

Ο περί Διεθνών Εμπιστευμάτων Νόμος του 1992 εκδίδεται με δημοσίευση στην Επίσημη Εφημερίδα της Κυπριακής Δημοκρατίας σύμφωνα με το Άρθρο 52 του Συντάγματος.

Αριθμός 69(Ι) του 1992

ΝΟΜΟΣ ΠΟΥ ΠΡΟΒΛΕΠΕΙ ΓΙΑ ΤΗ ΡΥΘΜΙΣΗ
ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΜΠΙΣΤΕΥΜΑΤΩΝ

ΜΕΡΟΣ ΠΡΩΤΟ

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η Βουλή των Αντιπροσώπων ψηφίζει ως ακολούθως:

1. Ο παρών Νόμος θα αναφέρεται ως ο περί Διεθνών Εμπιστευμάτων Νόμος του 1992 Συνοπτικός τίτλος.

2. Στον παρόντα Νόμο, εκτός αν από το κείμενο προκύπτει διαφορετική έννοια. Ερμηνεία.

«ακίνητο» έχει την έννοια που αποδίδεται στον όρο αυτό από τον περί Επιτρόπων Νόμο. Κεφ. 193.

«Δημοκρατία» σημαίνει τη Δημοκρατία της Κύπρου·

«διεθνές εμπίστευμα» σημαίνει το εμπίστευμα εκείνο του οποίου:

- (α) Ο εμπιστευματοπάροχος δεν είναι μόνιμος κάτοικος της Δημοκρατίας,
- (β) ο ένας τουλάχιστον από τους εκάστοτε επιτρόπους καθ' όλη τη διάρκεια του εμπιστεύματος είναι μόνιμος κάτοικος της Δημοκρατίας,
- (γ) κανένας από τους δικαιούχους, με εξαίρεση αγαθοεργό ίδρυμα, δεν είναι μόνιμος κάτοικος της Δημοκρατίας,
- (δ) η περιουσία δεν περιλαμβάνει ακίνητο το οποίο βρίσκεται στη Δημοκρατία:

Νοείται ότι ένα εμπίστευμα δεν παύει να θεωρείται διεθνές εμπίστευμα για μόνο το λόγο ότι είτε ο εμπιστευματοπάροχος είτε ο επίτροπος που αναφέρεται στην παράγραφο (β) είτε ένας ή περισσότεροι από τους δικαιούχους είναι συνεταιρισμός ή εταιρεία που

πληροί τις προϋποθέσεις των άρθρων 8(κε) και 28Α, αντίστοιχα, των περί Φορολογίας του Εισοδήματος Νόμων.

58 του 1961
4 του 1963
21 του 1966
60 του 1969
47 του 1973
37 του 1975
12 του 1976
15 του 1977
8 του 1979
40 του 1979
24 του 1981
41 του 1983
33 του 1984
76 του 1984
14 του 1985
73 του 1985
180 του 1986
163 του 1987
301 του 1987
26 του 1988
109 του 1988
133 του 1988
173 του 1988
233 του 1988
14 του 1989
39 του 1989
101 του 1989
137 του 1989
77 του 1990
225 του 1990
226 του 1990
245 του 1990
58 του 1991
174 του 1991
240 του 1991.

«Δικαστήριο» σημαίνει τον Πρόεδρο Επαρχιακού Δικαστηρίου ή Ανώτερο Επαρχιακό Δικαστή της επαρχίας όπου οι επίτροποι ή ο επίτροπος του διεθνούς εμπιστεύματος ή οποιοσδήποτε από αυτούς που διαμένει στη Δημοκρατία έχουν την κατοικία τους·

«εμπίστευμα» έχει την έννοια που αποδίδεται στον όρο αυτό από τον περί Επιτρόπων Νόμο και περιλαμβάνει και το καταπίστευμα·

«εμπίστευμα σκοπού» (purpose trust) ή «εμπίστευμα για σκοπό» (trust for a purpose) σημαίνει εμπίστευμα εκτός από—

- (α) Εμπίστευμα με δικαιούχους συγκεκριμένα φυσικά ή νομικά πρόσωπα αμέσως διακριβώσιμα ή μη, και
- (β) εμπίστευμα με δικαιούχους σύνολο συγκεκριμένων φυσικών ή νομικών προσώπων τα οποία διακριβώνονται με αναφορά σε κάποια προσωπική σχέση ή συγγένεια·

«επίτροπος» σημαίνει τον επίτροπο του εμπιστεύματος ή τον εμπιστευματοδόχο και περιλαμβάνει νομικά και φυσικά πρόσωπα.

ΜΕΡΟΣ ΔΕΥΤΕΡΟ

ΠΡΟΝΟΙΕΣ ΓΙΑ ΔΙΕΘΝΗ ΕΜΠΙΣΤΕΥΜΑΤΑ

Εγκυρότητα
διεθνούς
εμπιστεύματος.

3.—(1) Εμπιστευματοπάροχος ο οποίος μεταβιβάζει ή με οποιοδήποτε άλλο τρόπο διαθέτει περιουσιακό στοιχείο σε διεθνές εμπίστευμα θεωρείται ότι έχει την ικανότητα να το πράξει, αν κατά το χρόνο της μεταβίβασης είναι ενήλικος και πνευματικά υγιής, σύμφωνα με το δίκαιο της χώρας της οποίας είναι μόνιμος κάτοικος. Το ισχύον στη Δημοκρατία ή σε οποιαδήποτε άλλη χώρα δίκαιο αναφορικά με κληρονομιά ή διαδοχή δεν επηρεάζει με οποιοδήποτε τρόπο την κατά τα πιο πάνω μεταβίβαση ή διάθεση ή την εγκυρότητα του διεθνούς εμπιστεύματος.

(2) Διεθνές εμπίστευμα δεν είναι άκυρο ή ακυρώσιμο σε περίπτωση πτώχευσης ή εκκαθάρισης της περιουσίας του εμπιστευματοπάρoχου ή σε διαδικασία έγερσης αγωγής των πιστωτών του εναντίον του, παρά τις τυχόν αντίθετες διατάξεις του δικαίου της Δημοκρατίας ή οποιασδήποτε άλλης χώρας και παρά το ότι έχει συσταθεί οικειοθελώς και χωρίς αντιπαροχή ή προς όφελος του εμπιστευματοπάρoχου, του/της συζύγου, των τέκνων του ή οποιουδήποτε από αυτούς, εκτός αν και σε όση έκταση δικαστικά αποδεικνύεται ότι το διεθνές εμπίστευμα συστάθηκε με πρόθεση την καταδολίευση των πιστωτών του εμπιστευματοπάρoχου κατά το χρόνο της μεταβίβασης των περιουσιακών του στοιχείων στο εμπίστευμα. Το βάρος της απόδειξης της πρόθεσης αυτής του εμπιστευματοπάρoχου φέρουν οι πιο πάνω πιστωτές του.

(3) Αγωγή εναντίον επιτρόπου διεθνούς εμπιστεύματος βάσει των διατάξεων του εδαφίου (2) εγείρεται μέσα σε περίοδο δύο ετών από την ημερομηνία της μεταβίβασης ή διάθεσης περιουσιακών στοιχείων στο εμπίστευμα.

4. Αν διεθνές εμπίστευμα δεν προβλέπει ρητά ότι δύναται να ανακληθεί, θεωρείται ανέκκλητο από τον εμπιστευματοπάρoχο ή τους νόμιμους αντιπροσώπους του, παρά το ότι έχει συσταθεί οικειοθελώς.

5.—(1) Για τους σκοπούς του παρόντος Νόμου και παρά την ύπαρξη οποιασδήποτε αντίθετης νομικής διάταξης, ή κανόνα δικαίου της Δημοκρατίας ή άλλης χώρας, διεθνές εμπίστευμα διαρκεί μέχρι και εκατό χρόνια από την ημερομηνία της σύστασής του, οπότε και τερματίζεται, εκτός αν έχει τερματιστεί προηγουμένως βάσει σχετικού όρου που περιλαμβάνεται στο συστατικό του έγγραφο ή για οποιοδήποτε άλλο λόγο.

(2) Το εδάφιο (1) δεν εφαρμόζεται σε αγαθοεργά εμπιστεύματα ή εμπιστεύματα σκοπού που αναφέρονται στον παρόντα Νόμο και τα οποία δύναται να συνεχίζουν να ισχύουν χωρίς χρονικό περιορισμό.

6. Όρος που περιλαμβάνεται σε συστατικό έγγραφο διεθνούς εμπιστεύματος για τη συσσώρευση των εισοδημάτων είναι έγκυρος για οποιαδήποτε περίοδο εντός της περιόδου κατά την οποία διαρκεί το εμπίστευμα.

7.—(1) Τηρουμένων των διατάξεων του Συντάγματος της Κυπριακής Δημοκρατίας και παρά την ύπαρξη οποιασδήποτε αντίθετης νομικής διάταξης του δικαίου της Δημοκρατίας ή άλλης χώρας, διεθνές εμπίστευμα θεωρείται αγαθοεργό όταν κύριο σκοπό έχει την επίτευξη ενός ή περισσοτέρων από τα πιο κάτω:

- (α) Την ανακούφιση της ανέχειας·
- (β) την προαγωγή της παιδείας·
- (γ) την προαγωγή της θρησκείας·
- (δ) άλλους σκοπούς ωφέλιμους για το κοινωνικό σύνολο.

(2) Διεθνές εμπίστευμα το οποίο συνιστάται για έναν ή περισσότερους από τους σκοπούς ή τις επιδιώξεις που αναφέρονται στο εδάφιο (1) θεωρείται αγαθοεργό, ακόμα και αν—

- (α) Η επιδίωξη ή οι σκοποί του δεν είναι δημόσιου χαρακτήρα ούτε προς όφελος του κοινού, αλλά μπορεί να ωφελούν μέρος του κοινού ή μπορεί να ωφελούν ιδιαίτερα ένα ή περισσότερα πρόσωπα ή σκοπούς ή πρόσωπα εντός ομάδας προσώπων ή

Τεκμήριο για το ανέκκλητο διεθνούς εμπιστεύματος.

Διάρκεια διεθνούς εμπιστεύματος.

Έγκυρότητα όρου για τη συσσώρευση εισοδημάτων.

Αγαθοεργά εμπιστεύματα και εμπιστεύματα σκοπού.