

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.

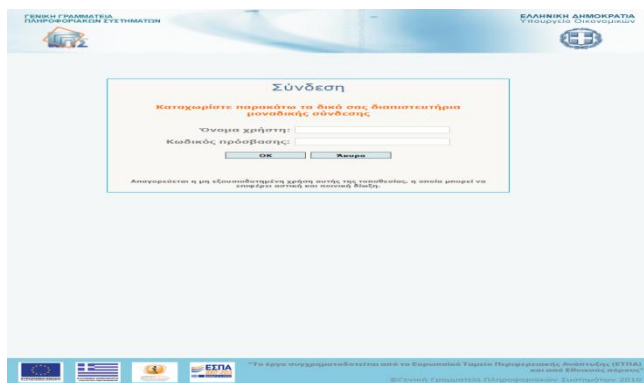
Σε συνέχεια των διατάξεων του άρθρου 20 του ν. 4557/18 όπως ισχύει και σύμφωνα με την αρ. 67343 ΕΞ 2019/19.06.2019 Απόφαση του Υπουργού Οικονομικών (Β' 2443), όπως τροποποιήθηκε με την αρ. 73900 ΕΞ 2019/02.07.2019 Απόφαση του Υπουργού Οικονομικών (Β' 2718), την αρ. 121950 ΕΞ 2019/31.10.2019 απόφαση του 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.

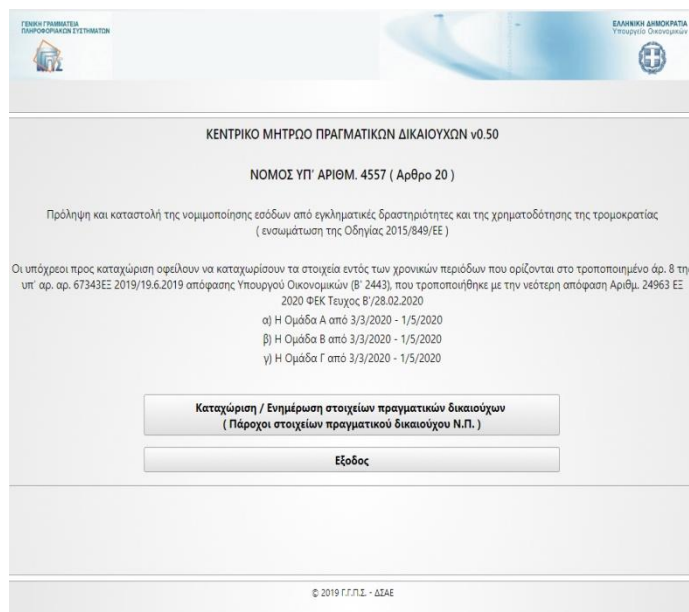
Η εφαρμογή εξυπηρετεί το σύνολο των νομικών προσώπων και νομικών οντοτήτων που έχουν την υποχρέωση υποβολής στοιχείων παρέχοντάς τους τη δυνατότητα υποβολής στοιχείων των μελών τους. Επίσης εξυπηρετεί τους εντεταλμένους φορείς της Δημόσιας Διοίκησης ή τα υπόχρεα πρόσωπα προς υποβολή δήλωσης ή Φυσικά 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

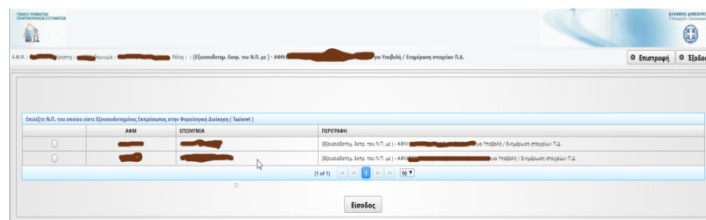
Αφού ο χρήστης εισέλθει στην εφαρμογή χρησιμοποιώντας τους προσωπικούς του κωδικούς TAXINET εμφανίζεται η οθόνη 1β που του ζητά να επιλέξει τον κατάλληλο ρόλο εισόδου στην εφαρμογή.

Ρόλοι / επιλογές εισόδου:

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

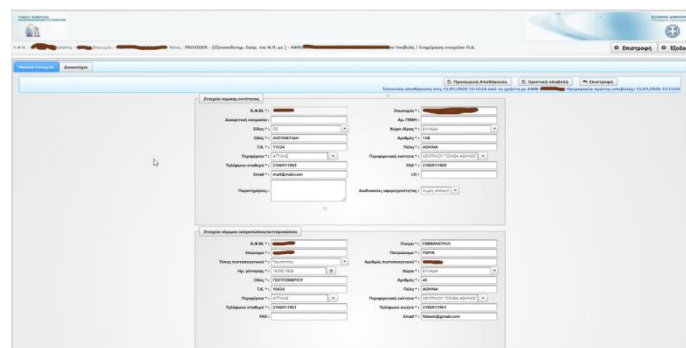
Γ. ΚΑΤΑΧΩΡΙΣΗ / ΕΠΙΚΑΙΡΟΠΟΙΗΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

Οι πάροχοι στοιχείων πραγματικών δικαιούχων, αφού εισέλθουν στην εφαρμογή με τη χρήση των προσωπικών τους κωδικών ταχισnet, 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/Π	Ονοματεπώνυμο/Επωνυμία	Ιδιότητες	Τίτλος	Κατάστ. %	Κατάστ. Αμελη	Όφελ. %	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).

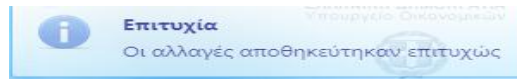
Εικόνα 7. Θόνη προειδοποίησης λανθασμένης καταχώρισης στοιχείων

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.

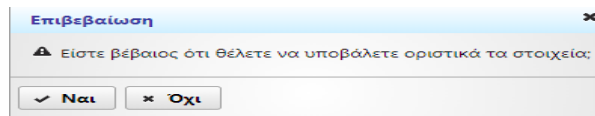
Οδηγός χρήσης εφαρμογής “Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων”

Εικόνα 8. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου αλλοδαπής

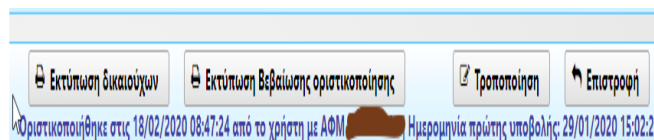
Επιλέγοντας αποθήκευση της δήλωσης και σε περίπτωση επιτυχίας εμφανίζεται το ακόλουθο μήνυμα.



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

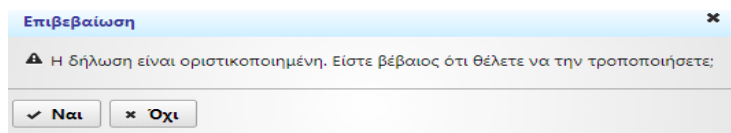


Εάν ο χρήστης προχωρήσει σε επιβεβαίωση της ενέργειας το επάνω μέρος της φόρμας αλλάζει και προκύπτει η παρακάτω μορφή.



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

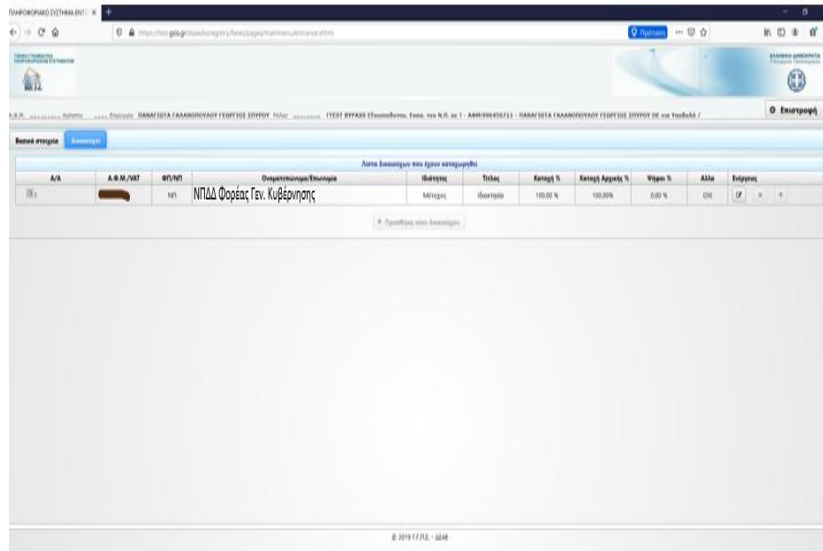
Παράδειγμα 1.

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”



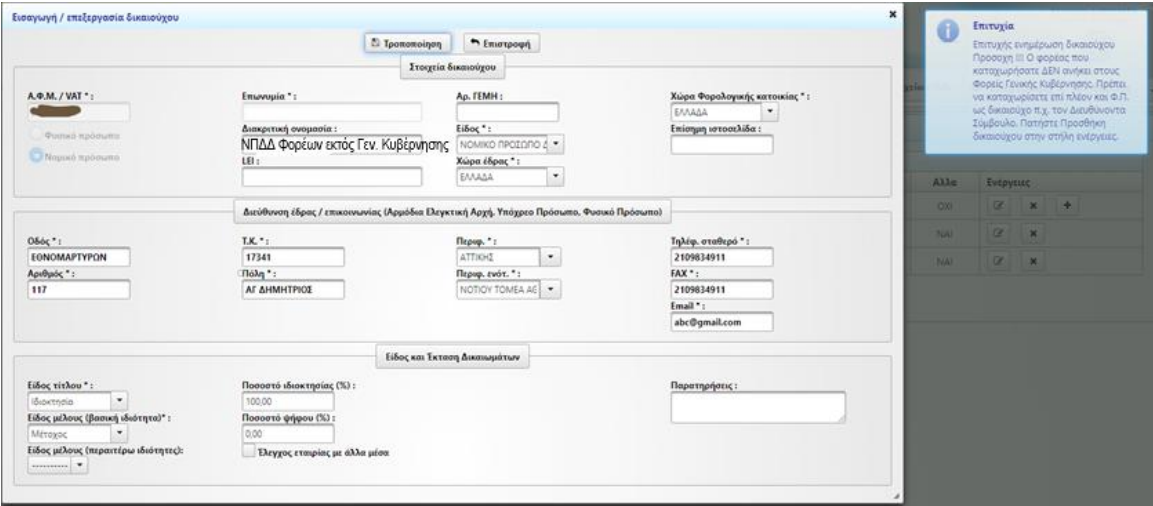
Εικόνα 9γ. Οθόνη επίδειξης δικαιούχων του φορέα (παρ. 1)

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)

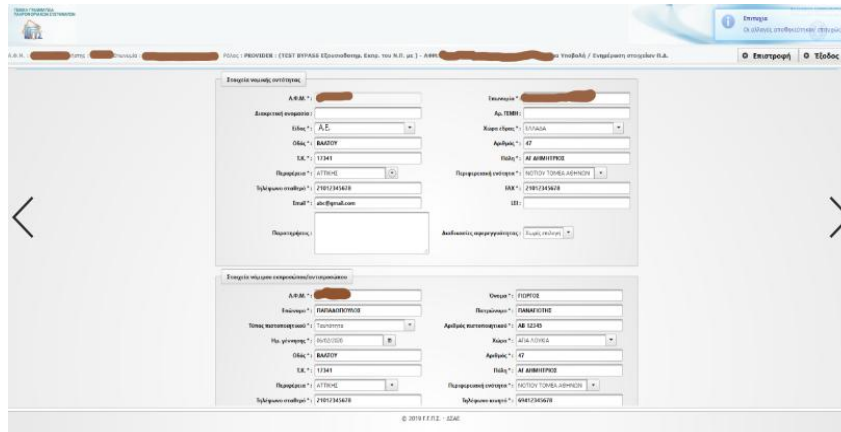
Οδηγός χρήσης εφαρμογής “Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων”

Α/Α	Α.Μ.Α.Ε.Α.	ΑΡΙΘΜΟΣ	ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΤΗΤΑ/ΦΥΣΙΚΟΤΗΤΑ	Τύπος	Καταγωγή %	Επιλογή Διαθέσιμη %	Κύριος %	Αδελφ.	Κατάσταση
101		101	ΚΤΣΑ Ομόρροπος	Καταγωγή	100%	100%	100%	100%	100%
102		102	ΚΤΣΑ Ομόρροπος	Καταγωγή	100%	100%	100%	100%	100%

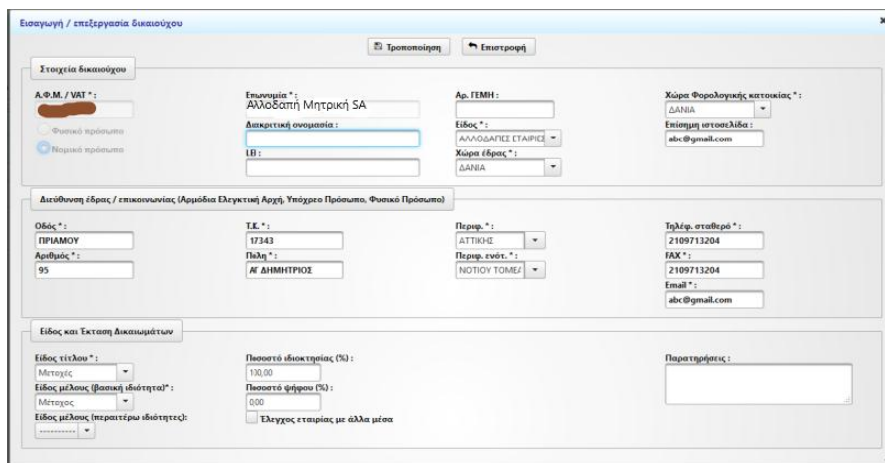
Εικόνα 10ε. Οθόνη εμφάνισης δομής εταιρείας (παρ. 2)

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 * : [redacted]
 Φυσικό πρόσωπο
 Νομικό πρόσωπο

Επωνυμία * : [redacted]
 Διακριτική ονομασία : [redacted]
 ΙΒ : [redacted]

Αρ. ΓΕΜΗ : [redacted]
 Είδος * : ΑΛΛΟΔΑΠΟ Η.Π.Δ.Δ.
 Χώρα έδρας * : ΕΛΒΕΤΙΑ

Χώρα Φορολογικής κατοικίας * : ΕΛΒΕΤΙΑ
 Επίσημη ιστοσελίδα : [redacted]

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

Οδός * : ΑΑΑΑΑΑ
 Αριθμός * : 3
 Τ.Ε. * : EG 1111111
 Πόλη * : 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) : [redacted]

Ποσοτό ιδιοκτησίας (%): 100,00
 Ποσοτό ψήφου (%): 0,00
 Έλεγχος εταιρίας με άλλα μέσα

Παρατηρήσεις : [redacted]

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

Βασικά στοιχεία | **Καταχώριση**

Α.Φ.Μ. [redacted] ΠΡΩΤΟΙ : PROVIDER : ΕΤΕΚ ΒΥΡΑΣΣΗ Εξουσιοθέτηση: Εταιρ. του Ν.Π. (μ. 3) : ΑΦΗ [redacted] Ε ΣΥΝΔΕΣΜΟΥ ΚΑΙ ΣΣΑ ΟΕ για Υποβιβάζ / Συμπλήρωση στοιχείων Ν.Α.

A/A	A.Φ.Μ./VAT	ΦΥΣ/ΝΠ	Ονοματεπώνυμο/Επωνυμία	Ιδιότητα	Τίτλος	Κατοχή %	Κανονή Αξιοτήτων %	Ψήφοι %	Άλλα	Ενέργεια
1	[redacted]	ΝΠ	Αλλοδαπή Μητρική SA	ΜΕΤΟΧΕΣ	ΜΕΤΟΧΕΣ	100,00 %	100,00%	0,00 %	000	ΕΡ
2	[redacted]	ΝΠ	Αλλοδαπή 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.

Επιλογή εταιρείας/εντολέτη

Α.Ε.Μ. *

Διακριτική επωνυμία *

Είδος *

Οδός *

Τ.Κ. *

Παράρτημα *

Τηλέφωνο αναφοράς *

Email *

Παρατηρήσεις

Επωνυμία *

Αρ. ΕΠΜΕ *

Χώρα (όμοια) *

Αριθμός *

Πύλη *

Παράρτημα εντολέτη *

ΕΚ *

ΕΒ *

Αριθμητικός παραγώνιστος *

Επιλογή κλάδου καταχώρισης/εντολέτη

Α.Ε.Μ. *

Επωνυμία *

Τίπος καταχώρισης *

Ημερ. γέννησης *

Οδός *

Τ.Κ. *

Παράρτημα *

Όνομα *

Παράρτημα *

Αριθμός καταχώρισης *

Χώρα *

Αριθμός *

Πύλη *

Παράρτημα εντολέτη *

© 2019 Ε.Γ.Π.Ε. - ΔΣΔΕ

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”

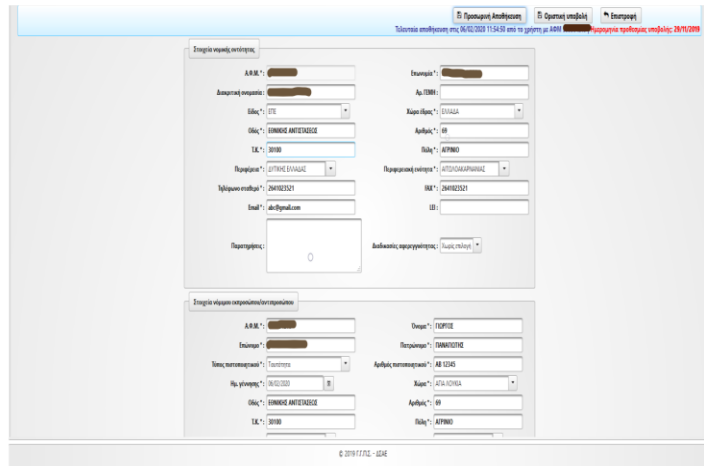
Εικόνα 13γ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων μετόχου αλλοδαπής Γ (παρ. 5)

A/A	A.F.M./VAT	ΦΥ/ΝΤ	Οργανισμ. Ένωση	Ιδιότητα	Τίτλος	Κετή %	Κετή Αμερ. %	Ψήφοι %	Αίμα	Είδος
1		ΝΠ	Αλλοδαπή εταιρεία Β SA	Μέτοχος	Ιδιοκτήτης	100.00 %	100.00%	0.00 %	00	?
2		ΝΠ	Αλλοδαπή εταιρεία Γ SA	Μέτοχος	Μέτοχος	100.00 %	100.00%	0.00 %	00	?

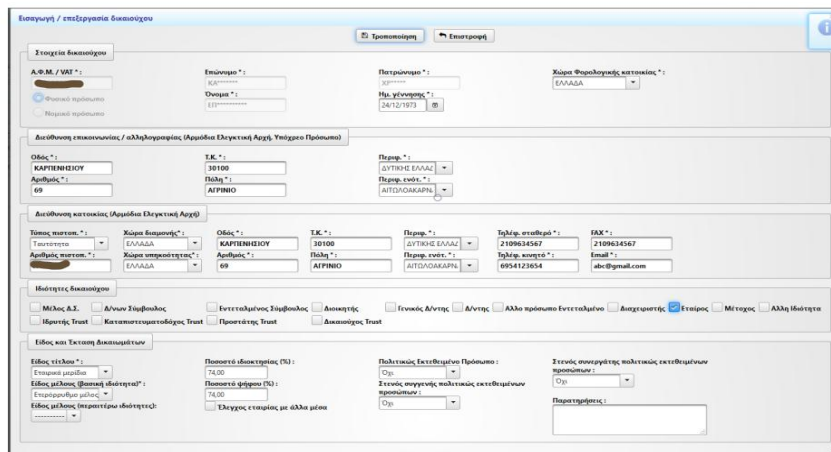
Εικόνα 13δ. Οθόνη εμφάνισης συνολικής δομής εταιρείας (παρ. 5)

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”

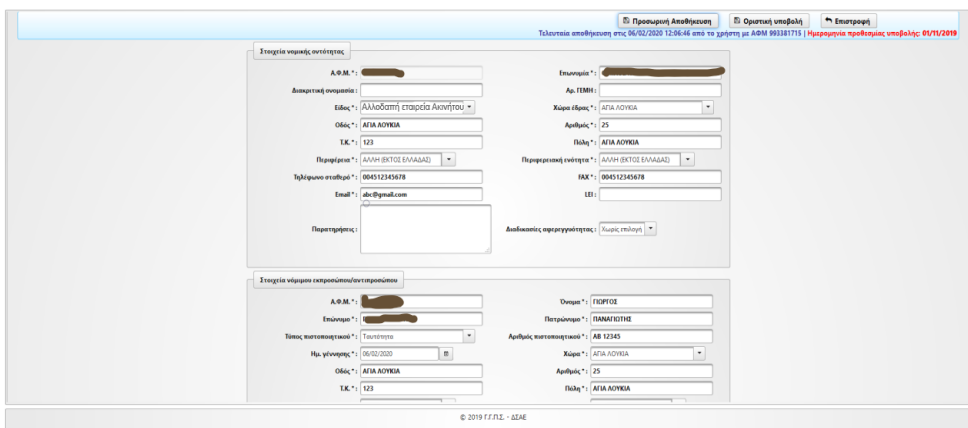
Εικόνα 14γ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων μετόχου Φ.Π. με ποσοστό 26% (παρ. 6)

A/A	A-F.M./VAT	Φ.Π.Μ.Η.	Ονομαστικό/Επισημο	Τύπος	Κατηγορία	Καταμή Αρραβών %	Φόρος %	Άλλα	Ενέργεια
R1	[Redacted]	011	[Redacted]	Εταίρος	Εταίρος μερίδα	74,00 %	26,00 %	74,00 %	011
R2	[Redacted]	011	[Redacted]	Εταίρος	Εταίρος μερίδα	26,00 %	26,00 %	26,00 %	011

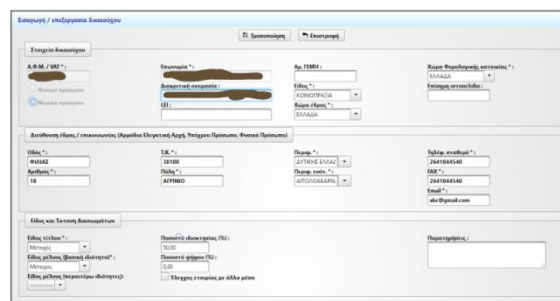
Εικόνα 14δ. Οθόνη εμφάνισης συνολικής δομής εταιρείας (παρ. 6)

Παράδειγμα 7.

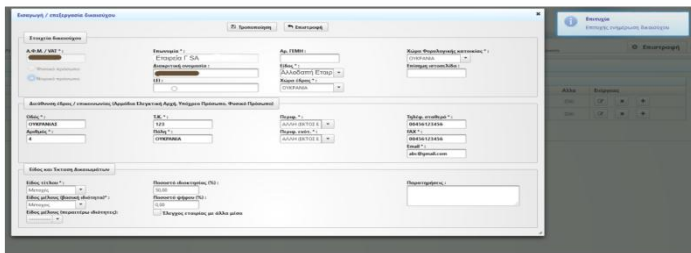
Έστω αλλοδαπή εταιρεία Α (SA) η οποία έχει αγοράσει ένα ακίνητο στην Ελλάδα το οποίο εκμισθώνει. Διαθέτει ΑΦΜ στην Ελλάδα και υπόκειται σε δήλωση φορολογίας εισοδήματος. Μέτοχος της εταιρείας Α είναι κατά 50% η ελληνική εταιρεία Β και κατά 50% η αλλοδαπή εταιρεία Γ. Μέτοχοι της εταιρείας Β είναι δύο 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.



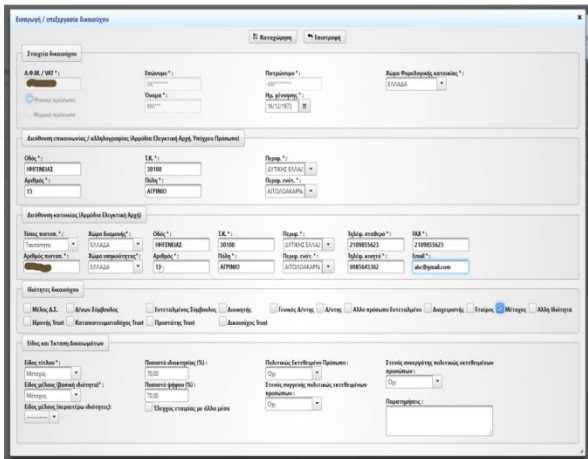
Εικόνα 15α. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας - αντιπροσώπου (παρ. 7)



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

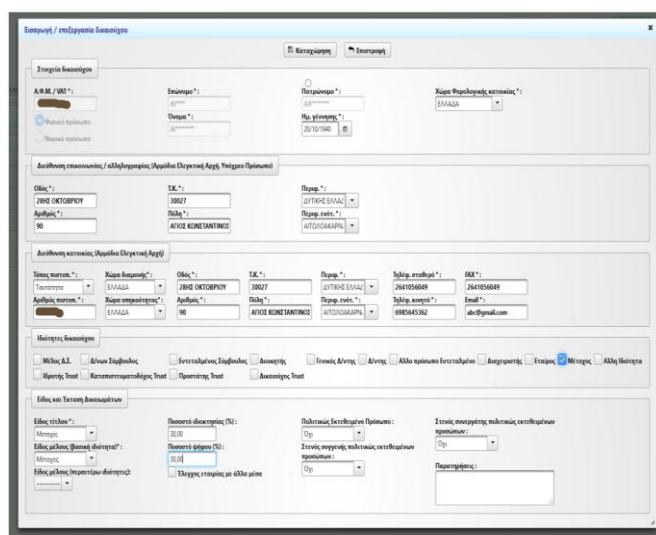


Εικόνα 15γ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων εταιρείας Γ (παρ. 7)

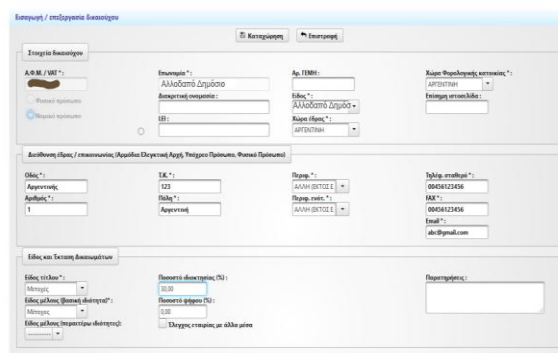


Εικόνα 15δ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου X της εταιρείας Β (παρ. 7)

Οδηγός χρήσης εφαρμογής “Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων”



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



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

The screenshot shows a web application window titled "Εισαγωγή / επίσημο δικαιούχο". It contains three main sections for data entry:

- Στοιχεία δικαιούχου:** Fields for A.Φ.Μ. / VAT, Επωνυμία, Αρ. Π.Μ.Η., Χώρα Φορολογικής κατοικίας, Διακριτική ονομασία, Είδος, Αλλοδαπό Ν.Π.Δ., Χώρα έδρας, and Επίσημη ιστοσελίδα.
- Αιτιότητα έδρας / επικοινωνίας (Αρμόδια Διοικητική Αρχή, Υπόγειο Πρόσωπο, Φυσικό Πρόσωπο):** Fields for Οδός, Τ.Κ., Πάρα, Τηλέφ. σταθμού, Αριθμός, Πόλη, Πάρα. εντός, and FAX.
- Είδος και Έκταση δικαιωμάτων:** Fields for Είδος τίτλου, Ποσοστό διοικητικής, Ποσοστό φέρου, Είδος μέλους (φυσική ιδιότητα), Ποσοστό φέρου, Είδος μέλους (περπατήριω ιδιότητα), and Παρατηρήσεις.

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

Οδηγός χρήσης εφαρμογής “Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων”

Εισαγωγή / επεξεργασία δικαιούχου

Καταχώριση Επεξεργασία

Στοιχεία δικαιούχου

A.F.M. / VAT: []

Επίσημο: []

Πατρώνυμο: []

Κόδος Φορολογικής κατοικίας: []

Όνομα: []

Ημ. γέννησης: []

Ασπίδα επικοινωνίας / αλληλεπικοινωνίας (Αριθμός Ελεγκτική Αρχή, Υπόγειο Πρόσωπο)

Όδός: [] Τ.Κ.: [] Περιοχ. : []

Αριθμός: [] Πόλη: [] Περιοχ. εντός: []

Ασπίδα κατανομής (Αριθμός Ελεγκτική Αρχή)

Τύπος κατανομ. : [] Κόδος κατανομής: [] Όδός: [] Τ.Κ.: [] Περιοχ. : [] Τηλεφ. σταθμού: [] FAX: []

Αριθμός πιστοκ.: [] Αριθμός υπαρκτών: [] Αριθμός: [] Πόλη: [] Περιοχ. εντός: [] Τηλεφ. κεντρικό: [] Email: []

Μόρφωση δικαιούχου

Μέλος Δ.Σ. Άνευ Σύμβασης Εντεταλμένος Σύμβουλος Διοικητής Γενικός Δ/ντης Δ/ντης Άλλο πρόσωπο Εντεταλμένο Διαχειριστής Εταίρος Μίτροχος Άλλη Μόρφωση

Είδος και Έκταση Δικαιωμάτων

Είδος τίτλου: []

Ποσοστό ιδιοκτησίας (%): [] Πολιτειακή Εκτέλεση Πρόσωπο: [] Στοιχεία αναγράφει πολιτειακή εκτέλεση/προσώπων: []

Είδος μέλους (Προσθήκη ιδιοκτήτη): []

Ποσοστό φέρουσας (%): [] Στοιχεία αναγράφει πολιτειακή εκτέλεση/προσώπων: []

Είδος μέλους (Προσθήκη μη ιδιοκτήτη): []

Ελάχιστος ποσοστό με άλλα μέλη Έλεγχος εναρμόνισης με άλλα μέλη

Παρατηρήσεις: []

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

Εισαγωγή / επεξεργασία δικαιούχου

Καταχώριση Επεξεργασία

Στοιχεία δικαιούχου

A.F.M. / VAT: []

Επίσημο: []

Πατρώνυμο: []

Κόδος Φορολογικής κατοικίας: []

Όνομα: []

Ημ. γέννησης: []

Ασπίδα επικοινωνίας / αλληλεπικοινωνίας (Αριθμός Ελεγκτική Αρχή, Υπόγειο Πρόσωπο)

Όδός: [] Τ.Κ.: [] Περιοχ. : []

Αριθμός: [] Πόλη: [] Περιοχ. εντός: []

Ασπίδα κατανομής (Αριθμός Ελεγκτική Αρχή)

Τύπος κατανομ. : [] Κόδος κατανομής: [] Όδός: [] Τ.Κ.: [] Περιοχ. : [] Τηλεφ. σταθμού: [] FAX: []

Αριθμός πιστοκ.: [] Αριθμός υπαρκτών: [] Αριθμός: [] Πόλη: [] Περιοχ. εντός: [] Τηλεφ. κεντρικό: [] Email: []

Μόρφωση δικαιούχου

Μέλος Δ.Σ. Άνευ Σύμβασης Εντεταλμένος Σύμβουλος Διοικητής Γενικός Δ/ντης Δ/ντης Άλλο πρόσωπο Εντεταλμένο Διαχειριστής Εταίρος Μίτροχος Άλλη Μόρφωση

Είδος και Έκταση Δικαιωμάτων

Είδος τίτλου: []

Ποσοστό ιδιοκτησίας (%): [] Πολιτειακή Εκτέλεση Πρόσωπο: [] Στοιχεία αναγράφει πολιτειακή εκτέλεση/προσώπων: []

Είδος μέλους (Προσθήκη ιδιοκτήτη): []

Ποσοστό φέρουσας (%): [] Στοιχεία αναγράφει πολιτειακή εκτέλεση/προσώπων: []

Είδος μέλους (Προσθήκη μη ιδιοκτήτη): []

Ελάχιστος ποσοστό με άλλα μέλη Έλεγχος εναρμόνισης με άλλα μέλη

Παρατηρήσεις: []

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

Εισαγωγή / επεξεργασία δικαιούχου

Καταχώριση Επεξεργασία

Στοιχεία δικαιούχου

A.F.M. / VAT: []

Επίσημο: []

Πατρώνυμο: []

Κόδος Φορολογικής κατοικίας: []

Όνομα: []

Ημ. γέννησης: []

Ασπίδα επικοινωνίας / αλληλεπικοινωνίας (Αριθμός Ελεγκτική Αρχή, Υπόγειο Πρόσωπο)

Όδός: [] Τ.Κ.: [] Περιοχ. : []

Αριθμός: [] Πόλη: [] Περιοχ. εντός: []

Ασπίδα κατανομής (Αριθμός Ελεγκτική Αρχή)

Τύπος κατανομ. : [] Κόδος κατανομής: [] Όδός: [] Τ.Κ.: [] Περιοχ. : [] Τηλεφ. σταθμού: [] FAX: []

Αριθμός πιστοκ.: [] Αριθμός υπαρκτών: [] Αριθμός: [] Πόλη: [] Περιοχ. εντός: [] Τηλεφ. κεντρικό: [] Email: []

Μόρφωση δικαιούχου

Μέλος Δ.Σ. Άνευ Σύμβασης Εντεταλμένος Σύμβουλος Διοικητής Γενικός Δ/ντης Δ/ντης Άλλο πρόσωπο Εντεταλμένο Διαχειριστής Εταίρος Μίτροχος Άλλη Μόρφωση

Είδος και Έκταση Δικαιωμάτων

Είδος τίτλου: []

Ποσοστό ιδιοκτησίας (%): [] Πολιτειακή Εκτέλεση Πρόσωπο: [] Στοιχεία αναγράφει πολιτειακή εκτέλεση/προσώπων: []

Είδος μέλους (Προσθήκη ιδιοκτήτη): []

Ποσοστό φέρουσας (%): [] Στοιχεία αναγράφει πολιτειακή εκτέλεση/προσώπων: []

Είδος μέλους (Προσθήκη μη ιδιοκτήτη): []

Ελάχιστος ποσοστό με άλλα μέλη Έλεγχος εναρμόνισης με άλλα μέλη

Παρατηρήσεις: []

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

Οδηγός χρήσης εφαρμογής “Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων”

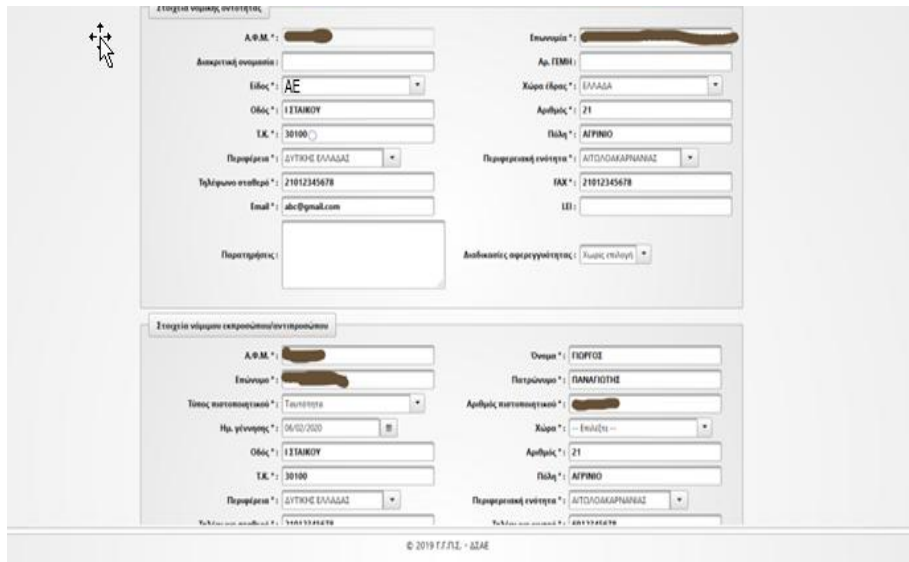
Εικόνα 15κ. Οθόνη καταχώρισης στοιχείων δικαιούχου (Ταμίας) της Μ.Κ.Ο. (παρ. 7)

Α.Α.	Α.Δ.Α.Β.	Α.Π.Μ.	Οργανισμοί/Ποσότητα	Κατηγορία	Τύπος	Κατά %	Κατά Αριθμό %	Όψη %	Αίμα	Βάρος
151		101	Εταιρεία Γ	Μέγιστος	Μέγιστος	50.00 %	50.00 %	100 %	00	0
152		101	ΠΜΟ Αλληλεγγύης	Μέγιστος	Καθ. ΠΜΟ	50.00 %	50.00 %	50.00 %	00	0
153		101	Εταιρεία Δ	Μέγιστος	Καθ. ΠΜΟ	50.00 %	50.00 %	50.00 %	00	0
154		101	Εταιρεία Ε	Μέγιστος	Καθ. ΠΜΟ	50.00 %	50.00 %	50.00 %	00	0
155		101	Ταμείο	Μέγιστος	Καθ. ΠΜΟ	50.00 %	50.00 %	50.00 %	00	0
156		101	Αλληλεγγύεια Αγροτών	Μέγιστος	Μέγιστος	50.00 %	50.00 %	50.00 %	00	0
157		101	Σ	Μέγιστος	Μέγιστος	40.00 %	20.00 %	40.00 %	00	0
158		101	Εταιρεία Β	Μέγιστος	Μέγιστος	50.00 %	50.00 %	50.00 %	00	0
159		101	Χ	Μέγιστος	Μέγιστος	70.00 %	70.00 %	70.00 %	00	0
160		101	Υ	Μέγιστος	Μέγιστος	50.00 %	50.00 %	50.00 %	00	0

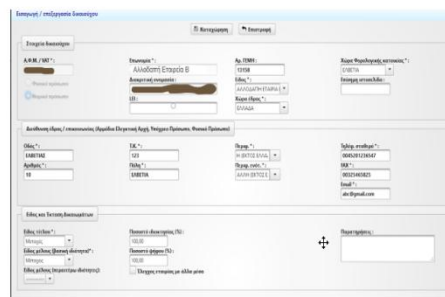
Εικόνα 15λ. Οθόνη συνολικής δομής (παρ. 7)

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.Φ.Μ./Α.Ε.Τ.	Φ.Π.Π/Π	Ομοεπιχειρηματία/Εταιρεία	Ιδιωτικός	Τίτλος	Κατάχ. %	Καύση Αρμής %	Ψήφια %	Άλλα	Ενέργεια
* 1		η/Γ	Α/Μ/Μ/Π Εταιρεία Β	Νέμενος	Νέμενος	100.00 %	100.00%	100.00 %	Ο/Δ	Υ/Χ
D2		α/Γ		Δ/Νο Σαβένου	Κυρία 0910	0.00 %	0.00%	0.00 %	Ο/Δ	Υ/Χ

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

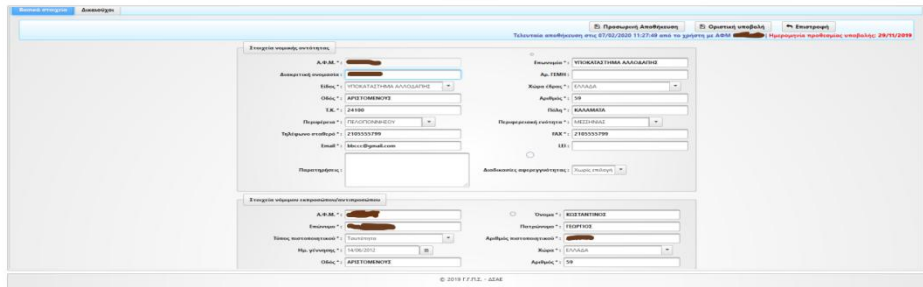
A/A	A.Φ.Μ./VAT	ΦΠ/ΝΠ	Ονοματεπώνυμο/Επωνυμία	Ιδιότητα	Τίτλος	Καταγή %	Καταγή Αρχικής %	Ψηφοί %	Αλλα	Είδηγος
* 1		ΝΠ	Αλλοδαπή εταιρεία Β	Μετοχός	Μετοχός	0.00 %	0.00%	0.00 %	00	✓ x +

+ Προσθήκη νέου δικαιούχου

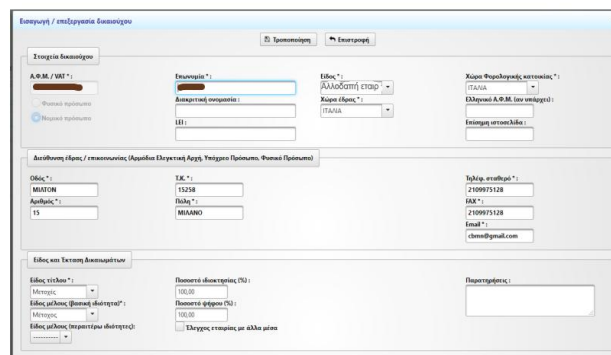
Εικόνα 17γ. Οθόνη συνολικής δομής

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)

Οδηγός χρήσης εφαρμογής “Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων”

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

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

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

Οδηγός χρήσης εφαρμογής “Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων”

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

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

Βασικά στοιχεία δικαιούχου

Λίστα δικαιούχων που έχουν καταχωρηθεί

A/A	A.Φ.Μ./VAT	ΦΥ/ΝΠ	Ονοματεπώνυμο/Επωνυμία	Ιδιότητες	Τίτλος	Κατοχή %	Κατοχή Αρχικής %	Ψήφοι %	Άλλα	Ενέργεια
1	[REDACTED]	ΝΠ @	DDP SA	Μέτοχος	Μέτοχος	100.00 %	100.00%	100.00 %		☑ ☒ +
2	[REDACTED]	ΝΠ @	TRUST	Μέτοχος	Μέτοχος	70.00 %	70.00%	0.00 %	ΟΧΙ	☑ ☒ +
3	[REDACTED]	ΦΤ @	[REDACTED]	---	Ιδιοκτήτρια	100.00 %	70.00%	0.00 %	ΟΧΙ	☑ ☒
4	[REDACTED]	ΝΠ @	ΜΚΟ ΑΛΛΟΔΑΦΗΣ	Μέτοχος	Μέτοχος	30.00 %	30.00%	0.00 %	ΟΧΙ	☑ ☒ +
5	[REDACTED]	ΦΤ @	[REDACTED]	Μέλος Δ.Σ.	Χωρίς τίτλο	0.00 %	0.00%	0.00 %	ΟΧΙ	☑ ☒
6	[REDACTED]	ΦΤ @	[REDACTED]	Μέλος Δ.Σ.	Χωρίς τίτλο	0.00 %	0.00%	0.00 %	ΟΧΙ	☑ ☒

➕ 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.

Βασικά στοιχεία Δικαιούχοι

Προσωπική Αποθήκευση Οριστική υποβολή Επιστροφή

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

Στοιχεία νομικής οντότητας

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. Γ.Π.Μ.Η. *: [redacted]
Χώρα (έθνος) *: ΕΛΛΑΔΑ
Αριθμός *: 99
Πύλη *: ΚΑΛΑΜΑΤΑ
Περιφερειακή οντότητα *: ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ
ΦΑΚ. *: 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.Π.Σ. - ΑΣΔΑΕ

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.Τ., Επώνυμο, Πατρώνυμο, Χώρα Φορολογική κατοικίας, Όνομα, Ημερ. γέννησης, and Χώρα.
- Απόδοση επωνυμίας / επωνυμίας (Αριθμός Ελεγκτική Αρχή, Ύψιστος Πρόσωπο):** Fields for Οδός, Ε.Κ., Πόλη, Αριθμός, and ΚΑΔ.
- Απόδοση κατοικίας (Αριθμός Ελεγκτική Αρχή):** Fields for Τύπος κατοικίας, Χώρα κατοικίας, Οδός, Ε.Κ., Πόλη, Αριθμός, ΚΑΔ, Τηλέφ. σταθιαίο, FAX, Τηλέφ. κινητό, and Email.
- Μελέτες βασικού:** A series of checkboxes for "Μέλος Δ.Σ.", "Άνθρωπος Σύμβουλος", "Ενεργός Σύμβουλος", "Αποστράφ", "Γενικός Δ/ντης", "Ά/ντης", "Άλλο πρόσωπο Ενεργός", "Αποστράφ", "Έταμος", "Μίτοχος", and "Άλλη Μελέτη".
- Είδος και Τεχνική Βασικών:** Fields for Είδος τίτλου, Μηνιαίο, Είδος μελέτης (Προσώπων/Φοιτητών), Είδος μελέτης (Παραρτημένα/Μεταφορ), Ποσοστό ιδιοκτησίας (Π), Ποσοστό φόρου (Π), Πεδίο είναι Εντεταλμένος Πρόσωπο, Στοιχεία αναγράφει μελέτης, καταθετικού προσώπου, Στοιχεία αναγράφει μελέτης, καταθετικού προσώπου, and Παραρτημένα.

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)

Βασικά στοιχεία	A.F.M./VAT	ΕΠΩΝΥΜΙΑ	Οργανισμοί/Εταιρεία	Ιδιότητα	Κρατικό Ν	Κρατικό Αποφάσι. Ν	Ψηφισ. Ν	Αδελφ	Ψήφισμα
01				ΜΕΤΟΧΟΣ	ΜΑΚΕΔΟΝ	80.00%	80.00%	80.00%	ΟΧΙ
02				ΜΕΤΟΧΟΣ	ΜΑΚΕΔΟΝ	20.00%	20.00%	20.00%	ΝΑΙ

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

