

**ΕΤΗΣΙΟ
ΕΡΩΤΗΜΑΤΟΛΟΓΙΟ
ΓΕΩΓΡΑΦΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ
ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΟΥΣ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
(ΠΔΥ)**

Οδηγίες για τη συμπλήρωση και υποβολή του
«Ετήσιου Ερωτηματολόγιου Γεωγραφικής Έκθεσης
για Παρόχους Διοικητικών Υπηρεσιών (ΠΔΥ) »

2025

Περιεχόμενα

Εισαγωγή	2
Σημαντικές Σημειώσεις.....	2
Ερωτηματολόγιο.....	2
Συμπλήρωση του Ερωτηματολογίου	3
Στοιχεία Επικοινωνίας για Υποστήριξη σχετικά με το Ερωτηματολόγιο	4

Εισαγωγή

Ο Σύνδεσμος Εγκεκριμένων Λογιστών Κύπρου (ΣΕΛΚ), είναι η αρμόδια Εποπτική Αρχή, για τους σκοπούς του περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμος του 2007 (188(I)/2007) και του περί της Ίδρυσης της Εθνικής Μονάδας Εφαρμογής Κυρώσεων και της Εφαρμογής Περιοριστικών Μέτρων και Εθνικών Κυρώσεων στη Δημοκρατία Νόμος του 2025 (Ν.150(I)/2025), αναφορικά με τις επαγγελματικές δραστηριότητες των μελών και των οίκων του.

Σύμφωνα με τη διαδικασία αξιολόγησης κινδύνου του Συνδέσμου και βάσει των ανωτέρω, ο Σύνδεσμος δύναται, κατά τη διακριτική του ευχέρεια, να υποβάλλει ένα οίκο σε αξιολόγηση σε συγκεκριμένους τομείς ή θεματικές ενότητες που σχετίζονται με την έκθεσή του σε κίνδυνο, μέσω της έκδοσης και αξιολόγησης ερωτηματολογίων, δυνάμει της παραγράφου 5(3) του [Κανονισμού 4.602](#) του Εγχειριδίου Μελών του ΣΕΛΚ.

Το παρόν Ερωτηματολόγιο πρέπει να συμπληρωθεί από τους Λειτουργούς Συμμόρφωσης όλων των οίκων που κατέχουν **Πιστοποιητικό Παροχής Διοικητικών Υπηρεσιών** από τον ΣΕΛΚ.

Σημαντικές Σημειώσεις

Η υποχρέωση συμπλήρωσης και υποβολής του Ερωτηματολογίου αφορά όλους του αδειοδοτημένους οίκους που κατέχουν Πιστοποιητικό Παροχής Διοικητικών Υπηρεσιών, ανεξαρτήτως του κατά πόσον ασκούσαν την επαγγελματική τους δραστηριότητα ή βρίσκονταν σε αδράνεια κατά το σχετικό έτος αναφοράς, καθώς και ανεξαρτήτως του κατά πόσον ανήκουν σε όμιλο εταιρειών, ο οποίος επίσης υποχρεούται να υποβάλει το Ερωτηματολόγιο.

Σε περίπτωση που το πιστοποιητικό παροχής διοικητικών υπηρεσιών δεν είναι ενεργό (δηλαδή δεν υπάρχουν έσοδα ούτε πελάτες), πρέπει να συμπληρωθεί η [Δήλωση Μη-Παροχής Διοικητικών Υπηρεσιών](#) και να υποβληθεί μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου στη διεύθυνση compliance@icpac.org.cy. Εάν η συγκεκριμένη δήλωση έχει ήδη υποβληθεί στο πλαίσιο του Ερωτηματολογίου ΚΕΧ/ΧΤ & Κυρώσεων 2025, δεν υπάρχει ανάγκη να υποβληθεί εκ νέου.

Οι ζητούμενες πληροφορίες πρέπει να υποβάλλονται σε ετήσια βάση, με καταληκτική ημερομηνία υποβολής την **31η Οκτωβρίου κάθε έτους**.

Ερωτηματολόγιο

Το Ερωτηματολόγιο πρέπει να συμπληρωθεί και να υποβληθεί εντός της καθορισμένης προθεσμίας. Η μη έγκαιρη υποβολή του Ερωτηματολογίου θα εμποδίσει το ΣΕΛΚ να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις συμμόρφωσής του και, ως εκ τούτου, θα οδηγήσει αναπόφευκτα στη λήψη μέτρων κατά του οίκου.

Το Ερωτηματολόγιο διατίθεται στην αγγλική γλώσσα, με παροχή ελληνικής μετάφρασης για κάθε ερώτηση, εκδίδεται αποκλειστικά σε ηλεκτρονική μορφή και καλύπτει την περίοδο αναφοράς που λήγει στις **31 Δεκεμβρίου 2025**.

Συμπλήρωση του Ερωτηματολογίου

Ε.1: Παρακαλώ δηλώστε τον συνολικό αριθμό φυσικών προσώπων (πελατών και πραγματικών δικαιούχων των πελατών), ανά χώρα κατοικίας
Υποχρεούστε να αναφέρετε τον συνολικό αριθμό όλων των πελατών που είναι φυσικά πρόσωπα (π.χ αυτοεργοδοτούμενα άτομα), καθώς και όλους τους πραγματικούς δικαιούχους νομικών οντοτήτων, συνεταιρισμών, εμπιστευμάτων και άλλων παρεμφερών νομικών διευθετήσεων, **ανά χώρα κατοικίας.**

Ε.2: Παρακαλώ δηλώστε τον συνολικό αριθμό των πελατών (νομικών προσώπων, συνεταιρισμών, εμπιστευμάτων και παρεμφερών νομικών διευθετήσεων), ανά χώρα σύστασης

Υποχρεούστε να αναφέρετε τον συνολικό αριθμό όλων των πελατών που είναι νομικά πρόσωπα, συνεταιρισμοί, εμπιστεύματα και παρεμφερείς νομικές διευθετήσεις, **ανά χώρα σύστασης.** Για τα επανεγγεγραμμένα νομικά πρόσωπα, να αναφέρετε τη χώρα επανεγγραφής.

Ε.3: Παρακαλώ δηλώστε τον συνολικό αριθμό των πελατών ΠΕΠ και των πραγματικών δικαιούχων ΠΕΠ, ανά χώρα κατοικίας

Υποχρεούστε να αναφέρετε τον συνολικό αριθμό όλων των πελατών που είναι φυσικά πρόσωπα και χαρακτηρίζονται ως Πολιτικώς Εκτεθειμένα Πρόσωπα (ΠΕΠ), καθώς και όλους τους πραγματικούς δικαιούχους νομικών προσώπων, συνεταιρισμών, εμπιστευμάτων και παρεμφερών νομικών διευθετήσεων που είναι ΠΕΠ, **ανά χώρα κατοικίας.**

Ε.4: Παρακαλώ επιλέξτε τις χώρες (πλην της Κύπρου) στις οποίες ο ΠΔΥ έχει παρουσία (παρουσία σε δομή ομίλου, υποκαταστήματα, γραφεία αντιπροσωπείας ή συνδεδεμένες εταιρείες)

Για τους σκοπούς της Ερώτησης 4, παρατίθενται οι ακόλουθες επεξηγήσεις προς διευκρίνιση του εύρους και της έννοιας των διαφορετικών μορφών παρουσίας εκτός Κύπρου που δύναται να διατηρεί ένας ΠΔΥ. Οι ορισμοί αυτοί αποσκοπούν στη διασφάλιση ενιαίας και ακριβούς κατανόησης κατά τον προσδιορισμό και την αξιολόγηση των χωρών στις οποίες ο ΠΔΥ έχει διεθνή παρουσία, είτε μέσω εταιρειών ομίλου, υποκαταστημάτων, αντιπροσωπειών ή συνδεδεμένων εταιρειών.

‘Παρουσία σε δομή ομίλου’: Ο ΠΔΥ αποτελεί όμιλο με έδρα την Κύπρο και διατηρεί θυγατρικές εταιρείες σε άλλες χώρες. Ως εκ τούτου, υποχρεούστε να αναφέρετε όλες τις θυγατρικές εταιρείες που είναι εγγεγραμμένες εκτός Κύπρου. Παράλληλα, ο ΠΔΥ δύναται να αποτελεί ο ίδιος θυγατρική εταιρεία, με μητρική εταιρεία εγγεγραμμένη εκτός Κύπρου· στην περίπτωση αυτή, θα πρέπει να δηλωθεί η χώρα στην οποία είναι εγκατεστημένη η μητρική εταιρεία.

‘Υποκατάστημα (Branch)’ χαρακτηρίζεται ως τοπική λειτουργική μονάδα ή εγκατάσταση μιας εταιρείας που δραστηριοποιείται σε δικαιοδοσία διαφορετική από τον κύριο τόπο άσκησης των δραστηριοτήτων της. Λειτουργεί υπό τον έλεγχο και την εξουσία της μητρικής εταιρείας, η οποία συνήθως είναι συσταθείσα σε άλλη χώρα ή δικαιοδοσία. Σημειώνεται ότι ο ακριβής ορισμός και οι νομικές υποχρεώσεις που συνδέονται με ένα υποκατάστημα ενδέχεται να διαφοροποιούνται ανάλογα με τη δικαιοδοσία και το εφαρμοστέο νομικό πλαίσιο.

‘Γραφείο αντιπροσωπείας (Representative Office)’ είναι μια επίσημη παρουσία που ιδρύεται από εταιρεία σε αλλοδαπή δικαιοδοσία για μη εμπορικούς

σκοπούς. Ο ρόλος του περιορίζεται στην τοπική εκπροσώπηση της εταιρείας και στην υποστήριξη των δραστηριοτήτων της μέσω λειτουργιών όπως η έρευνα αγοράς, η διασύνδεση και επικοινωνία με πελάτες, επιχειρηματικούς εταίρους ή αρμόδιες αρχές, η προώθηση των υπηρεσιών της έδρας χωρίς σύναψη συμβατικών σχέσεων, η συλλογή πληροφοριών και η ενίσχυση της παρουσίας του εμπορικού σήματος. Το γραφείο αντιπροσωπείας δεν ασκεί εμπορικές ή εισοδηματογόνες δραστηριότητες και δεν παρέχει υπηρεσίες ούτε συνάπτει συμβάσεις στο όνομά του.

“**Συνδεδεμένες εταιρείες**” σημαίνει οποιεσδήποτε δύο ή περισσότερες εταιρείες εντός ενός συγκροτήματος εταιρειών.

Στοιχεία Επικοινωνίας για Υποστήριξη σχετικά με το Ερωτηματολόγιο

Για οποιεσδήποτε απορίες σχετικά με τη συμπλήρωση του **Administrative Service Providers (ASPs) – Annual Geographic Exposure Questionnaire**, παρακαλείστε να επικοινωνήσετε μαζί μας μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου με τίτλο «ASPQ25 Query» στη διεύθυνση compliance@icpac.org.cy