

## ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

Αθήνα, 05.09.2018

**Θέμα: Ενημερωτικό Σημείωμα επί των κατευθυντήριων γραμμών που έλαβαν οι Κυπριακές Τράπεζες από την Κεντρική Τράπεζα Κύπρου αναφορικά με τις συναλλαγές τους με τις εταιρείες κέλυφος (“Shell Companies”)**

Σας ενημερώνουμε ότι βάσει της από 14.7.2018 επιστολής της Κεντρικής Τράπεζας Κύπρου (ΚΤΚ) προς τους λειτουργούς συμμόρφωσης για θέματα καταπολέμησης ξεπλύματος παράνομου χρήματος και χρηματοδότησης της τρομοκρατίας (Money Laundering Compliance Officers) των πιστωτικών ιδρυμάτων που δραστηριοποιούνται στην Κύπρο, αναμένεται αναθεώρηση της οδηγίας «Παρεμπόδισης του Ξεπλύματος Παράνομου Χρήματος και Χρηματοδότησης της Τρομοκρατίας», θέτοντας συγκεκριμένες απαιτήσεις σε ό,τι αφορά τις επιχειρηματικές σχέσεις των πιστωτικών ιδρυμάτων με τις εταιρείες κέλυφος (“Shell Companies”), ήτοι των εταιρειών που διαθέτουν ένα από τα ακόλουθα χαρακτηριστικά:

- (α) Δεν διατηρεί φυσική παρουσία στη χώρα προέλευσής [σημειωτέον φυσική παρουσία δεν αποτελεί η εκπροσώπηση της εταιρείας από τρίτο πρόσωπο (δικηγόρο, λογιστή ή γραμματέα), αλλά η απασχόληση έστω και ενός εργαζόμενου]
- (β) Δεν εκτελεί οποιαδήποτε οικονομική δραστηριότητα και δεν διαθέτει επαρκή ανεξάρτητη οικονομική αξία
- (γ) Είναι εγγεγραμμένη σε χώρα, όπου δεν είναι υποχρεωτική η υποβολή στις εποπτικές Αρχές ελεγχμένων οικονομικών καταστάσεων από ανεξάρτητους λογιστές
- (δ) Είναι φορολογικός κάτοικος χώρας-φορολογικού παραδείσου

οπότε και η Κεντρική Τράπεζα Κύπρου (ΚΤΚ) προτρέπει τα πιστωτικά ιδρύματα να απέχουν τόσο από τη σύναψη συναλλακτικών σχέσεων με τις εν λόγω εταιρείες κέλυφος (“Shell Companies”).

Μάλιστα, στην ανωτέρω επιστολή της, η Κεντρική Τράπεζα Κύπρου (ΚΤΚ) επισημαίνει στα κυπριακά πιστωτικά ιδρύματα να ελέγχουν, προτού συναλλαχθούν με τις εν λόγω επίμαχες εταιρείες, εάν η εταιρεία α) ιδρύθηκε με στόχο την τήρηση κεφαλαίων ή μετοχών για λογαριασμό άλλης εταιρείας ή εταιρειών με διακριτές δραστηριότητες και ιδιοκτησία, (β) ιδρύθηκε με μοναδικό σκοπό τη διατήρηση άυλων ή άλλων περιουσιακών στοιχείων, συμπεριλαμβανομένων και των πλοίων, (γ) ιδρύθηκε για τη διευκόλυνση συναλλαγών ξένου νομίσματος και άλλων εμβασμάτων και εταιρικών συγχωνεύσεων, (δ) ενεργεί ως ταμίας ομίλου ή δραστηριοποιείται σε οποιοδήποτε τομέα για τον οποίο υπάρχουν επαρκή


αποδεικτικά στοιχεία ότι εκτελεί νόμιμες δραστηριότητες και (ε) τα στοιχεία των τελικών της δικαιούχων είναι επαρκή, και δη ανεξαρτήτως της εκτίμησης κινδύνων που πραγματοποιείται βάσει της νομοθεσίας περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες.

Ως εκ τούτου, ενόψει του γεγονότος ότι οι ανωτέρω περιορισμοί αναμένεται να δυσχεράνουν σημαντικά τις επιχειρηματικές συναλλαγές στην Κύπρο, ο Σύνδεσμος Εγκεκριμένων Λογιστών Κύπρου, ο Παγκύπριος Δικηγορικός Σύλλογος, ο Κυπριακός Οργανισμός Προώθησης Επενδύσεων (CIPA) και ο Κυπριακός Οργανισμός Επενδυτικών Ταμείων (CIFA) έχουν καταθέσει από κοινού πρόταση αναθεώρησης του ως άνω αναφερόμενου -ανελαστικού- ορισμού της εταιρείας κέλυφος ("Shell Company").

Η δικηγορική μας εταιρεία μας, έχοντας ως στόχο να σας προσφέρει διαχρονικά τις πλέον εξατομικευμένες νομικές συμβολές, θα σας κρατάει ενήμερους για κάθε εξέλιξη στο εν λόγω ζήτημα.

Παραμένουμε στη διάθεσή σας για οποιαδήποτε διευκρίνιση επί των ανωτέρω.

**Για την εταιρεία**



Ε.Γ. Τρούλης, Διευθύνων Εταίρος