



ΕΓΚΥΚΛΙΟΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ 29/2022 [ΕΣ 29_2022]

Προς: ΟΛΟΥΣ ΤΟΥΣ ΟΙΚΟΥΣ ΤΟΥ ΣΥΝΔΕΣΜΟΥ
ΟΛΟΥΣ ΤΟΥΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΟΥΣ
ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

Ημερομηνία: 21 Οκτωβρίου 2022

Θέμα: Διευκρινίσεις σχετικά με παράκαμψη
των κυρώσεων

Ο Σύνδεσμος Εγκεκριμένων Λογιστών Κύπρου, με την παρούσα Εγκύκλιο, ενημερώνει τα μέλη του σχετικά με διευκρινίσεις που δόθηκαν από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή αναφορικά με προσπάθειες παράκαμψης των κυρώσεων.

Σε σχετική κοινοβουλευτική ερώτηση, η Ευρωπαϊκή Επιτροπή επιβεβαίωσε ότι το γεγονός ότι ένα πρόσωπο ενδεχομένως μεταβίβασε την ιδιοκτησία ενός περιουσιακού στοιχείου σε τρίτο πρόσωπο **πριν** την συμπερίληψή του ως καθορισμένο πρόσωπο στον κατάλογο καθορισμένων προσώπων τα Ευρωπαϊκής Ένωσης, **δεν συνιστά από μόνο του** παραβίαση των κυρώσεων.

Εντούτοις, εάν το καθορισμένο πρόσωπο διατηρεί τον έλεγχο των περιουσιακών στοιχείων **μετά** την συμπερίληψή του στον κατάλογο καθορισμένων προσώπων, τότε τα πρόσωπα κάτω από την δικαιοδοσία της Ευρωπαϊκής Ένωσης υποχρεούνται όπως μεταχειρίζονται τα περιουσιακά στοιχεία ως παγοποιημένα.

Επιπλέον, εάν συγκεκριμένη δομή στήθηκε με σκοπό την υποβοήθηση προσώπου να παρακάμψει τις επιπτώσεις ενδεχόμενης μελλοντικής συμπερίληψής του στον κατάλογο

ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΩΝ
ΛΟΓΙΣΤΩΝ ΚΥΠΡΟΥ

Λεωφόρος Βύρωνος 11, 1096 Λευκωσία
Τ.Θ. 24935, 1355 Λευκωσία, Κύπρος
Τ.: +357 22870030, Φ.: +357 22766360

THE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC
ACCOUNTANTS OF CYPRUS

11 Byron Avenue, 1096 Nicosia
P.O. Box 24935, 1355 Nicosia, Cyprus
Τ.: +357 22870030, F.: +357 22766360

info@icpac.org.cy
www.icpac.org.cy



καθορισμένων προσώπων, τότε η συμμετοχή σε τέτοια δομή μετά την έναρξη ισχύος της συμπερίληψής του, δύναται να θεωρηθεί παράκαμψη κυρώσεων.

Η κοινοβουλευτική ερώτηση είναι διαθέσιμη [εδώ](#), ενώ η απάντηση είναι διαθέσιμη [εδώ](#).