

Αριθμός 61

Ο ΠΕΡΙ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΣ
ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗ ΑΠΟΦΑΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΤΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ
ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΣΥΝΕΡΓΑΤΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΟΣΟΝ
ΑΦΟΡΑ ΤΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ
ΕΓΓΡΑΦΩΝ ΤΩΝ ΕΓΚΑΤΕΣΤΗΜΕΝΩΝ ΣΤΗΝ ΚΥΠΡΟ
ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΩΝ ΤΩΝ ΣΥΝΕΡΓΑΤΙΚΩΝ ΠΙΣΤΩΤΙΚΩΝ
ΙΔΡΥΜΑΤΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΤΗΝ ΕΔΡΑ ΤΟΥΣ ΕΚΤΟΣ ΚΥΠΡΟΥ

Κανονιστική Απόφαση με βάση το άρθρο 41Z

1.0 Η Επιτροπή της Υπηρεσίας Εποπτείας και Ανάπτυξης Συνεργατικών Εταιρειών δυνάμει:

- (α) της παραγράφου (ζ) του εδαφίου (1) του άρθρου 41Z των περί Συνεργατικών Εταιρειών Νόμων του 1985 μέχρι 2004 βάσει της οποίας δύναται να καθορίζει με απόφασή της που δημοσιεύεται στην Επίσημη Εφημερίδα της Δημοκρατίας τον τύπο, την μορφή, τα στοιχεία και τις πληροφορίες που τα συνεργατικά πιστωτικά ιδρύματα που εγκαθίστανται ή παρέχουν διασυνοριακές υπηρεσίες στην Δημοκρατία σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 41Γ των πιο πάνω Νόμων, πρέπει να παρέχουν αναφορικά με την εποπτεία της ρευστότητας, της νομισματικής πολιτικής και των κινδύνων της αγοράς και τη, για στατιστικούς λόγους, περιοδική παράθεση των πράξεων που πραγματοποιούν στη Δημοκρατία, τον τρόπο και το χρόνο υποβολής τους, και
- (β) του εδαφίου (2) του άρθρου 41Z των περί Συνεργατικών Εταιρειών Νόμων του 1985 μέχρι 2004 βάσει του οποίου δύναται με απόφαση της που δημοσιεύεται στην Επίσημη Εφημερίδα της Δημοκρατίας να καθορίζει τους όρους, προϋποθέσεις και οποιοδήποτε άλλο θέμα είναι δεκτικό καθορισμού αναφορικά με την άσκηση εργασιών από τα συνεργατικά πιστωτικά ιδρύματα,

εκδίδει την παρούσα Κανονιστική Απόφαση προς εφαρμογή της Οδηγίας 89/117/ΕΟΚ του Συμβουλίου της 13^{ης} Φεβρουαρίου 1989 όσον αφορά τις υποχρεώσεις δημοσίευσης των λογιστικών εγγράφων των εγκατεστημένων σε ένα κράτος μέλος υποκαταστημάτων των

πιστωτικών ή χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων που έχουν την έδρα τους εκτός του κράτους μέλους αυτού.

2.0 Πεδίο Εφαρμογής

2.1 Η παρούσα Κανονιστική Απόφαση εφαρμόζεται στα εγκατεστημένα στη Κύπρο υποκαταστήματα των συνεργατικών πιστωτικών ιδρυμάτων τα οποία έχουν την έδρα τους εκτός Κύπρου.

2.2 Οι όροι "συνεργατικό πιστωτικό ίδρυμα" και "υποκατάστημα" έχουν την έννοια που αποδίδεται σ' αυτούς από το άρθρο 2 των περί Συνεργατικών Εταιρειών Νόμων του 1985 μέχρι 2004.

Περισσότερες της μιας έδρες εκμεταλλεύσεως που έχει εγκαταστήσει στην Κύπρο ένα συνεργατικό πιστωτικό ίδρυμα που εδρεύει σε άλλο κράτος μέλος, θεωρούνται για σκοπούς της παρούσας Κανονιστικής Απόφασης ως ένα μόνο υποκατάστημα.

3.0 Διατάξεις σχετικά με υποκαταστήματα συνεργατικών πιστωτικών ιδρυμάτων που έχουν την έδρα τους σε άλλο κράτος μέλος

3.1 Τα υποκαταστήματα των συνεργατικών πιστωτικών ιδρυμάτων που είναι εγκατεστημένα στην Κύπρο και έχουν την έδρα τους σε άλλο κράτος μέλος δημοσιεύουν, σύμφωνα με το άρθρο 44 της οδηγίας 86/635/ΕΟΚ, τα έγγραφα του συνεργατικού πιστωτικού ιδρύματος τα οποία αναφέρονται στο εν λόγω άρθρο (ετήσιοι λογαριασμοί, ενοποιημένοι λογαριασμοί, έκθεση διαχείρισης, ενοποιημένη έκθεση διαχείρισης, εκθέσεις που καταρτίζει ο υπεύθυνος για τον έλεγχο των ετήσιων και των ενοποιημένων λογαριασμών).

3.2 Τα έγγραφα αυτά πρέπει να συντάσσονται και να ελέγχονται κατά τα προβλεπόμενα στη νομοθεσία του κράτους μέλους στο οποίο έχει την έδρα του το συνεργατικό πιστωτικό ίδρυμα σύμφωνα με την οδηγία 86/635/ΕΟΚ.