

---

<b>ΠΡΟΣ</b>	<b>: Εποπτευόμενους Οργανισμούς</b> <ul style="list-style-type: none"><li><b>i. Κυπριακές Επιχειρήσεις Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών</b></li><li><b>ii. Επιχειρήσεις Παροχής Διοικητικών Υπηρεσιών</b></li><li><b>iii. Εταιρείες Διαχείρισης ΟΣΕΚΑ</b></li><li><b>iv. Εσωτερικά διαχειριζόμενους ΟΣΕΚΑ</b></li><li><b>v. Διαχειριστές Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων</b></li><li><b>vi. Εσωτερικά διαχειριζόμενους ΟΕΕ</b></li><li><b>vii. Εσωτερικά διαχειριζόμενους ΟΕΕΠΑΠ</b></li><li><b>viii. Εταιρείες αποκλειστικού σκοπού διαχείρισης ΟΕΕΠΑΠ</b></li><li><b>ix. Πάροχοι Υπηρεσιών σε Κρυπτοπεριουσιακά Στοιχεία</b></li><li><b>x. ΜιΔΟΕΕ του Νόμου 81(I)/2020</b></li></ul>
<b>ΑΠΟ</b>	<b>: Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς Κύπρου</b>
<b>ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ</b>	<b>: 19 Απριλίου 2024</b>
<b>ΑΡ. ΕΓΚΥΚΛΙΟΥ</b>	<b>: Ε635</b>
<b>ΘΕΜΑ</b>	<b>: Περιοριστικά Μέτρα του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης κατά της Ρωσίας λόγω της στρατιωτικής επέμβασης στην Ουκρανία – Άρθρο 5η του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 833/2014</b>

---

Σε συνέχεια της [ειδοποίησης](#) για τις ‘Κατευθυντήριες γραμμές για υποχρέωση αναφοράς για εξερχόμενες πληρωμές (Άρθρο 5η του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 833/2014)’, οι οποίες εκδόθηκαν από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή στις 12 Απριλίου 2024 και προωθήθηκαν μέσω της ιστοσελίδας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς Κύπρου (‘ΕΚΚ’), η ΕΚΚ επιθυμεί να επισύρει την προσοχή στους Εποπτευόμενους Οργανισμούς στις **νέες υποχρεώσεις υποβολής στοιχείων**, σύμφωνα με τη προσθήκη του Άρθρου 5η του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 833/2014 μέσω του [δωδέκατου πακέτου κυρώσεων](#) που υιοθέτησε το Συμβούλιο της Ευρωπαϊκής Ένωσης κατά της Ρωσίας λόγω της στρατιωτικής επέμβασης στην Ουκρανία, όπως δημοσιοποιήθηκε στις 18 Δεκεμβρίου 2023. Το σχετικό Άρθρο αναφέρεται πιο κάτω για ευκολία αναφοράς:

#### **Άρθρο 5η του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 833/2014:**

“Άρθρο 5η

1. Νομικά πρόσωπα, οντότητες και φορείς με έδρα στην Ένωση, των οποίων τα δικαιώματα ιδιοκτησίας κατέχει, άμεσα ή έμμεσα, σε ποσοστό άνω του 40 %:

α) νομικό πρόσωπο, οντότητα ή φορέας που έχει την έδρα του στη Ρωσία·

β) Ρώσος υπήκοος· ή

γ) φυσικό πρόσωπο που κατοικεί στη Ρωσία,

αναφέρουν, από την 1η Μαΐου 2024, στην αρμόδια αρχή του κράτους μέλους στο οποίο είναι εγκατεστημένοι, εντός δύο εβδομάδων από το τέλος κάθε τριμήνου, κάθε μεταφορά κεφαλαίων άνω των 100 000 EUR από την Ένωση την οποία πραγματοποίησαν κατά τη διάρκεια του εν λόγω τριμήνου, άμεσα ή έμμεσα, στο πλαίσιο μίας ή περισσότερων πράξεων.

2. Με την επιφύλαξη των εφαρμοστέων κανόνων σχετικά με την υποβολή αναφορών, την εμπιστευτικότητα και το επαγγελματικό απόρρητο, τα πιστωτικά και χρηματοοικονομικά ιδρύματα υποβάλλουν, από την 1η Ιουλίου 2024, στην αρμόδια αρχή του κράτους μέλους στο οποίο βρίσκονται, εντός δύο εβδομάδων από το τέλος κάθε εξαμήνου, πληροφορίες σχετικά με όλες τις μεταφορές χρηματικών ποσών προς χώρες εκτός της Ένωσης σωρευτικής αξίας, κατά το εξάμηνο αυτό, άνω των 100 000 EUR τις οποίες πραγματοποίησαν τα ίδια, άμεσα ή έμμεσα, για τα νομικά πρόσωπα, τις οντότητες και τους φορείς που αναφέρονται στην παράγραφο 1.

[...]"

Όπως αναφέρεται πιο πάνω, η Ευρωπαϊκή Επιτροπή έχει εκδώσει σχετικές [Ερωτοαπαντήσεις](#) (μόνο στα Αγγλικά), ημερομηνίας 12 Απριλίου 2024, που αφορούν τις πρόνοιες του Άρθρου 5η του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 833/2014 για την υποχρέωση αναφοράς για εξερχόμενες πληρωμές, συμπεριλαμβανομένου και [προτύπου υποβολής στοιχείων](#) (μόνο στα Αγγλικά) για διευκόλυνση της διαδικασίας. Σημειώνεται ότι η παράγραφος 1 του Άρθρου 5η καθορίζει υποχρεώσεις αναφοράς σε όλα τα νομικά πρόσωπα, οντότητες και φορείς που έχουν συσταθεί στη Κύπρο, των οποίων τα δικαιώματα ιδιοκτησίας κατέχει, άμεσα ή έμμεσα, σε ποσοστό άνω του 40 % νομικό πρόσωπο, οντότητα ή φορέας που έχει την έδρα του στη Ρωσία ή Ρώσος υπήκοος ή φυσικό πρόσωπο που κατοικεί στη Ρωσία. Τονίζεται ότι η εν λόγω υποχρέωση αναφοράς επιβαρύνει τα επηρεαζόμενα πρόσωπα και ως εκ τούτου, στην περίπτωση που Εποπτευόμενοι Οργανισμοί υποβάλλουν οποιαδήποτε γνωστοποίηση, σύμφωνα με τη παράγραφο 1 του Άρθρου 5η, εκ μέρους του επηρεαζόμενου προσώπου, θα πρέπει να έχουν λάβει όλες τις δέουσες ενέργειες/μέτρα, ούτως ώστε να διασφαλίζουν την πληρότητα και ορθότητα της εν λόγω γνωστοποίησης. Η παράγραφος 2 του Άρθρου 5η καθορίζει υποχρεώσεις αναφοράς στα χρηματοπιστωτικά και χρηματοοικονομικά ιδρύματα.

Τονίζεται επίσης ότι οι υποχρεώσεις αναφοράς που εισάγονται από το Άρθρο 5η του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 833/2014 είναι **συνεχής υποχρέωση** με καθορισμένες προθεσμίες (ερώτηση 8 στις σχετικές Ερωτοαπαντήσεις).

Το Υπουργείο Οικονομικών έχει εκδώσει σχετική [ανακοίνωση](#), ημερομηνίας 16 Απριλίου 2024, σχετικά με τις υποχρεώσεις αναφοράς που εισάγονται από το Άρθρο 51η του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 833/2014. Σημειώνεται ότι τα σχετικά πρότυπα υποβολής στοιχείων θα πρέπει να υποβάλλονται απευθείας στο Υπουργείο Οικονομικών. Συνεπώς, όλοι οι Εποπτευόμενοι Οργανισμοί που επηρεάζονται από τις νέες υποχρεώσεις υποβολής στοιχείων του Άρθρου 51η του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 833/2014, λαμβάνοντας υπόψη τις διευκρινίσεις που παρέχονται πιο πάνω και τις σχετικές Ερωτοαπαντήσεις που έχουν εκδοθεί από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή, καλούνται να ενημερώσουν απευθείας το Υπουργείο Οικονομικών, εντός των καθορισμένων χρονικών πλαισίων και σύμφωνα με τον καθορισμένο τρόπο, ακολουθώντας τις σχετικές οδηγίες για τον τρόπο γνωστοποίησης, όπως αναφέρονται στην ανακοίνωση του Υπουργείου Οικονομικών.

Με εκτίμηση,

Δρ Γιώργος Θεοχαρίδης  
Πρόεδρος, Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς Κύπρου