



Γραμματεία της Ε.Ε.Ε.Π.
Πληροφορίες: Αλεξάνδρα Τσαγκάρη
Τηλέφωνο: 211 107 5113
E-mail: a.tsagakari@hgc.gov.gr

Απόφαση

με αριθμό 43/2/30.10.2023

Θέμα: Επιβολή διοικητικής κύρωσης στην Κάτοχο Άδειας ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «B2B GAMING SERVICES (MALTA) LIMITED» για την παραβίαση των όρων χορήγησης των Αδειών Διεξαγωγής Τυχερών Παιγνίων μέσω Διαδικτύου Τύπου 1 και Τύπου 2

Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις:
 - α. των άρθρων 25 έως και 54 του ν. 4002/2011 «Τροποποίηση της συνταξιοδοτικής νομοθεσίας του Δημοσίου Ρυθμίσεις για την ανάπτυξη και τη δημοσιονομική εξυγίανση θέματα αρμοδιότητας Υπουργείων Οικονομικών, Πολιτισμού και Τουρισμού και Εργασίας και Κοινωνικής Ασφάλισης» (Α' 180), ιδίως δε τις διατάξεις των άρθρων 45 έως 50 του νόμου,
 - β. των άρθρων 16 έως και 23 του ν. 3229/2004 «Εποπτεία της ιδιωτικής ασφάλισης, εποπτεία και έλεγχος τυχερών παιχνιδιών, εφαρμογή των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και άλλες διατάξεις» (Α' 38) και συμπληρωματικά των διατάξεων του ν. 3051/2002 «Συνταγματικά κατοχυρωμένες ανεξάρτητες αρχές, τροποποίηση και συμπλήρωση του συστήματος προσλήψεων στο δημόσιο τομέα και συναφείς ρυθμίσεις» (Α' 220),
 - γ. του άρθρου 9 του ν.2251/1994 «Προστασία των καταναλωτών» (Α' 191).
 - δ. της παραγράφου 1 του άρθρου 6 «Προηγούμενη ακρόαση του ενδιαφερομένου», του ν.2690/1999 «Κύρωση του Κώδικα Διοικητικής Διαδικασίας και άλλες διατάξεις» (Α' 45).
2. Τη με αριθμό 56660/1679/22.12.2011 κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Πολιτισμού και Τουρισμού «Πιστοποίηση έναρξης λειτουργίας της Επιτροπής Εποπτείας και Ελέγχου Παιγνίων (Ε.Ε.Ε.Π.)» (Β' 2910).
3. Τη με αριθμό 145940/ΕΞ 2020/21.12.2020 (Υ.Ο.Δ.Δ. 1089) απόφαση του Υπουργού Οικονομικών, σε συνδυασμό με τις με αριθμό 2/63389/0004/21.07.2016 (Υ.Ο.Δ.Δ. 397), 2/3935/0004/24.07.2018 (Υ.Ο.Δ.Δ. 428), οικ. 9433 ΕΞ 2019/13.02.2019 (Υ.Ο.Δ.Δ. 64), 3557 ΕΞ 2020/14.01.2020 (Υ.Ο.Δ.Δ. 20) όμοιες αποφάσεις, περί συγκρότησης της Ε.Ε.Ε.Π..
4. Τις με αριθμό 6/1/24.4.2012 (Β' 1347) και 10/3/11.6.2012 (Β' 2066) αποφάσεις της Ε.Ε.Ε.Π., με τις οποίες εγκρίθηκαν, αντίστοιχα, ο Κανονισμός Οικονομικής Διαχείρισης και ο Κανονισμός Εσωτερικής Λειτουργίας της Ε.Ε.Ε.Π..
5. Τη με αριθμό 37/1/21.09.2023 απόφαση της Ε.Ε.Ε.Π. «Έγκριση Κανονισμού Οργάνωσης, Διάρθρωσης και Λειτουργίας Υπηρεσιακών Μονάδων της Ε.Ε.Ε.Π. και τροποποίηση της υπ' αριθ. 11/3/03.04.2023 (Β'2704) απόφασης της Ε.Ε.Ε.Π. «Τροποποίηση και κωδικοποίηση της υπ' αρ. 609/2/12.11.2021 απόφαση της Ε.Ε.Ε.Π. [Τροποποίηση και κωδικοποίηση της με αριθμό 218/2/22.09.2016 Απόφασης «Έγκριση Κανονισμού Οργάνωσης, Διάρθρωσης και Λειτουργίας Υπηρεσιακών Μονάδων της Επιτροπής Εποπτείας και Ελέγχου Παιγνίων» (Β' 3404)] (Β' 5536)» (Β' 2704/24.04.2023 – Διόρθωση Σφάλματος (Β' 2879/28.04.2023)).
6. Τη με αριθμό 65/2/28.12.2022 (ΨΘΡΠΙΜΑ-PNP) απόφαση της Ε.Ε.Ε.Π. «Έγκριση Αναλυτικού Προϋπολογισμού Ε.Ε.Ε.Π. έτους 2023» όπως τροποποιήθηκε με τις με αριθμούς 7/1/02.03.2023



- (ΑΔΑ: Ψ721ΜΛ-Σ78) και 23/6/08.06.2023 (ΑΔΑ; 6ΧΠΠΙΜΛ-66Θ) όμοιες αποφάσεις και ισχύει .
7. Τη με αριθμό 79835 ΕΞ 2020/24.7.2020 απόφαση του Υπουργού Οικονομικών «Θέσπιση Κανονισμού Παιγνίων για τη Διοργάνωση και Διεξαγωγή Τυχερών Παιγνίων μέσω Διαδικτύου» (Β' 3265 και δόρθωση σφάλματος Β' 4441/2020), όπως τροποποιήθηκε με τις υπό στοιχεία 56604 ΕΞ 2022/27.04.2022 (Β' 2185) και 67663 ΕΞ 2022/18.05.2022 (Β' 2483) όμοιες.
 8. Τη με αριθμό 79841 ΕΞ 2020/5.8.2020 απόφαση του Υπουργού Οικονομικών «Θέσπιση Κανονισμού Παιγνίων Τεχνικών Προδιαγραφών (ΤΕΠ) Διοργάνωσης και Διεξαγωγής Τυχερών Παιγνίων μέσω Διαδικτύου» (Β' 3266).
 9. Τη με αριθμό 79305 ΕΞ 2020/23.7.2020 απόφαση του Υπουργού Οικονομικών «Θέσπιση Κανονισμού Παιγνίων περί Καταλληλότητας Προσώπων» (Β' 3262).
 10. Τη με αριθμό 79292 ΕΞ 2020/5.8.2020 απόφαση του Υπουργού Οικονομικών «Θέσπιση Κανονισμού Παιγνίων περί Εμπορικής Επικοινωνίας Τυχερών Παιγνίων» (Β' 3260).
 11. Τη με αριθμό 509/1/11.9.2020/20 απόφαση της Ε.Ε.Ε.Π. «Χορήγηση Άδειας Καταλληλότητας Συνεργατών Προωθητικών Ενεργειών Τυχερών Παιγνίων μέσω Διαδικτύου και εγγραφή στο Μητρώο Συνεργατών (Affiliates)» (Β' 4140).
 12. Τη με αριθμό 125944 ΕΞ 2020/04.11.2020 απόφαση του Υπουργού Οικονομικών «Θέσπιση Κανονισμού Παιγνίων περί Διοικητικών Μέτρων και Κυρώσεων» (Β' 4884).
 13. Τη με αριθμό 12970/01.12.2020 απόφαση του Προέδρου της Ε.Ε.Ε.Π. «Μεταβίβαση αρμοδιοτήτων, με παράλληλη άσκηση, σε Προϊστάμενους Υπηρεσιακών Μονάδων της Ε.Ε.Ε.Π.» (Β' 5651).
 14. Τη με αριθμό 507/5/04.09.2020 απόφαση της Ε.Ε.Ε.Π. «Μεταβίβαση αρμοδιοτήτων στον Πρόεδρο της Ε.Ε.Ε.Π. σχετικών με τη με αριθμό 79292 ΕΞ 2020 υπουργική απόφαση «Θέσπιση Κανονισμού Παιγνίων περί Εμπορικής Επικοινωνίας Τυχερών Παιγνίων»(Β' 3875).
 15. Τη με αριθμό 578/7/05.07.2021 απόφαση της Ε.Ε.Ε.Π. «Χορήγηση Άδειας Διεξαγωγής Τυχερών Παιγνίων μέσω Διαδικτύου Τύπου 1 στην εταιρεία με την επωνυμία B2B GAMING SERVICES (MALTA) LIMITED».
 16. Τη με αριθμό 578/8/05.07.2021 απόφαση της Ε.Ε.Ε.Π. «Χορήγηση Άδειας Διεξαγωγής Τυχερών Παιγνίων μέσω Διαδικτύου Τύπου 2 στην εταιρεία με την επωνυμία B2B GAMING SERVICES (MALTA) LIMITED».
 17. Το με αριθμό πρωτοκόλλου 17950/15.09.2022 έγγραφο της Ε.Ε.Ε.Π. προς την Επιχειρησιακή Μονάδα Είσπραξης (Ε.Μ.ΕΙΣ.) της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων (Α.Α.Δ.Ε.).
 18. Το με αριθμό πρωτοκόλλου Ε.Μ.ΕΙΣ Δ1094928 ΕΞ 2022 (αρ. πρωτ. Ε.Ε.Ε.Π. 25094/07.12.2022) απαντητικό έγγραφο της Ε.Μ.ΕΙΣ. της Α.Α.Δ.Ε.
 19. Το από 07.12.2022 μήνυμα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου της Ε.Ε.Ε.Π. προς την Ε.Μ.ΕΙΣ. της Α.Α.Δ.Ε. με το οποίο ζητούνται συμπληρωματικές πληροφορίες επί του με αριθμό πρωτοκόλλου 25094/07.12.2022 εισερχομένου εγγράφου της Ε.Μ.ΕΙΣ. της Α.Α.Δ.Ε.
 20. Το με αριθμό πρωτοκόλλου Ε.Μ.ΕΙΣ Δ1131756 ΕΞ 2022 (αρ. πρωτ. Ε.Ε.Ε.Π. 25556/13.12.2022) έγγραφο της Ε.Μ.ΕΙΣ. της Α.Α.Δ.Ε. με θέμα «Απάντηση σε αίτημά σας».
 21. Το με αριθμό πρωτοκόλλου 2968/03.02.2023 έγγραφο της Ε.Ε.Ε.Π. με θέμα «Φορολογική ενημερότητα της εταιρείας με την επωνυμία «B2B Gaming Services (MALTA) Limited», ΑΦΜ 997588520».
 22. Το με αριθμό πρωτοκόλλου Ε.Μ.ΕΙΣ Δ1020891 ΕΞ 2023 (αρ. πρωτ. Ε.Ε.Ε.Π. 3838/16.02.2023) έγγραφο της Ε.Μ.ΕΙΣ. της Α.Α.Δ.Ε. με θέμα «Απάντηση σε αίτημά σας».
 23. Το με αριθμό πρωτοκόλλου 3990/16.02.2023 έγγραφο της Ε.Ε.Ε.Π. προς την εταιρεία B2B Gaming Services (MALTA) Limited με θέμα «Αποστολή φορολογικής ενημερότητας της εταιρείας με την επωνυμία «B2B Gaming Services (Malta) LTD», Κατόχου Άδειας διεξαγωγής παιγνίων μέσω διαδικτύου Τύπου 1 και 2.».



24. Το με αριθμό πρωτοκόλλου 4695/24.02.2023 μήνυμα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου της εταιρείας B2B Gaming Services (MALTA) Limited, με συνημμένα έγγραφα, ως απάντηση στο ανωτέρω έγγραφο της Ε.Ε.Ε.Π..

25. Τη με αριθμό πρωτοκόλλου ΔΙΣΥ: 40/03.03.2023 Εισήγηση της Διεύθυνσης Συμμόρφωσης στον Πρόεδρο της Ε.Ε.Ε.Π. με θέμα «Κλήση σε ακρόαση της εταιρείας με την επωνυμία «B2B GAMING SERVICES (MALTA) LIMITED» για την παραβίαση των όρων των Αδειών Διεξαγωγής Τυχερών Παιγνίων μέσω Διαδικτύου Τύπου 1 και Τύπου 2, που χορηγήθηκαν από την Ε.Ε.Ε.Π.».

26. Τη με αριθμό πρωτοκόλλου 20275/18.09.2023 απόφαση του Προέδρου της Ε.Ε.Ε.Π. με θέμα «Κλήση σε ακρόαση της κατόχου άδειας εταιρείας με την επωνυμία «B2B GAMING SERVICES (MALTA) LIMITED» για την παράβαση των όρων των Αδειών Διεξαγωγής Τυχερών Παιγνίων μέσω διαδικτύου Τύπου 1 και Τύπου 2, που χορηγήθηκαν από την Ε.Ε.Ε.Π.».

27. Την από 19.09.2023, με αριθμό 3900/Ε'/2023, έκθεση επίδοσης (αρ. πρωτ. Ε.Ε.Ε.Π. 20833/25.09.2022) του δικαστικού επιμελητή Εφετείου Αθηνών, κ. Ηλία Μούστου.

28. Το από 29.09.2023 (αρ. πρωτ. Ε.Ε.Ε.Π. 21215/29.09.2023) Υπόμνημα της εταιρείας.

29. Τη με αριθ. πρωτ. Π 604 ΕΞ/24.10.2023 Εισήγηση του Προέδρου.

30. Το σχετικό γνωμοδοτικό σημείωμα της δικηγόρου Αικ. Τσιώνα αναφορικά με τη νομική αξιολόγηση της με αριθμό πρωτοκόλλου ΔΙΣΥ: 40/3.3.2023 εισήγησης της Διεύθυνσης Συμμόρφωσης (ΔΙΣΥ) για την πάροχο B2B GAMING SERVICES (MALTA) LIMITED.

31. Τη διαλογική συζήτηση που ακολούθησε μεταξύ των μελών της Επιτροπής.

32. Το γεγονός ότι από την παρούσα προκαλείται δαπάνη σε βάρος του προϋπολογισμού της Ε.Ε.Ε.Π., ίση με το κόστος επίδοσης από δικαστικό επιμελητή της παρούσας απόφασης, για την οποία υπάρχει σχετική πρόβλεψη.

Επειδή:

1. Η Κάτοχος Άδειας ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «B2B GAMING SERVICES (MALTA) LIMITED» όταν έλαβε από την Ε.Ε.Ε.Π. τις υπ' αριθμ 578/8/5.7.2021 (τύπου 2) και υπ' αριθμ 578/7/5.7.2021 (τύπου 1) Άδειες, είχε λάβει την κατά νόμο φορολογική ενημερότητα. Στο επόμενο διάστημα μετά την αδειοδότηση εμφανίζεται συνεπής στις υποχρεώσεις της και δεν προέκυψε κάποια παράβαση.

2. Επιπλέον, επικαλείται ότι εξυπηρετεί κανονικά την πληρωμή των δόσεων λόγω παλαιών οφειλών από πρόστιμα που τις είχαν επιβληθεί.

3. Η παρούσα αντιδικία με τις φορολογικές αρχές ξεκινά από έλεγχο που έγινε το 2016, σε χρόνο δηλαδή πριν αδειοδοτηθεί από την Ε.Ε.Ε.Π.

4. Επισημαίνεται ότι αντίστοιχα πρόστιμα επιβλήθηκαν και σε άλλες τρεις (3) εταιρείες. Εξ αυτών οι δύο (2) εταιρείες δικαιώθηκαν στα διοικητικά δικαστήρια και οι λοιπές δύο (2), της εταιρείας B2B GAMING SERVICES (MALTA) LIMITED συμπεριλαμβανομένης, έχασαν.

5. Σημειωτέον ότι οι παραβάσεις ήταν ίδιες για όλες τις εταιρείες, οι οποίες άσκησαν αναιρέσεις ενώπιον του Συμβουλίου της Επικρατείας.

6. Συναφώς υπενθυμίζεται ότι η Ε.Ε.Ε.Π., ως προς την αρμοδιότητά της να ανακαλεί την άδεια στην περίπτωση που εταιρεία παύει να είναι φορολογικά και ασφαλιστικά ενήμερη, έχει διακριτική ευχέρεια. Όπως συνάγεται από τη γραμματική διατύπωση των υπ' αριθμ 578/8/5.7.2021 (τύπου 2) και υπ' αριθμ 578/7/5.7.2021 (τύπου 1) αδειών, όπου αποτυπώνεται ρητώς ότι η Ε.Ε.Ε.Π. δύναται και δεν είναι υποχρεωμένη να ανακαλεί την άδεια.

7. Για το σχετικό συμπέρασμα βλ. το σχετικό γνωμοδοτικό σημείωμα (ανωτέρω υπό στοιχείο 30).



8. Δεν πρέπει να παροραθεί ότι γνώμονας της απόφασης που λαμβάνεται είναι η πρόσπιση του δημοσίου συμφέροντος. Προς διασφάλισή του είναι αναγκαίο να προβούμε στη στάθμιση των συνολικών περιστάσεων.

9. Ειδικότερα, εκτιμάται ότι αν κλείσει η συγκεκριμένη εταιρεία, θα ζημιωθεί μετρήσιμα το δημόσιο συμφέρον. Άλλωστε, το πλέον πιθανό είναι ότι αν την προσβάλλει δικαστικά, θα κερδίσει ενώπιον των διοικητικών δικαστηρίων διότι παρίσταται δυσανάλογα βαριά η κύρωση εν όψει των περιστάσεων εν προκειμένω.

Αποφασίζουμε

1. Την υποχρέωση της Κατόχου Άδειας ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «B2B GAMING SERVICES (MALTA) LIMITED» να προσκομίσει την Ε.Ε.Π. έως την 30ή Νοεμβρίου 2023 Φορολογική Ενημερότητα σε ισχύ.
2. Την επιβολή στην αναφερόμενη Κάτοχο Άδειας διοικητικής κύρωσης προστίμου, ποσού πεντακοσίων χιλιάδων (500.000,00) ευρώ εφάπαξ καταβολής.
3. Την εξουσιοδότηση του Προέδρου της Ε.Ε.Π. να προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για την εφαρμογή της παρούσας.

Ακριβές αντίγραφο της Απόφασης που ελήφθη κατά την
43/30.10.2023 Συνεδρίαση της Ε.Ε.Π. (Θέμα 2)

Αθήνα, 30/10/2023

Ο Πρόεδρος της Ε.Ε.Π.



Δημήτριος Ντζανάτος

DataJournalists