρος της οθόνης επίσης αναγράφονται και οι ημερομηνίες πρώτης και τελευταίας αποθήκευσης των υποβαλλομένων στοιχείων.



Εικόνα 3. Οθόνη Βασικών Στοιχείων Νομικού Προσώπου

Οδηγός χρήσης εφαρμογής “Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων”

Στη δεύτερη καρτέλα της φόρμας (Δικαιούχοι) επιτελείται η αντίστοιχη λειτουργικότητα όσον αφορά στους δικαιούχους του Ν.Π. Τα στοιχεία νέας εγγραφής δικαιούχου εισάγονται αφού πατηθεί το κουμπί “Προσθήκη νέου δικαιούχου”, ενώ πατώντας στα παρακάτω εικονίδια (που υπάρχουν δεξιά από κάθε εγγραφή)



επιτελείται η αλλαγή στοιχείων μεμονωμένης εγγραφής δικαιούχου ή η διαγραφή της εγγραφής αντίστοιχα.

A/A	A.F.M./VAT	ΦΥΛ/SEX	Ονοματεπώνυμο/Επωνυμία	Ιδιότητες	Τίτλος	Κατάστ. %	Κατάστ. Αμελη	Όφειλ. %	Άλλα	Εργασία
Φ 1	[REDACTED]	ΦΥ	[REDACTED]	Μέτοχος	Μέτοχος	33,00 %	33,00 %	33,00 %	ΟΜ	CF
Φ 2	[REDACTED]	ΦΥ	[REDACTED]	Μέτοχος	Μέτοχος	33,00 %	33,00 %	34,00 %	ΟΜ	CF

Εικόνα 4. Οθόνη Δικαιούχων Νομικού Προσώπου

Εάν επιλεγθεί η λειτουργία προσθήκης νέου δικαιούχου εμφανίζεται η παρακάτω οθόνη στην οποία μπορεί να επιλεγεί το είδος (Φυσικό ή Νομικό Πρόσωπο) και αν πρόκειται για ημεδαπό ή αλλοδαπό μέλος του υπό καταχώριση δικαιούχου και να πληκτρολογηθεί το ΑΦΜ του.

Εικόνα 5. Οθόνη επιλογής δικαιούχου

Εάν η ανάκτηση των στοιχείων από τα μητρώα του Taxisnet είναι επιτυχής εμφανίζεται η παρακάτω φόρμα συμπλήρωσης στοιχείων με τα βασικά στοιχεία – δεδομένα προσυμπληρωμένα στην οποία πρέπει να συμπληρωθούν τα απαραίτητα στοιχεία του δικαιούχου, με τα απαραίτητα να επισημαίνονται με (*). Η καταχώριση των υποβαλλομένων στοιχείων γίνεται με το αντίστοιχο κουμπί και είναι επιτυχής μόνο όταν συμπληρωθούν όλα τα απαραίτητα πεδία.

Εικόνα 6. Θόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου

Σε περίπτωση που κάποιο ή κάποια από τα προαπαιτούμενα πεδία δεν συμπληρωθούν ή συμπληρωθούν με λανθασμένη μορφοποίηση π.χ. διεύθυνση ηλεκτρονικής αλληλογραφίας ή τηλεφωνικός αριθμός μετά την προσπάθεια αποθήκευσης ο χρήστης πληροφορείται με σχετικό μήνυμα λάθους (βλ. επόμενο σχήμα).

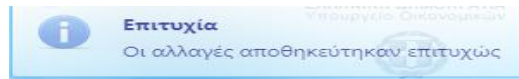
Εικόνα 7. Θόνη προειδοποίησης λανθασμένης καταχώρισης στοιχείων

Στην περίπτωση καταχώρισης νέου δικαιούχου με αλλοδαπό ΑΦΜ εμφανίζεται η ίδια καρτέλα καταχώρισης, χωρίς όμως προσυμπληρωμένα στοιχεία. Τα στοιχεία δηλώνονται στο ηλεκτρονικό μητρώο με την αποκλειστική ευθύνη του εξουσιοδοτημένου παρόχου στοιχείων.

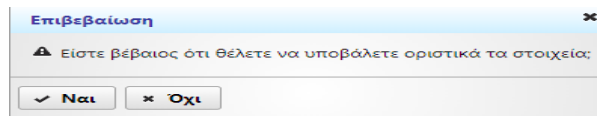
Οδηγός χρήσης εφαρμογής “Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων”

Εικόνα 8. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου αλλοδαπής

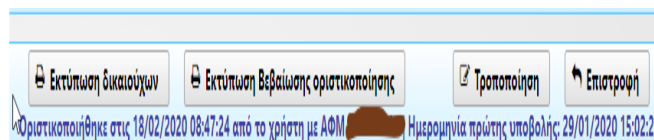
Επιλέγοντας αποθήκευση της δήλωσης και σε περίπτωση επιτυχίας εμφανίζεται το ακόλουθο μήνυμα.



Μετά από επιτυχή αποθήκευση της δήλωσης αυτή μπορεί να υποβληθεί οριστικά πατώντας το αντίστοιχο κουμπί οπότε εμφανίζεται η παρακάτω οθόνη επιβεβαίωσης της ενέργειας.

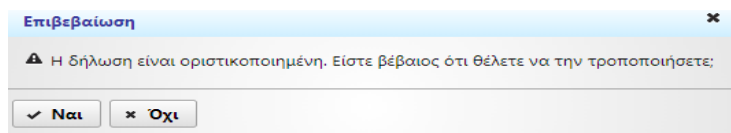


Εάν ο χρήστης προχωρήσει σε επιβεβαίωση της ενέργειας το επάνω μέρος της φόρμας αλλάζει και προκύπτει η παρακάτω μορφή.



Έτσι παρέχεται η δυνατότητα εκτύπωσης των δικαιούχων που έχουν δηλωθεί καθώς επίσης και η εκτύπωση της βεβαίωσης οριστικοποίησης της δήλωσης. Επίσης σε οριστικοποιημένη δήλωση, πατώντας το κουμπί Τροποποίηση, ο χρήστης μπορεί να επαναφέρει την δήλωση σε κατάσταση επεξεργασίας με σκοπό την διόρθωση στοιχείων και την επανυποβολή της.

Οδηγός χρήσης εφαρμογής “Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων”



Δ. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ – ΠΑΡΑΔΕΙΓΜΑΤΑ ΚΑΤΑΧΩΡΙΣΗΣ

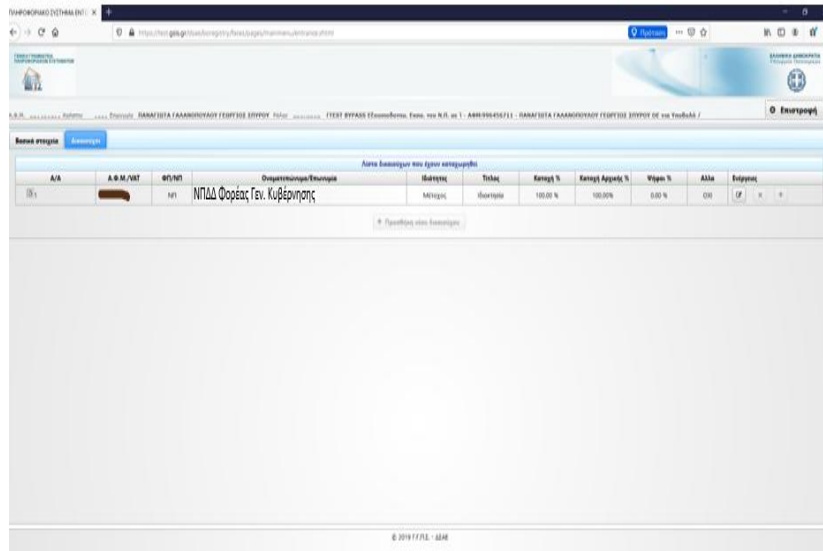
Παράδειγμα 1.

Έστω εταιρεία (Α.Ε.) με έδρα στην Ελλάδα που ανήκει σε ποσοστό 100% σε Φορέα Γενικής Κυβέρνησης. Ο νόμιμος εκπρόσωπος καταχωρεί τα στοιχεία τόσο της εταιρείας όσο και τα δικά του , μέσω της εφαρμογής (βλ. Εικόνα 9α) επιλέγοντας την καρτέλα “Βασικά Στοιχεία” και προχωρά στην προσωρινή αποθήκευσή τους. Επιλέγοντας την καρτέλα “Δικαιούχοι” και εν’ συνεχεία το κουμπί “Προσθήκη Νέου Δικαιούχου” προσθέτει και τα στοιχεία του προαναφερόμενου Φορέα Γενικής Κυβέρνησης (βλ. Εικόνα 9β).

Εικόνα 9α. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας (παρ. 1)

Εικόνα 9β. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων φορέα (παρ. 1)

Οδηγός χρήσης εφαρμογής “Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων”



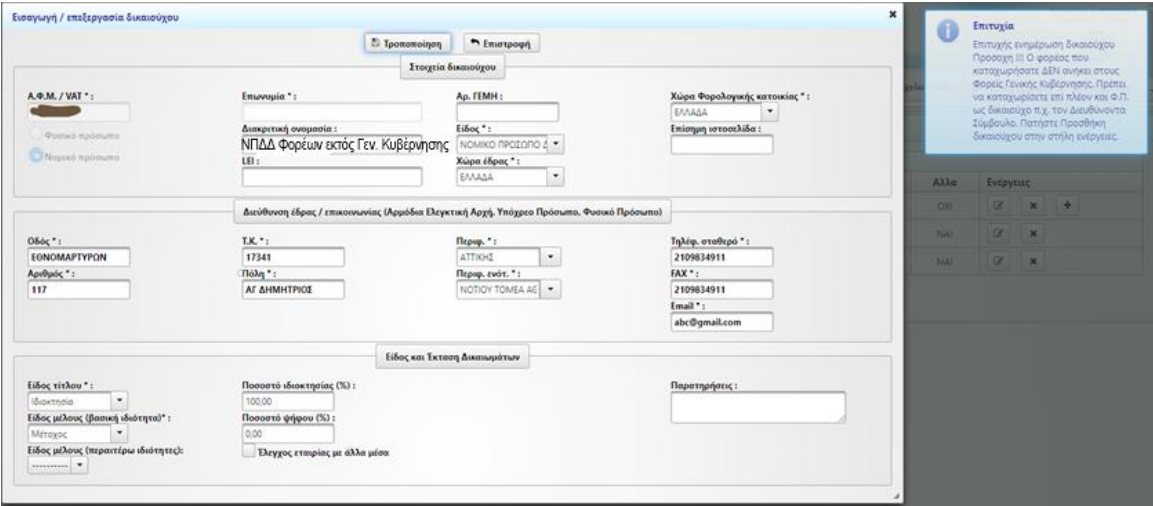
Εικόνα 9γ. Οθόνη επίδειξης δικαιούχων του φορέα (παρ. 1)

Παράδειγμα 2.

Έστω ανώνυμη εταιρεία με έδρα στην Ελλάδα που ανήκει κατά 100% ή έχει βασικό μέτοχο ΝΠΔΔ που δεν ανήκει στους Φορείς Γενικής Κυβέρνησης. Κατά τη καταχώριση των στοιχείων εταιρείας – βασικού μετόχου προκύπτουν οι παρακάτω οθόνες , με προειδοποίηση καταχώρισης στοιχείων (βλ. Εικόνα 10β) και ενός , τουλάχιστον, Φυσικού Προσώπου ως δικαιούχου του Φορέα. Η προσθήκη Φυσικών Προσώπων (με τη διαδικασία που έχει περιγραφεί παραπάνω) οδηγεί σε εικόνα όπως η εικόνα 10γ και 10δ. Μετά τις παραπάνω επιτυχείς καταχωρήσεις η εικόνα της εταιρείας από την εφαρμογή πρέπει να είναι όπως η εικόνα 10ε.



Εικόνα 10α. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας (παρ. 2)



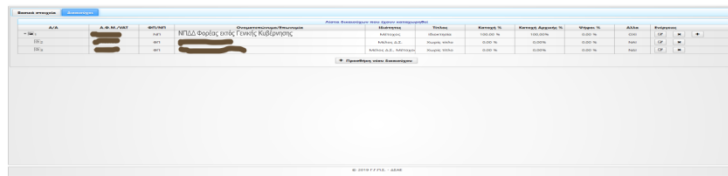
Εικόνα 10β. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων φορέα (παρ. 2)

Οδηγός χρήσης εφαρμογής “Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων”

Εικόνα 10γ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων Φ.Π. ως Πρόεδρου Δ.Σ. (παρ. 2)

Εικόνα 10δ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων Φ.Π. ως Μέλους Δ.Σ. (παρ. 2)

Οδηγός χρήσης εφαρμογής “Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων”

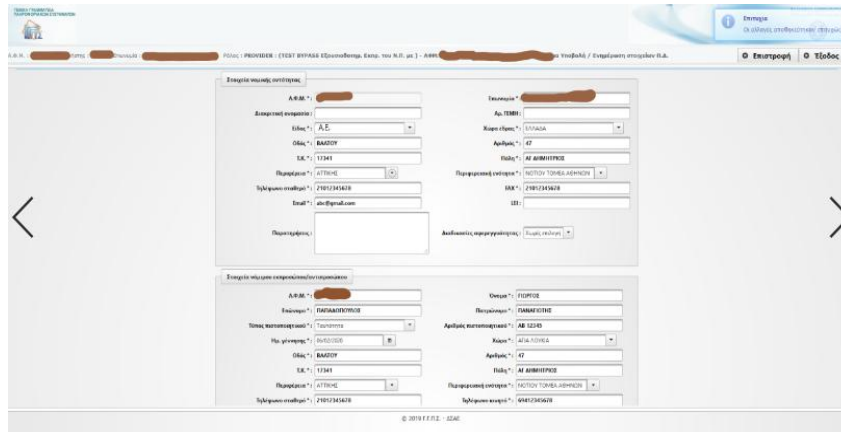


ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ	ΑΦΥΠΟΤΑΧΙΣΤΗΣ	ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΤΗΤΑ/ΦΥΣΙΚΟΤΗΤΑ	ΠΕΡΙΛΗΨΗ	Τύπος	Καταχώρ. N°	Καταχώρ. Αριθμός N°	Κύριος N°	ΑΔΙΑ	Κατάσταση
ΕΠΧΑ	Α. Μ. Μ. ΑΣΕΤ	ΝΤΣΑ	ΚΤΣΑ Ομάδα Οικότ. Καθίσματος	Αποστολή	1000000000	1000000000	1000000000	1000000000	Ενεργή
ΕΠΧΑ	Α. Μ. Μ. ΑΣΕΤ	ΝΤΣΑ	ΚΤΣΑ Ομάδα Οικότ. Καθίσματος	Αποστολή	1000000000	1000000000	1000000000	1000000000	Ενεργή

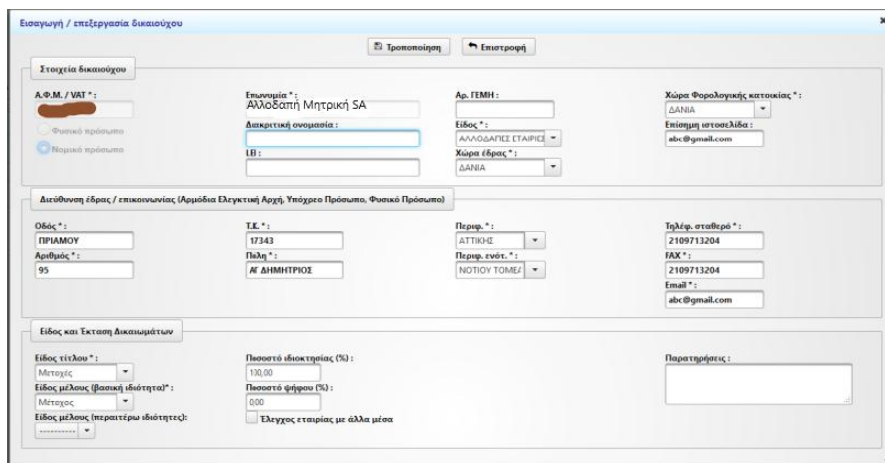
Εικόνα 10ε. Οθόνη εμφάνισης δομής εταιρείας (παρ. 2)

Παράδειγμα 3

Έστω θυγατρική εταιρεία με έδρα στην Ελλάδα η οποία ανήκει κατά 100% σε αλλοδαπή μητρική και η οποία με τη σειρά της ανήκει 100% σε αλλοδαπό δημόσιο. Τότε κατά τη διαδικασία καταχώρησης προκύπτουν οι παρακάτω οθόνες.



Εικόνα 11α. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας (παρ. 3)



Εικόνα 11β. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων μετόχου (παρ. 3)

Οδηγός χρήσης εφαρμογής “Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων”

Εισαγωγή / επεξεργασία δικαιούχου

Τροποποίηση | Επιστροφή

Στοιχεία δικαιούχου

Α.Φ.Μ. / VAT *
 Φυσικό πρόσωπο
 Νομικό πρόσωπο

Επωνυμία *
 Διακριτική ονομασία:
 Αλλοδαπό Δημόσιο
 ΙΒ

Αρ. ΓΕΜΗ *
 Είδος *
 ΑΛΛΟΔΑΠΟ Ν.Π.Δ.Δ.
 Χώρα έδρας *
 ΕΛΒΕΤΙΑ

Χώρα Φορολογικής κατοικίας *
 ΕΛΒΕΤΙΑ
 Επίσημη ιστοσελίδα:

Διεύθυνση έδρας / επικοινωνίας (Αρμόδια Ελεγκτική Αρχή, Υπόχρεο Πρόσωπο, Φυσικό Πρόσωπο)

Οδός *
 ΑΑΑΑΑΑ

Αριθμός *
 3

Τ.Ε. *
 ΕΓ 1111111

Παζλ *
 SWICH

Περιφ. *
 Δ/ΝΗ(ΕΚΤΟΣ Ε)

Περιφ. ενότ. *
 Δ/ΝΗ(ΕΚΤΟΣ Ε)

Τηλ/φ. σταθ. *
 0045201236547

FAX *
 1234567891

Email *
 abc@gmail.com

Είδος και Έκταση Δικαιωμάτων

Είδος τίτλου *
 Μετοχές

Είδος μετοχών (Βασική ιδιότητα) *
 Μετοχές

Είδος μετοχών (Περιορισμένη ιδιότητα):

Ποσοτό ιδιοκτησίας (%)
 100,00

Ποσοτό ψήφου (%)
 0,00

Έλεγχος εταιρίας με άλλα μέσα

Παρατηρήσεις:

Εικόνα 11γ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων μετόχου (παρ. 3)

Βασικά στοιχεία | **Βασικά στοιχεία** | Επιστροφή | Έξοδος

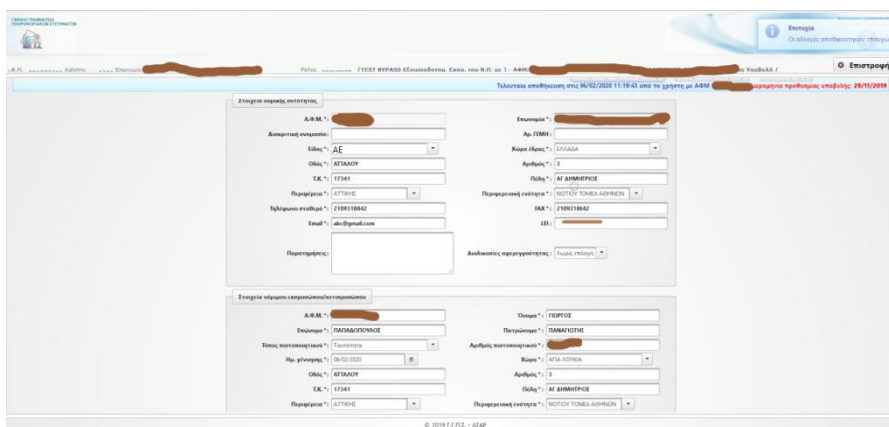
A/A	A.Φ.Μ./VAT	ΦΥΣ/ΝΠ	Ονοματεπώνυμο/Επωνυμία	Ιδιότητα	Τίτλος	Καταχήρ. %	Κανονή Αξιοχρ. %	Ψήφου %	Άλλα	Εύρεση
1		ΝΠ	Αλλοδαπό Δημόσιο SA	ΜΕΤΟΧΕΣ	ΜΕΤΟΧΕΣ	100,00 %	100,00%	0,00 %	000	ΕΡ
2		ΝΠ	Αλλοδαπό Δημόσιο	ΜΕΤΟΧΕΣ	ΜΕΤΟΧΕΣ	100,00 %	100,00%	0,00 %	000	ΕΡ

➔ Προσθήκη νέου δικαιούχου

Εικόνα 11δ. Οθόνη εμφάνισης συνολικής δομής εταιρείας (παρ. 3)

Παράδειγμα 4

Έστω εταιρεία ΑΕ εισηγμένη στο ΧΑΑ.



Εικόνα 12α. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας (παρ. 4)

Παράδειγμα 5

Έστω εταιρεία με έδρα στην Ελλάδα, μέτοχος της οποίας είναι κατά 100% η αλλοδαπή εταιρεία Β και μέτοχος της τελευταίας είναι κατά 100% αλλοδαπή εταιρεία Γ που είναι εισηγμένη σε χρηματιστήριο της αλλοδαπής. Μετά την καταχώριση η δομή της εταιρείας εμφανίζεται όπως στην εικόνα 13δ. Για την ορθή καταχώριση της εισηγμένης εταιρείας Γ, αρκεί η αναφορά του ΑΦΜ (ΤΙΝ) της στη χώρα εγκατάστασης και του κωδικού αναγνώρισης νομικού προσώπου (Legal Entity Identifier).

Εικόνα 13α. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας (παρ. 5)

Εικόνα 13β. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων μετόχου αλλοδαπής Β (παρ. 5)

Οδηγός χρήσης εφαρμογής “Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων”

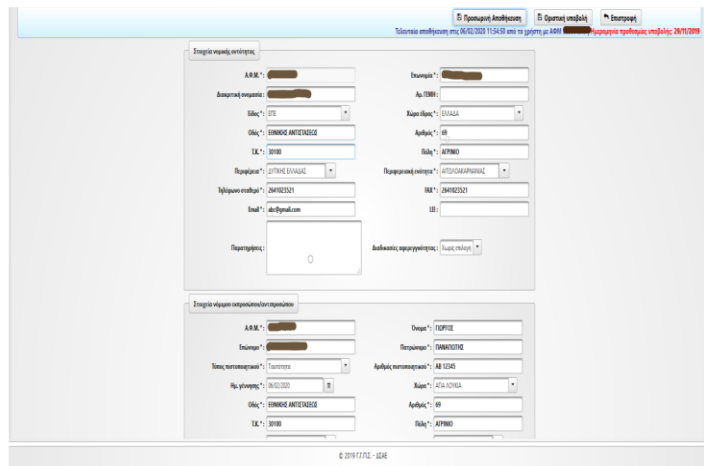
Εικόνα 13γ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων μετόχου αλλοδαπής Γ (παρ. 5)

A/A	A.F.M./VAT	ΦΥ/ΝΤ	Οργανισμ. Ένωση	Ιδιότητα	Τίτλος	Κετοχή %	Κετοχή Άμεσης %	Ίδιος %	Αίτια	Είδος
1		ΝΠ	Αλλοδαπή εταιρεία Β SA	Μετοχές	Διοκτορία	100.00 %	100.00%	0.00 %	00	?
2		ΝΠ	Αλλοδαπή εταιρεία Γ SA	Μετοχές	Μετοχές	100.00 %	100.00%	0.00 %	00	?

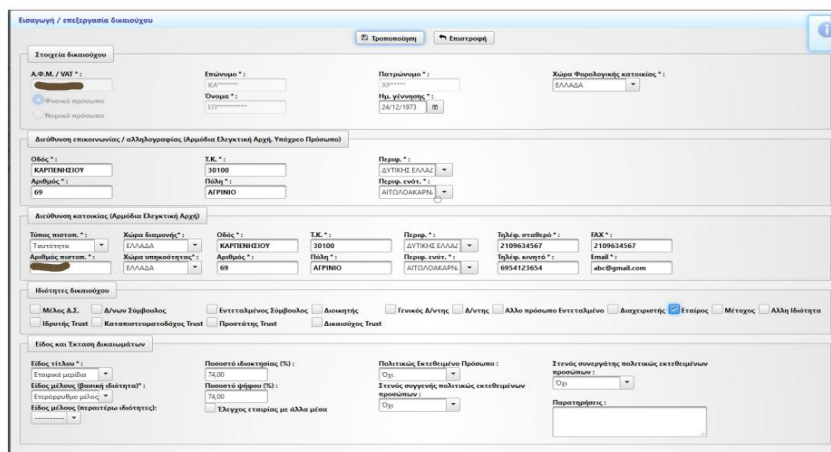
Εικόνα 13δ. Οθόνη εμφάνισης συνολικής δομής εταιρείας (παρ. 5)

Παράδειγμα 6.

Έστω εταιρεία ΕΠΕ με έδρα στην Ελλάδα η οποία έχει, στο παράδειγμά μας, δύο πραγματικούς δικαιούχους φυσικά πρόσωπα που κατέχουν 74% και 26%, αντίστοιχα του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου. Η διαδικασία καταχώρισης γίνεται σύμφωνα με τον αναφερόμενο στα προηγούμενα τρόπο και προκύπτουν αντίστοιχα οι παρατιθέμενες παρακάτω θόνες με τα στοιχεία εταιρείας/αντιπροσώπου, δικαιούχων (δύο με τα αντίστοιχα ποσοστά τους) και δομής της εταιρείας.



Εικόνα 14α. Θόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας - αντιπροσώπου (παρ. 6)



Εικόνα 14β. Θόνη καταχώρισης στοιχείων μετόχου Φ.Π. με ποσοστό 74% (παρ. 6)

Οδηγός χρήσης εφαρμογής “Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων”

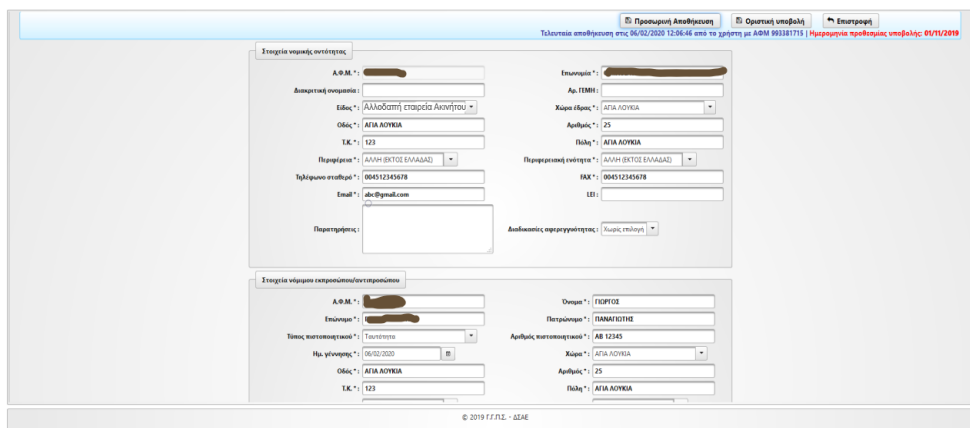
Εικόνα 14γ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων μετόχου Φ.Π. με ποσοστό 26% (παρ. 6)

A/A	A.Φ.Μ./Υ.Π.Τ.	Φ.Π.Ν.Π.	Ονοματεπώνυμο/Εταιρεία	Τίτλος	Κατηγορία	Καταμήτρη Αξία	Ψήφοι %	Άλλα	Ενέργεια
Π1		ΕΤ		Εταίρος	Εταίρος μερίδα	26,00 %	26,00%	26,00 %	ΟΝ
Π2		ΕΤ		Εταίρος	Εταίρος μερίδα	26,00 %	26,00%	26,00 %	ΟΝ

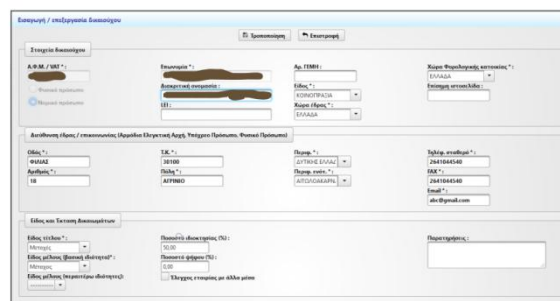
Εικόνα 14δ. Οθόνη εμφάνισης συνολικής δομής εταιρείας (παρ. 6)

Παράδειγμα 7.

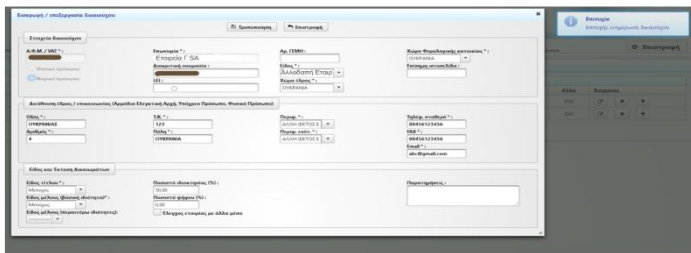
Έστω αλλοδαπή εταιρεία Α (SA) η οποία έχει αγοράσει ένα ακίνητο στην Ελλάδα το οποίο εκμισθώνει. Διαθέτει ΑΦΜ στην Ελλάδα και υπόκειται σε δήλωση φορολογίας εισοδήματος. Μέτοχος της εταιρείας Α είναι κατά 50% η ελληνική εταιρεία Β και κατά 50% η αλλοδαπή εταιρεία Γ. Μέτοχοι της εταιρείας Β είναι δύο φυσικά πρόσωπα, Φ.Π. Χ κατά 70% και Φ.Π.Ψ κατά 30%. Μέτοχοι της εταιρείας Γ είναι αλλοδαπό δημόσιο κατά 30%, οντότητα μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα (ΜΚΟ) της αλλοδαπής κατά 30 % και Φ.Π. Ζ κατά 40%, το οποίο είναι Πολιτικώς Εκτεθειμένο Πρόσωπο της Αλλοδαπής. Στο παράδειγμά μας υποθέτουμε ότι το Φ.Π.Χ, το Φ.Π.Ψ, το αλλοδαπό δημόσιο, η ΜΚΟ και το Φ.Π.Ζ είναι πραγματικοί δικαιούχοι. Στην περίπτωση της ΜΚΟ ως πραγματικοί δικαιούχοι καταχωρούνται ο πρόεδρος, ο γραμματέας και ο ταμίας. Η διαδικασία καταχώρισης των στοιχείων γίνεται σύμφωνα με τον αναφερόμενο στα προηγούμενα τρόπο και προκύπτουν αντίστοιχα οι παρατιθέμενες παρακάτω οθόνες στοιχείων εταιρείας/αντιπροσώπου, δικαιούχων (Φ.Π. και Ν.Π.) και συνολικής δομής της εταιρείας.



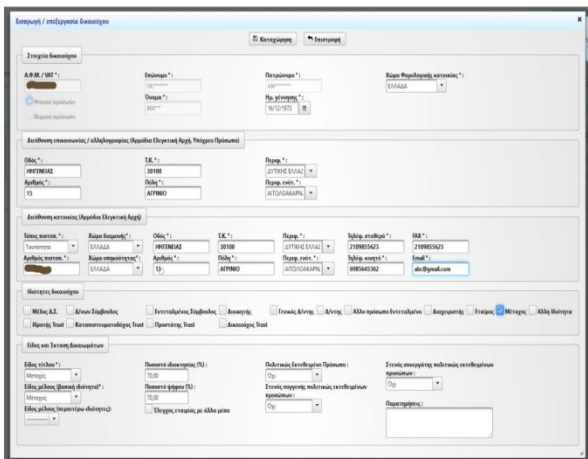
Εικόνα 15α. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας - αντιπροσώπου (παρ. 7)



Εικόνα 15β. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας Β (παρ. 7)



Εικόνα 15γ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας Γ (παρ. 7)



Εικόνα 15δ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου X της εταιρείας Β (παρ. 7)

Οδηγός χρήσης εφαρμογής “Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων”

The screenshot shows the 'Επιλογή / εισαγωγή δικαιούχου' (Selection / Input of Beneficiary) screen. It is divided into several sections:

- Στοιχεία δικαιούχου:** Includes fields for A.F.M. / VET, Επάγγελμα, Πάτρωνας, Ημερ. γέννησης, and Χώρα φορολογικής κατοικίας.
- Διαίτηση επικουρικής / αλληλεγγύειας (Αρμόδιος Οργανισμός Αρμόδιος Πρόσωπο):** Fields for Οδός, Τ.Κ., Πρωμ., Αρμόδιος, and Πρωμ. οδός.
- Διαίτηση κατοικίας (Αρμόδιος Οργανισμός Αρμόδιος Πρόσωπο):** Fields for Τύπος κατοικίας, Χώρα διαμονής, Οδός, Τ.Κ., Πρωμ., Τηλέφ. σταθιακό, and FAX.
- Μείζονες δικαιούχου:** A series of checkboxes for various categories like 'Μείζων Α.Ε.', 'Άλιος Σηφιδολός', etc.
- Είδος και Τετασή δικαιούχου:** Fields for Είδος τίτλου, Ποσοτή δικαιούχου (%), Πολιτικός Εκτελεστικό Πρόσωπο, and Στοιχεία συνεργείας πολιτικών εκτελεστικών προσώπων.

Εικόνα 15ε. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου Υ της εταιρείας Β (παρ. 7)

The screenshot shows the 'Επιλογή / εισαγωγή δικαιούχου' (Selection / Input of Beneficiary) screen for a different user. It follows the same layout as the previous screenshot:

- Στοιχεία δικαιούχου:** Includes fields for A.F.M. / VET, Επάγγελμα, Αρ. ΕΠΜΗ, and Χώρα φορολογικής κατοικίας.
- Διαίτηση ήρας / επικουρικής (Αρμόδιος Οργανισμός Αρμόδιος Πρόσωπο - Φορέας Πρόσωπο):** Fields for Οδός, Τ.Κ., Πρωμ., Αρμόδιος, and Πρωμ. οδός.
- Είδος και Τετασή δικαιούχου:** Fields for Είδος τίτλου, Ποσοτή δικαιούχου (%), Πολιτικός Εκτελεστικό Πρόσωπο, and Στοιχεία συνεργείας πολιτικών εκτελεστικών προσώπων.

Εικόνα 15στ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου “Αλλοδαπού Δημοσίου” ως δικαιούχου της εταιρείας Γ (παρ. 7)

Οδηγός χρήσης εφαρμογής “Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων”

The screenshot shows a web form titled "Εισαγωγή / επίσημο δικαιούχο" with a close button (X) in the top right corner. The form is divided into three main sections:

- Στοιχεία δικαιούχου:** Contains fields for A.Φ.Μ. / VAT, Επωνυμία, Αρ. Π.Μ.Η., Χώρα Φορολογικής κατοικίας, Διακριτική ονομασία, Είδος, Αλλοδαπό Ν.Π.Δ., Επίσημη ιστοσελίδα, and IBAN. The "Επωνυμία" field contains "ΑΛΛΟΔΑΠΗ ΜΚΟ".
- Αιτιότητα έδρας / επικοινωνίας (Αρμόδια Διογκτική Αρχή, Υπόγειο Πρόσωπο, Φυσικό Πρόσωπο):** Contains fields for Οδός, Τ.Κ., Πρωμ., Τηλέφ. σταθμού, Αριθμός, Πόλη, Πρωμ. εντός, and FAX. The "Οδός" field contains "ΚΑΖΑΧΣΤΑΝ", "Τ.Κ." contains "123", and "Πρωμ." and "Πρωμ. εντός" are set to "ΑΛΛΗ ΕΚΤΟΣ Ε".
- Είδος και Έκταση δικαιωμάτων:** Contains dropdown menus for "Είδος τίτλου", "Είδος μέλους (φυσική ιδιότητα)", and "Είδος μέλους (περπατήριω ιδιότητα)", and input fields for "Ποσοτό διοκτερίας (%)", "Ποσοτό φέρων (%)", and "Παρατηρήσεις".

Εικόνα 15ζ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων “Αλλοδαπής Μ.Κ.Ο” ως δικαιούχου της εταιρείας (παρ. 7)

Οδηγός χρήσης εφαρμογής “Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων”

The screenshot shows the registration form for a political party (Φ.Π. Ζ). The form is titled "Εισαγωγή / επεξεργασία δικαιούχου" and has a "Καταχώριση" button. The form is divided into several sections:

- Στοιχεία δικαιούχου:** A.F.M. / VAT, Επάγγελμα, Περίοδος, and Διεύθυνση (with a "Μετακίνηση" button).
- Ασπίδα επικοινωνίας / αλληλεπικοινωνίας (Αριθμός Ελεγκτική Αρχή, Υπόγραφο Πρόσωπο):** Ομάδα, Αριθμός, Τ.Κ., Πόλη, and Περιοχή.
- Ασπίδα κατανομής (Αριθμός Ελεγκτική Αρχή):** Τύπος κατανομής, Αριθμός κατανομής, Ομάδα, Αριθμός, Τ.Κ., Πόλη, Περιοχή, Τηλεφωνικό κέντρο, FAX, and Email.
- Μορφές δικαιούχου:** Μελος Α.Σ., Α/νων Σύμβουλος, Μηνιαίο Trust, Κατασκευασματικός Trust, Εντεταλμένος Σύμβουλος, Προστάτης Trust, Δικαιούχος Trust, Γενικός Δ/ντης, Δ/ντης, Άλλο πρόσωπο Εντεταλμένο, Διαχειριστής, Εταίρος, Μίσθιος, Άλλη μορφή.
- Είδος και Έκταση Δικαιωμάτων:** Είδος τίτλου, Πιστωτικό Δικαιώματα (Π), Πιστωτικό Φόρο (Π), Πολιτικά Εκτελεσθέν Πρόσωπο, Στοιχεία αναγράφει πολιτικούς εκπαιδευμένους προσώπων, Είδος μέλους (Προσκήνιο ιδιότητα), Πιστωτικό Φόρο (Π), Στοιχεία αναγράφει πολιτικούς εκπαιδευμένους προσώπων, Είδος μέλους (Προσκήνιο ιδιότητα), Έλεγχος εναρμόνι με άλλα μέλη, and Παρατηρήσεις.

Εικόνα 15η. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων Φ.Π. Ζ (πολιτικός εκτιθέμενο).

This screenshot shows the registration form for a legal entity (Μ.Κ.Ο.). The layout is identical to the previous screenshot, but the values in the "Ασπίδα επικοινωνίας / αλληλεπικοινωνίας" and "Ασπίδα κατανομής" sections are different, reflecting the specific details of this entity.

Εικόνα 15θ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου (Πρόεδρος Δ.Σ.) της Μ.Κ.Ο. (παρ. 7)

This screenshot shows the registration form for a legal entity (Μ.Κ.Ο.). The layout is identical to the previous screenshots, but the values in the "Ασπίδα επικοινωνίας / αλληλεπικοινωνίας" and "Ασπίδα κατανομής" sections are different, reflecting the specific details of this entity.

Εικόνα 15ι. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου (Γραμματέας) της Μ.Κ.Ο. (παρ. 7)

Οδηγός χρήσης εφαρμογής “Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων”

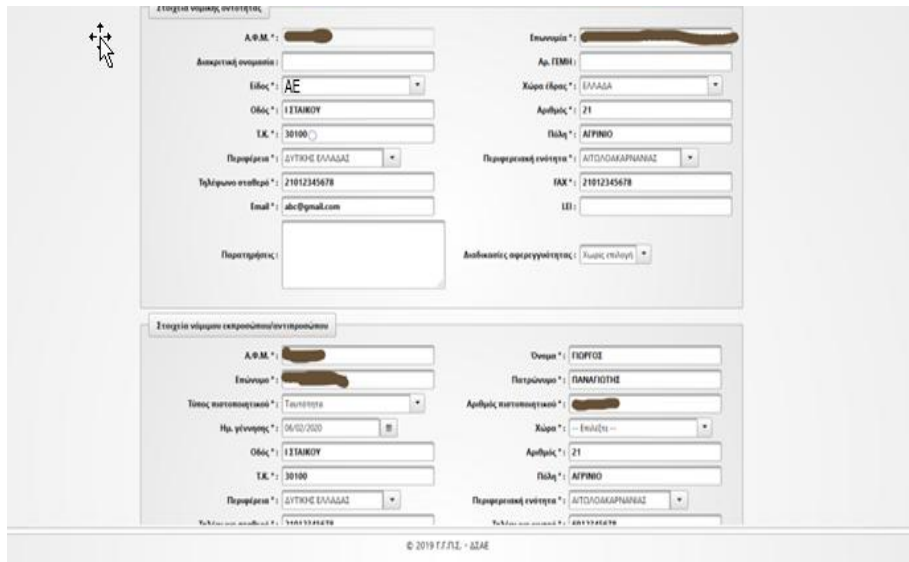
Εικόνα 15κ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου (Ταμίας) της Μ.Κ.Ο. (παρ. 7)

Α.Κ.	Α.Φ.Μ./Ν.Π.Σ.	Θ.Π.Μ.	Οργανισμοί/Όργανα	Κατηγορία	Τύπος	Κατά %	Ακατάλυτο %	Απολυτό %	Απολυτό %	Όλοι	Βασικός
151		101	Επαρμό Γ	Μέλος	Μέλος	50.0%	50.0%	0.0%	0.0%	00	✖
152		101	ΠΜΟ Αιολιστής	Μέλος	Κατ. ΠΜΟ	50.0%	50.0%	0.0%	0.0%	00	✖
153		101	Ορεινός	Μέλος	Κατ. ΠΜΟ	50.0%	50.0%	0.0%	0.0%	00	✖
154		101	Ορεινός	Μέλος	Κατ. ΠΜΟ	50.0%	50.0%	0.0%	0.0%	00	✖
155		101	Ταύρος	Μέλος	Κατ. ΠΜΟ	50.0%	50.0%	0.0%	0.0%	00	✖
156		101	Αιολιστής Αγίου	Μέλος	Μέλος	50.0%	50.0%	0.0%	0.0%	00	✖
157		101	Ζ	Μέλος	Μέλος	40.0%	20.0%	40.0%	0.0%	00	✖
158		101	Επαρμό Β	Μέλος	Μέλος	50.0%	50.0%	0.0%	0.0%	00	✖
159		101	Χ	Μέλος	Μέλος	70.0%	70.0%	0.0%	0.0%	00	✖
160		101	Υ	Μέλος	Μέλος	50.0%	50.0%	0.0%	0.0%	00	✖

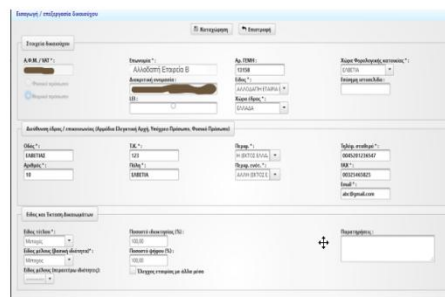
Εικόνα 15λ. Οθόνη συνολικής δομής (παρ. 7)

Παράδειγμα 8.

Έστω εταιρεία με έδρα στην Ελλάδα η οποία ανήκει κατά 100% στην αλλοδαπή εταιρεία Β για την οποία δεν είναι δυνατή η εύρεση του Πραγματικού Δικαιούχου σε επίπεδο ΦΠ. Στην περίπτωση αυτή καταχωρούνται τα στοιχεία του Ανώτατου διοικητικού στελέχους που διευθύνει την εταιρεία της τελευταίας στη σειρά διαδοχής εταιρείας. Προκύπτουν εικόνες όμοιες με αυτές που παρατίθενται παρακάτω.



Εικόνα 16α. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας/αντιπροσώπου (παρ. 8)



Εικόνα 16β. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων αλλοδαπής εταιρείας Β (παρ. 8)

Εικόνα 16γ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων Ανώτατου διοικητικού στελέχους που διευθύνει την εταιρεία (παρ. 8)

A/A	A.F.M./VAT	Φ.Π.Χ/Π	Ονομαστικό/Ποσοστό	Ιδιότητα	Τίτλος	Κατάλη %	Καύση Αγοράς %	Ψήφοι %	Άλλα	Ενέργεια
1		η/τ	ΑΑΜΟΛΟΓΙ Εταιρεία Β	Μέτοχος	Μέτοχος	100.00 %	100.00%	100.00 %	ΟΙΟ	Ε/Σ
2		α/τ	Δ/να Σαββανός	Κυριός Όσιος		0.00 %	0.00%	0.00 %	ΟΙΟ	Ε/Σ

Εικόνα 16δ. Οθόνη δομής εταιρείας (παρ. 8)

Παράδειγμα 9.

Έστω υποκατάστημα ή θυγατρική αλλοδαπής εταιρείας που ανήκει κατά 100% στην αλλοδαπή εταιρεία Β που είναι εισηγμένη σε χρηματιστήριο του εξωτερικού. Για την ορθή καταχώριση της μητρικής εισηγμένης εταιρείας, αρκεί η αναφορά του ΑΦΜ (ΤΙΝ) της στη χώρα εγκατάστασης και του κωδικού αναγνώρισης νομικού προσώπου (Legal Entity Identifier).

Εικόνα 17α. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας/αντιπροσώπου (παρ. 9)

Εικόνα 17β. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου εταιρείας της αλλοδαπής (παρ. 9)

Οδηγός χρήσης εφαρμογής “Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων”

Ισχυρά στοιχεία Δελτίο

Λίστα δικαιούχων που έχουν καταχωρηθεί

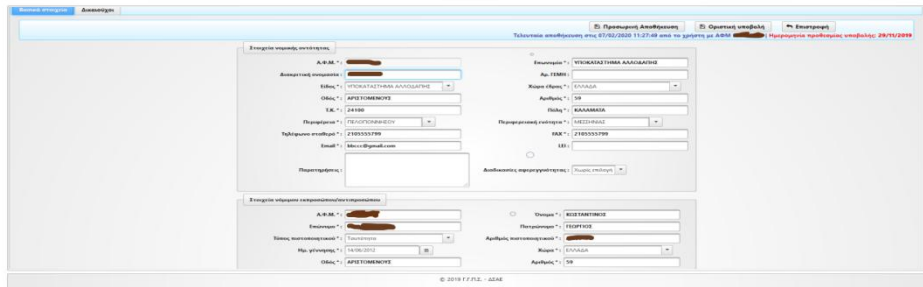
A/A	A.Φ.Μ./VAT	ΦΠ/ΝΠ	Ονοματεπώνυμο/Επωνυμία	Ιδιότητα	Τίτλος	Καταγή %	Καταγή Αρχικής %	Ψηφοί %	Αλλα	Είδηγος
* 1		ΝΠ	Αλλοδαπή εταιρεία Β	Μετοχός	Μετοχός	0.00 %	0.00%	0.00 %	00	✓ x +

+ Προσθήκη νέου δικαιούχου

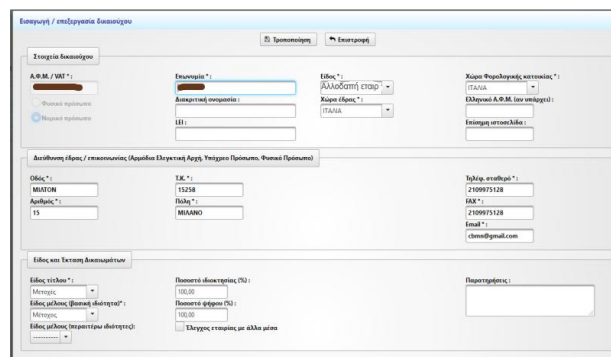
Εικόνα 17γ. Οθόνη συνολικής δομής

Παράδειγμα 10

Έστω υποκατάστημα αλλοδαπής εταιρείας που το κεντρικό της είναι αλλοδαπή εταιρεία Β (μη εισηγμένη). Η εταιρεία Β ανήκει κατά 70% σε “αλλοδαπό trust” και κατά 30% σε ΜΚΟ της αλλοδαπής. Στο παράδειγμά μας θεωρούμε ότι πραγματικοί δικαιούχοι είναι το “αλλοδαπό trust” και η ΜΚΟ της αλλοδαπής. Στην περίπτωση του αλλοδαπού trust έχει επιλεγεί ως πραγματικός δικαιούχος ο δικαιούχος του trust.



Εικόνα 18α. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας/αντιπροσώπου (παρ. 10)



Εικόνα 18β. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου εταιρείας (παρ. 10)

Εισαγωγή / επεξεργασία δικαιούχων

Εισαγωγή Επεξεργασία

Α.Φ.Μ. / VAT *

 Φυσικό πρόσωπο
 Νομικό πρόσωπο

Επωνυμία *

 Διακριτική επωνυμία:

Είδος *

Χώρα Φορολογικής κατοικίας *

 Ελληνικό Α.Φ.Μ. (αν υπάρχει):

 Επίσημο ταχυδρόμο:

Αποθνήσκουσα / επανεπιστολή (Αρμόδια Ελεγκτική Αρχή, Υπόχρεο Πρόσωπο, Φυσικό Πρόσωπο)

Οδός *

 Αριθμός *

Ε.Κ. *

Τηλέφ. αριθμός *

 Email *

Είδος και Έκταση Δικαιούχων

Είδος τίτλου *

 Είδος μέλους (Φυσική ιδιότητα):

 Είδος μέλους (Νομική ιδιότητα):

Ποσοστό ιδιοκτησίας (%)

 Ποσοστό φέρου (%)

 Έλεγχος, εντοπισμός, με άλλα μέσα

Παρατηρήσεις:

Εικόνα 18γ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων αλλοδαπού trust (παρ. 10)

Εισαγωγή / επεξεργασία δικαιούχων

Εισαγωγή Επεξεργασία

Α.Φ.Μ. / VAT *

 Φυσικό πρόσωπο
 Νομικό πρόσωπο

Επωνυμία *

 Διακριτική επωνυμία:

Είδος *

Χώρα Φορολογικής κατοικίας *

Αποθνήσκουσα / επανεπιστολή (Αρμόδια Ελεγκτική Αρχή, Υπόχρεο Πρόσωπο)

Οδός *

 Αριθμός *

Ε.Κ. *

Τηλέφ. αριθμός *

 Email *

Αποθνήσκουσα (Αρμόδια Ελεγκτική Αρχή)

Τίτλος πιστοτή *

 Χώρα διαμονής *

 Αριθμός πιστοτή *

Οδός *

 Αριθμός *

Ε.Κ. *

Πατρώνυμο *

 Ημερ. έκδοσης *

Τηλέφ. αριθμός *

 Email *

Μεικτός Δικαιούχος

Μέλος Δ.Σ. Δύναμη Διαδικασίας Έντιμο κληρονόμος Συστημικός Αποκρίτης Γενικός Δ/ντης Δ/ντης Άλλο πρόσωπο Έντιμο κληρονόμος Διαχειριστής Έτακτος Μέτοχος Άλλη θέση

Μηνός Trust Κατασκευαστικός Trust Προστατικός Trust Δικαιούχος Trust

Είδος και Έκταση Δικαιούχων

Είδος τίτλου *

 Είδος μέλους (Φυσική ιδιότητα):

 Είδος μέλους (Νομική ιδιότητα):

Ποσοστό ιδιοκτησίας (%)

 Ποσοστό φέρου (%)

 Έλεγχος, εντοπισμός, με άλλα μέσα

Πολιτικός Έκτακτος (Πρόσωπο):

 Στοιχείο συγγένειας πολιτικού εκτακτού (Πρόσωπο):

Στοιχείο συγγένειας πολιτικού εκτακτού (Πρόσωπο):

Παρατηρήσεις:

Εικόνα 18δ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου αλλοδαπού trust (παρ. 10)

Εισαγωγή / επεξεργασία δικαιούχων

Εισαγωγή Επεξεργασία

Α.Φ.Μ. / VAT *

 Φυσικό πρόσωπο
 Νομικό πρόσωπο

Επωνυμία *

 Διακριτική επωνυμία:

Είδος *

Χώρα Φορολογικής κατοικίας *

 Ελληνικό Α.Φ.Μ. (αν υπάρχει):

 Επίσημο ταχυδρόμο:

Αποθνήσκουσα / επανεπιστολή (Αρμόδια Ελεγκτική Αρχή, Υπόχρεο Πρόσωπο, Φυσικό Πρόσωπο)

Οδός *

 Αριθμός *

Ε.Κ. *

Τηλέφ. αριθμός *

 Email *

Είδος και Έκταση Δικαιούχων

Είδος τίτλου *

 Είδος μέλους (Φυσική ιδιότητα):

 Είδος μέλους (Νομική ιδιότητα):

Ποσοστό ιδιοκτησίας (%)

 Ποσοστό φέρου (%)

 Έλεγχος, εντοπισμός, με άλλα μέσα

Παρατηρήσεις:

Εικόνα 18ε. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων αλλοδαπής Μ.Κ.Ο.(παρ.10)

Οδηγός χρήσης εφαρμογής “Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων”

Εισαγωγή / επεξεργασία δικαιούχου

Στοιχεία Δικαιούχου

A.Φ.Μ. / ΝΠΕ: [REDACTED] Επώνυμο: [REDACTED] Πελάτης: [REDACTED] Χώρα Φορολογικής κατοικίας: [REDACTED]
 Ονομα: KATZIN Ημ. γέννησης: 13/12/2010

Ασθένεια επικοινωνίας / αλληλεπικοινωνίας (Αρμόδια Ελεγκτική Αρχή, Υπόγειο Πρόσωπο)

Όδος: [REDACTED] Τ.Κ.: [REDACTED]
 Αριθμός: 258747 Πόλη: [REDACTED]
 135 ΠΑΡΕΔΙ

Ασθένεια κατοικίας (Αρμόδια Ελεγκτική Αρχή)

Τύπος κατοικίας: [REDACTED] Χώρα διαμονής: [REDACTED] Όδος: [REDACTED] Τ.Κ.: [REDACTED] Πελάτης: [REDACTED] Τηλέφ. επικοινωνίας: [REDACTED] FAX: [REDACTED]
 Τελεφεύριο: [REDACTED] ΜΑΒΙΤΩΝ 258747 ΑΛΩΗ (ΕΥΤΟΞΕ Ε) 00582213455 00582213455
 Αριθμός κατοικίας: [REDACTED] Χώρα αποστολής: [REDACTED] Αριθμός: [REDACTED] Πόλη: [REDACTED] Πελάτης: [REDACTED] Τηλέφ. κατοικίας: [REDACTED] Email: [REDACTED]
 ΓΑΛΛΙΑ ΠΑΡΕΔΙ ΑΛΩΗ (ΕΥΤΟΞΕ Ε) 00582213455 katzin@gmail.com

Μόνες Δ.Σ. **Ανων Σύμβουλος** **Εντεταλμένος Σύμβουλος** **Διευθυντής** **Γενικός Δ/ντης** **Δ/ντης** **Άλλη πρόσωπο Εντεταλμένου** **Ασπρεμπής** **Εταίρος** **Μέτοχος** **Άλλη θέση**

Κρατικός Trust **Κατασκευαστικός Trust** **Προστατής Trust** **Δικαστικός Trust**

Είδος και Έκταση Διακρίσεων

Είδος τίτλου: [REDACTED] Ποσοστό διακρίσεων (%): [REDACTED] Πολιτικός, Εκτελεστικός Πρόσωπο: [REDACTED] Σύνολο συνεργείων πολιτικών εκπαιδευμένων προσώπων: [REDACTED]
 Είδος μέλους (φυσική διακρίση): [REDACTED] Ποσοστό φέρου (%): [REDACTED] Σύνολο συνεργείων πολιτικών εκπαιδευμένων προσώπων: [REDACTED]
 Είδος μέλους (προσωπικών διακρίσεων): [REDACTED] Έλεγχος εταιρίας με άλλα μέλη [REDACTED] [REDACTED] [REDACTED]

Εικόνα 18στ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου (Πρόεδρος Δ.Σ.) αλλοδαπής Μ.Κ.Ο.(παρ.10)

Εισαγωγή / επεξεργασία δικαιούχου

Στοιχεία Δικαιούχου

A.Φ.Μ. / VAT: [REDACTED] Επώνυμο: [REDACTED] Πελάτης: [REDACTED] Χώρα Φορολογικής κατοικίας: [REDACTED]
 Ονομα: PATERSON Ημ. γέννησης: 07/11/2010

Ασθένεια επικοινωνίας / αλληλεπικοινωνίας (Αρμόδια Ελεγκτική Αρχή, Υπόγειο Πρόσωπο)

Όδος: [REDACTED] Τ.Κ.: [REDACTED]
 Αριθμός: 13 ΠΟΛΙΣ ΠΑΡΕΔΙ

Ασθένεια κατοικίας (Αρμόδια Ελεγκτική Αρχή)

Τύπος κατοικίας: [REDACTED] Χώρα διαμονής: [REDACTED] Όδος: [REDACTED] Τ.Κ.: [REDACTED] Πελάτης: [REDACTED] Τηλέφ. επικοινωνίας: [REDACTED] FAX: [REDACTED]
 Τελεφεύριο: [REDACTED] ΚΑΒΙ 1 ΕΛΛΑΔΑ [REDACTED] ΑΛΩΗ (ΕΥΤΟΞΕ Ε) 00547788111 00547788111
 Αριθμός κατοικίας: [REDACTED] Χώρα αποστολής: [REDACTED] Αριθμός: [REDACTED] Πόλη: [REDACTED] Πελάτης: [REDACTED] Τηλέφ. κατοικίας: [REDACTED] Email: [REDACTED]
 ΚΑΝΑΔΑΣ 13 BANKOVIEP ΑΛΩΗ (ΕΥΤΟΞΕ Ε) 0059699426652 kbdnsd@gmail.com

Μόνες Δ.Σ. **Ανων Σύμβουλος** **Εντεταλμένος Σύμβουλος** **Διευθυντής** **Γενικός Δ/ντης** **Δ/ντης** **Άλλη πρόσωπο Εντεταλμένου** **Ασπρεμπής** **Εταίρος** **Μέτοχος** **Άλλη θέση**

Κρατικός Trust **Κατασκευαστικός Trust** **Προστατής Trust** **Δικαστικός Trust**

Είδος και Έκταση Διακρίσεων

Είδος τίτλου: [REDACTED] Ποσοστό διακρίσεων (%): [REDACTED] Πολιτικός, Εκτελεστικός Πρόσωπο: [REDACTED] Σύνολο συνεργείων πολιτικών εκπαιδευμένων προσώπων: [REDACTED]
 Είδος μέλους (φυσική διακρίση): [REDACTED] Ποσοστό φέρου (%): [REDACTED] Σύνολο συνεργείων πολιτικών εκπαιδευμένων προσώπων: [REDACTED]
 Είδος μέλους (προσωπικών διακρίσεων): [REDACTED] Έλεγχος εταιρίας με άλλα μέλη [REDACTED] [REDACTED] [REDACTED]

Εικόνα 18ζ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου (Γραμματέας) αλλοδαπής Μ.Κ.Ο.(παρ.10)

Βασικά Στοιχεία **Δικαιούχοι**

Λίστα δικαιούχων που έχουν καταχωρηθεί

A/A	A.Φ.Μ./VAT	ΦΥ/ΝΠ	Ονοματεπώνυμο/Επωνύμια	Ιδιότητες	Τίτλος	Κατοχή %	Κατοχή Αρχικής %	Υπόλοι %	Άλλα	Ενέργειες
1	[REDACTED]	ΝΠΦ	DDP SA	Μέτοχος	Μέτοχος	100.00 %	100.00%	100.00 %		ΕΡ Χ +
2	[REDACTED]	ΝΠΦ	TRUST	Μέτοχος	Μέτοχος	70.00 %	70.00%	0.00 %	ΟΧΙ	ΕΡ Χ +
3	[REDACTED]	ΦΤΦ	[REDACTED]	---	Ιδιαίτερα	100.00 %	70.00%	0.00 %	ΟΧΙ	ΕΡ Χ
4	[REDACTED]	ΝΠΦ	ΜΚΟ ΑΛΛΟΔΑΦΗΣ	Μέτοχος	Μέτοχος	30.00 %	30.00%	0.00 %	ΟΧΙ	ΕΡ Χ +
5	[REDACTED]	ΦΤΦ	[REDACTED]	Μέλος Δ.Σ.	Χωρίς τίτλο	0.00 %	0.00%	0.00 %	ΟΧΙ	ΕΡ Χ
6	[REDACTED]	ΦΤΦ	[REDACTED]	Μέλος Δ.Σ.	Χωρίς τίτλο	0.00 %	0.00%	0.00 %	ΟΧΙ	ΕΡ Χ

➕ Προσθήκη νέου δικαιούχου

Εικόνα 18η. Οθόνη συνολικής δομής (παρ. 10)

Παράδειγμα 11.

Έστω εταιρεία Α που ανήκει κατά 80% στο Φ.Π. Χ και κατά 20% στο Φ.Π. Ψ που ασκεί έλεγχο της εταιρείας με άλλα μέσα. Στο παράδειγμά μας θεωρούμε ότι πραγματικός δικαιούχος είναι τα Φ.Π Χ και Φ.Π Ψ.

Επιβεβαίωση στοιχείων

Τελευταία αποθήκευση στις 07/02/2019 10:19:20 από το χρήστη με ΑΦΜ: [redacted] Ημερομηνία προέλευσης υποβολής: 29/11/2019

Επιβεβαίωση στοιχείων

Α.Φ.Μ. *: [redacted]
Αποκατακτική ονομασία *: [redacted]
Είδος *: DE
Οδός *: ΝΑΡΚΑΡΙΩΝ
Τ.Κ. *: 24100
Περιφέρεια *: ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ
Τηλέφωνο σταθμού *: 2103335857
Email *: jdv@gmail.com
Παρατηρήσεις: [redacted]

Επωνυμία *: [redacted]
Αρ. Φ.Μ.Η. *: [redacted]
Χώρα (έθνος) *: ΕΛΛΑΔΑ
Αριθμός *: 99
Πύλη *: ΚΑΛΑΜΑΤΑ
Περιφερειακή οντότητα *: ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ
ΙΑΚ *: 2103335857
ΛΕΙ: [redacted]
Διαδικασίες εφαρμογότητας: χωρίς επιλογή

Στοιχεία νόμιμου εκπροσώπου/αντιπροσώπου

Α.Φ.Μ. *: [redacted]
Επωνυμία *: [redacted]
Τίτλος πιστοποίησης *: Τελεστής
Ημ. γέννησης *: 17/02/2010
Όνομα *: [redacted]
Πατρώνυμο *: [redacted]
Αριθμός πιστοποίησης *: [redacted]
Χώρα *: ΕΛΛΑΔΑ

© 2019 Γ.Σ.Σ.Ε. - ΑΣΔΕ

Εικόνα 19α. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας/αντιπροσώπου (παρ.11)

The screenshot shows a web-based form for entering or editing basic information. The form is titled "Εισαγωγή / επεξεργασία βασικών" and includes several sections:

- Στοιχεία βασικού:** Fields for Α.Φ.Μ. / Μ.Α.Φ., Επώνυμο, Πατρωνύμο, Χώρα Φορολογική κατοικίας, Ονομα, Ημ. γέννησης, and Χώρα.
- Αποθήκη επικοινωνίας / επικοινωνία (Αριθμός Ελεγκτική Αρχή, Ύψιστος Πρόσωπο):** Fields for Οδός, Ε.Κ., Πόλη, Αριθμός, and ΚΑΔ.
- Αποθήκη επικοινωνίας (Αριθμός Ελεγκτική Αρχή):** Fields for Τίτλος, Χώρα, Οδός, Ε.Κ., Πόλη, Αριθμός, ΚΑΔ, Τηλέφ. σταθμού, FAX, Τηλέφ. κινητό, and Email.
- Μεταγενής βασικός:** A series of checkboxes for "Μέλος Δ.Σ.", "Άλλου είδους", "Ενεργός", "Ανεργός", "Πρωτόδικος", "Δευτεροβάθμιας", "Ανεπίσημος", "Επίσημος", "Μιτρώο", "Άλλη", and "Μεταγενής".
- Είδος και Τεχνική Βασικότητας:** Fields for Είδος, Ποσοστό, Πεδίο, and Τεχνική, along with checkboxes for "Επίσημος", "Ανεπίσημος", "Ενεργός", "Ανεργός", "Πρωτόδικος", "Δευτεροβάθμιας", "Ανεπίσημος", "Επίσημος", "Μιτρώο", "Άλλη", and "Μεταγενής".

Εικόνα 19β. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων Φ.Π. Χ. (παρ. 11)

Οδηγός χρήσης εφαρμογής “Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων”

Εικόνα 19γ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων Φ.Π. Υ. (παρ.11)

Α/Α	A.F.M./VAT	ΕΠΩΝΥΜΙΑ	Οργανισμοί/Εταιρεία	Ιδιότητα	Κρατικό Ν	Κρατικό Αποφάσι Ν	Ψηφισ Ν	Αδελφ	Ψήφισ
01					80.00%	80.00%	80.00%	Οχι	
02					20.00%	20.00%	20.00%	Ναι	

Εικόνα 19δ. Οθόνη συνολικής δομής (παρ.11)

