

**ΝΟΜΟΣ ΠΟΥ ΤΡΟΠΟΠΟΙΕΙ ΤΟΝ ΠΕΡΙ ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΜΠΙΣΤΕΥΜΑΤΩΝ ΝΟΜΟ ΤΟΥ
1992**

Η Βουλή των Αντιπροσώπων ψηφίζει ως ακολούθως:

Συνοπτικός
τίτλος.
69(I) του 1992.

1. Ο παρών Νόμος θα αναφέρεται ως ο περί Διεθνών Εμπιστευμάτων (Τροποποιητικός) Νόμος του 2012 και θα διαβάζεται μαζί με τον περί Διεθνών Εμπιστευμάτων Νόμο του 1992 (που στο εξής θα αναφέρεται ως «ο βασικός νόμος») και ο βασικός νόμος και ο παρών Νόμος θα αναφέρονται μαζί ως οι περί Διεθνών Εμπιστευμάτων Νόμοι του 1992 και 2012.

Τροποποίηση του
άρθρου 2 του
βασικού νόμου.

2. Το άρθρο 2 του βασικού νόμου τροποποιείται ως ακολούθως:

(α) Με την αντικατάσταση του ορισμού του όρου «διεθνές εμπίστευμα» με τον ακόλουθο νέο ορισμό:

« “διεθνές εμπίστευμα” σημαίνει εμπίστευμα, του οποίου:

(α) Ο εμπιστευματοπάροχος, είτε φυσικό είτε νομικό πρόσωπο, δεν είναι κάτοικος της Δημοκρατίας κατά το ημερολογιακό έτος, το οποίο προηγείται του έτους δημιουργίας του εμπιστεύματος·

(β) ο ένας τουλάχιστον από τους εκάστοτε επιτρόπους καθ' όλη τη διάρκεια του εμπιστεύματος είναι κάτοικος της Δημοκρατίας· και

(γ) κανένας από τους δικαιούχους, είτε φυσικό είτε νομικό πρόσωπο, με εξαίρεση αγαθοεργό ίδρυμα, δεν είναι κάτοικος της Δημοκρατίας κατά το ημερολογιακό έτος, το οποίο προηγείται του έτους δημιουργίας του εμπιστεύματος:

Νοείται ότι, ο όρος «κάτοικος της Δημοκρατίας» έχει την έννοια που αποδίδεται στον όρο αυτό από τους περί Φορολογίας του Εισοδήματος Νόμους, του 2002 έως (Αρ. 2) του 2011:

230(I) του 2002
162(I) του 2003
195(I) του 2004
92(I) του 2005
113(I) του 2006
80(I) του 2007
138(I) του 2007
32(I) του 2009
45(I) του 2009
74(I) του 2009
110(I) του 2009
41(I) του 2010
133(I) του 2010
116(I) του 2011
197(I) του 2011.

Νοείται περαιτέρω ότι, ένα εμπίστευμα δεν παύει να θεωρείται διεθνές εμπίστευμα για μόνο το λόγο ότι, είτε ο εμπιστευματοπάροχος είτε ο επίτροπος είτε ένας ή περισσότεροι από τους δικαιούχους, είναι συνεταιρισμός ή εταιρεία.»

(β) με την αντικατάσταση του ορισμού του όρου «επίτροπος» με τον ακόλουθο νέο ορισμό:

«“επίτροπος” σημαίνει νομικό ή φυσικό πρόσωπο, το οποίο κατέχει ή στο οποίο έχει μεταβιβασθεί ή εξυπακούεται ότι κατέχει ή ότι του έχει μεταβιβασθεί ή αναμένεται να του παραδοθεί η κατοχή ή να του μεταβιβασθεί περιουσία εμπιστεύματος για να την κατέχει:

(α) προς όφελος δικαιούχου ανεξαρτήτως εάν ο επίτροπος είναι και δικαιούχος του εμπιστεύματος) και/ή

(β) για οποιοδήποτε σκοπό, όχι αποκλειστικά προς όφελος του επιτρόπου.»

- (γ) με την προσθήκη σ' αυτό στην κατάλληλη αλφαβητική σειρά των ακόλουθων νέων όρων και των ορισμών τους:

«αντικείμενο κατά κρίση εμπιστεύματος» σημαίνει, νομικό ή φυσικό πρόσωπο, το οποίο αποτελεί μέρος της τάξης των προσώπων, στα οποία μπορεί να γίνει διανομή σύμφωνα με κατά κρίση εμπίστευμα ή βάσει εξουσίας που βασίζεται στη διακριτική ευχέρεια του επιτρόπου ή του φορέα της εξουσίας·

"απόφαση" σημαίνει οποιαδήποτε δικαστική απόφαση ή απόφαση στο πλαίσιο διαιτησίας, την οποία εκδίδει δικαστήριο ή διαιτητής ή διοικητικό όργανο σε οποιοδήποτε χώρα, ανεξαρτήτως της ονομασίας που μπορεί να αποδίδεται σε οποιαδήποτε τέτοια απόφαση, περιλαμβανομένου διατάγματος, απόφασης, διαταγής εντάλματος εκτελέσεως καθώς και καθορισμού δικαστικής δαπάνης ή εξόδων του δικαστηρίου ή διαιτησίας από το δικαστήριο ή το διαιτητή·

“διάθεση” σημαίνει οποιαδήποτε διάθεση ή αριθμό διαθέσεων που λαμβάνουν χώραν με οποιοδήποτε τρόπο και περιλαμβάνει οποιαδήποτε συναλλαγή, δώρο, χορηγία ή μεταβίβαση περιουσίας οποιασδήποτε φύσεως·

“δικαιούχος” σημαίνει, νομικό ή φυσικό πρόσωπο περιλαμβανομένου και προσώπου που δεν έχει ακόμη γεννηθεί κατά την ημερομηνία σύστασης του εμπιστεύματος ή μέρος τάξης προσώπων, τα οποία έχουν δικαίωμα ή συμφέρον σε περιουσία που υπόκειται σε εμπίστευμα·

“δικαίωμα σε κληρονομιά” σημαίνει οποιοδήποτε δικαίωμα, αξίωση ή συμφέρον δημιουργείται σύμφωνα με το δίκαιο οποιασδήποτε δικαιοδοσίας, άλλης από τη δικαιοδοσία της Δημοκρατίας αναφορικά με, ή εναντίον περιουσίας οποιουδήποτε προσώπου που δημιουργείται, προκύπτει ή υφίσταται ως συνέπεια ή σε αναμονή θανάτου προσώπου, εξαιρουμένου του δικαιώματος, αξίωσης ή συμφέροντος, το οποίο δημιουργείται με διαθήκη ή που προκύπτει από οποιαδήποτε άλλη οικειοθελή διάθεση από το πρόσωπο αυτό ή που προκύπτει από ρητό περιορισμό της διαθέσεως της περιουσίας στο πρόσωπο αυτό·

“επιθεωρητής εφαρμογής εμπιστεύματος” σημαίνει πρόσωπο ή πρόσωπα, το καθήκον των οποίων είναι η διασφάλιση της εκτέλεσης διεθνούς εμπιστεύματος για μη αγαθηργό σκοπό σύμφωνα με το εδάφιο 7(3)·

“εμπιστευματοπάροχος” σημαίνει, νομικό ή φυσικό πρόσωπο, το οποίο παραχωρεί περιουσία εμπιστεύματος ή προβαίνει σε διάθεση για σκοπούς διαθήκης υπό όρους εμπιστεύματος ή σε εμπίστευμα·

“περιουσία εμπιστεύματος” σημαίνει περιουσία που κατά τη σχετική χρονική περίοδο κατέχεται από εμπίστευμα·

“πιστωτής” σημαίνει οποιοδήποτε νομικό ή φυσικό πρόσωπο ή πρόσωπα, στα οποία ο εμπιστευματοπάροχος οφείλει χρέος ή έχει άλλη υποχρέωση κατά τη χρονική στιγμή της δημιουργίας του εμπιστεύματος ή της διάθεσης της περιουσίας στο εμπίστευμα·

“προστάτης” σημαίνει πρόσωπο άλλο από τον επίτροπο, στο οποίο εκχωρούνται οποιασδήποτε φύσεως εξουσίες από το έγγραφο που δημιουργεί ή που τεκμηριώνει το εμπίστευμα, περιλαμβανομένης της εξουσίας να συμβουλεύει τον επίτροπο αναφορικά με την άσκηση των εξουσιών του ή αναφορικά με το δικαίωμα του επιτρόπου σε συγκατάθεση ή σε αρνησικυρία (veto) και περιλαμβάνει την εξουσία διορισμού ή ακύρωσης του διορισμού του επιτρόπου·

“πρόθεση καταδολίευσης” σημαίνει την πρόθεση ενός εμπιστευματοπαρόχου να αποφεύγει κακόπιστα υποχρέωση που οφείλεται σε πιστωτή·

“προσωπική σχέση” περιλαμβάνει όλες τις μορφές σχέσης εξ' αίματος ή εξ' αγχιστείας, περιλαμβανομένου νυν ή προηγούμενου γάμου και οποιαδήποτε μορφή συμβίωσης και ειδικότερα προσωπική σχέση μεταξύ δύο προσώπων, εάν-

- (α) το ένα είναι τέκνο του άλλου, φυσικό ή υιοθετημένο, ανεξαρτήτως εάν η πατρότητα ή η υιοθεσία τυγχάνει αναγνώρισης ή όχι από ισχύοντα στη Δημοκρατία νόμο ή αλλού, αναγνωρισμένο ή εκτός γάμου·
- (β) το ένα είναι συζευγμένο με το άλλο, ανεξαρτήτως εάν ο γάμος τυγχάνει αναγνώρισης ή όχι από ισχύοντα στη Δημοκρατία νόμο ή αλλού·
- (γ) το ένα συζεί με το άλλο ή από τη συμπεριφορά του προς το άλλο πρόσωπο προκύπτουν, σε οποιαδήποτε δικαιοδοσία, οποιαδήποτε δικαιώματα, υποχρεώσεις ή ευθύνες ανάλογες με αυτές που συνεπάγεται η σχέση γονέα και τέκνου ή συζύγων μεταξύ τους· ή

(δ) υπάρχουν προσωπικές σχέσεις μεταξύ οποιουδήποτε από τα πρόσωπα αυτά και κάποιου τρίτου προσώπου.

“υποχρέωση” σημαίνει οφειλή ή υποχρέωση που υπήρχε κατά ή πριν την ημερομηνία που έλαβε χώραν σχετική διάθεση και η οποία ήταν σε γνώση του προσώπου που μεταβιβάζει».

Τροποποίηση του βασικού νόμου με την προσθήκη νέου άρθρου 2Α.

3. Ο βασικός νόμος τροποποιείται με την προσθήκη, αμέσως μετά το άρθρο 2 αυτού, του ακόλουθου νέου άρθρου:

«Εξουσίες 2Α. Οι εξουσίες και εξουσιοδοτήσεις που εκχωρούνται από δυνάμει των όρων του εμπιστεύματος. τις διατάξεις του παρόντος Νόμου σε επίτροπο, προστάτη, εμπιστευματοπάροχο και σε επιθεωρητή εφαρμογής εμπιστεύματος, αντίστοιχα, είναι επιπρόσθετες των εξουσιών και εξουσιοδοτήσεων οι οποίες τυχόν τους έχουν εκχωρηθεί δυνάμει των όρων του διεθνούς εμπιστεύματος και οι εξουσίες και εξουσιοδοτήσεις του παρόντος Νόμου ισχύουν μόνο εάν και στην έκταση που δεν υπάρχει αντίθετη πρόθεση εκπεφρασμένη στους όρους του εμπιστεύματος και εφαρμόζονται τηρουμένων των όρων του εμπιστεύματος και είναι υποκείμενες στους όρους αυτού.»

Τροποποίηση του άρθρου 3 του βασικού νόμου.

4. Το άρθρο 3 του βασικού νόμου τροποποιείται ως ακολούθως:

(α) Με την τροποποίηση του εδαφίου (1) αυτού, ως ακολούθως:

- (i) με τη διαγραφή της λέξης «άλλο» (δεύτερη γραμμή)·
- (ii) με τη διαγραφή της λέξης «μόνιμος» (πέμπτη γραμμή)·

(iii) με τη διαγραφή της φράσης «Το ισχύον στη Δημοκρατία ή σε οποιαδήποτε άλλη εμπιστεύματος» (πέμπτη έως όγδοη γραμμή)

(β) με την προσθήκη αμέσως μετά το εδάφιο (1) αυτού, του ακόλουθου νέου εδαφίου:

«(1Α) Τηρουμένων των διατάξεων του εδαφίου (1) και των όρων που διέπουν το εμπίστευμα, όλα τα θέματα που προκύπτουν αναφορικά με διεθνές εμπίστευμα ή οποιαδήποτε διάθεση περιουσίας σε τέτοιο εμπίστευμα, περιλαμβανομένων χωρίς οποιοδήποτε περιορισμό, θεμάτων, αναφορικά με:

(α) την εγκυρότητα, ερμηνεία ή το αποτέλεσμα οποιουδήποτε εμπιστεύματος ή διαθέσεως ή οποιασδήποτε τροποποίησης αυτού·

(β) την εγκυρότητα ή το αποτέλεσμα οποιασδήποτε μεταβίβασης ή άλλης διαθέσεως περιουσίας σε εμπίστευμα·

(γ) τη διαχείριση του εμπιστεύματος είτε αυτή διεξάγεται στη Δημοκρατία ή αλλού, περιλαμβανομένων θεμάτων αναφορικά με τις λειτουργίες, το διορισμό ή την παύση επιτρόπων, προστατών και επιθεωρητών εφαρμογής εμπιστεύματος·

(δ) την ύπαρξη και έκταση οποιωνδήποτε λειτουργιών αναφορικά με το εμπίστευμα, περιλαμβανομένων χωρίς περιορισμό των εξουσιών τροποποίησης, ανάκλησης και διορισμού και την εγκυρότητα της άσκησης οποιωνδήποτε τέτοιων λειτουργιών·

(ε) τις εξουσίες, υποχρεώσεις ή τα καθήκοντα των επιτρόπων, προστατών ή επιθεωρητών εφαρμογής εμπιστεύματος ή σχετικά με τις ευθύνες ή τα δικαιώματα των επιτρόπων, προστατών ή επιθεωρητών εφαρμογής εμπιστεύματος·

καθορίζονται σύμφωνα με το ισχύον στη Δημοκρατία δίκαιο, χωρίς αναφορά στο ισχύον δίκαιο οποιασδήποτε άλλης δικαιοδοσίας:

Νοείται ότι, το ισχύον στη Δημοκρατία ή σε οποιαδήποτε άλλη χώρα δίκαιο αναφορικά με κληρονομιά ή διαδοχή δεν επηρεάζει με οποιοδήποτε τρόπο τη, σύμφωνα με τα πιο πάνω, μεταβίβαση ή διάθεση ή εγκυρότητα του διεθνούς εμπιστεύματος.»

- (γ) με την τροποποίηση του εδαφίου (2) αυτού, ως ακολούθως:
- (i) με τη μετατροπή του κεφαλαίου γράμματος της λέξης «Διεθνές» σε μικρό και την προσθήκη αμέσως πριν τη λέξη «Διεθνές» (πρώτη γραμμή) της φράσης «Ανεξαρτήτως οποιωνδήποτε τυχόν αντίθετων διατάξεων του δικαίου της Δημοκρατίας ή οποιασδήποτε άλλης χώρας,»
 - (ii) με την προσθήκη αμέσως μετά τη λέξη «ακυρώσιμο» (πρώτη γραμμή) της φράσης «και καμία αξίωση δε δύναται να υποβληθεί αναφορικά με περιουσιακά στοιχεία, τα οποία έχουν μεταβιβασθεί σε διεθνές εμπίστευμα» και
 - (iii) με τη διαγραφή της φράσης «παρά τις τυχόν αντίθετες διατάξεις του δικαίου της Δημοκρατίας ή οποιασδήποτε άλλης χώρας» (τρίτη μέχρι πέμπτη γραμμή)

- (δ) με την προσθήκη αμέσως μετά το εδάφιο (3) αυτού, του ακόλουθου νέου εδαφίου:

«(4) Κανένα διεθνές εμπίστευμα και καμία διάθεση περιουσίας σε τέτοιο εμπίστευμα είναι άκυρη, ακυρώσιμη, υποκείμενη σε ενδεχόμενο παραμερισμό ή σε οποιοδήποτε εξυπακουόμενο όρο και σε καμία περίπτωση θα αμφισβητείται η ικανότητα οποιουδήποτε εμπιστευματοπαρόχου, επιτρόπου, επιθεωρητή εφαρμογής εμπιστεύματος, προστάτη, δικαιούχου και κανένας εμπιστευματοπάροχος, επίτροπος, επιθεωρητής εφαρμογής εμπιστεύματος, προστάτης, δικαιούχος ή τρίτο πρόσωπο υπόκειται σε οποιαδήποτε υποχρέωση ή ευθύνη ή δύναται να στερείται οποιοδήποτε δικαιώματος, αξιώσεως ή συμφέροντος, λόγω του ότι:

(α) οι νομικές διατάξεις που ισχύουν σε οποιαδήποτε δικαιοδοσία απαγορεύουν ή δεν αναγνωρίζουν την έννοια του εμπιστεύματος· ή

(β) το εμπίστευμα ή η διάθεση-

(i) ακυρώνει ή εξουδετερώνει ή δυνατό να ακυρώνει ή να εξουδετερώνει δικαιώματα, αξιώσεις, συμφέροντα, υποχρεώσεις ή ευθύνες που προκύπτουν ή επιβάλλονται από νομικές διατάξεις οποιασδήποτε δικαιοδοσίας επί οποιουδήποτε προσώπου:

- λόγω προσωπικής σχέσης με τον εμπιστευματοπάροχο ή με οποιοδήποτε δικαιούχο ή αντικείμενο οποιουδήποτε κατά κρίση εμπιστεύματος ή εξουσίας οποιασδήποτε φύσεως· ή

- λόγω δικαιωμάτων σε κληρονομιά· ή

(ii) αντίκειται ή δυνατό να αντίκειται σε

οποιοδήποτε Νόμο ή οποιαδήποτε δικαστική ή διοικητική απόφαση, διάταγμα ή αγωγή σε οποιαδήποτε άλλη δικαιοδοσία της οποίας πρόθεση είναι η αναγνώριση, προστασία, εκτέλεση ή υλοποίηση οποιωνδήποτε τέτοιων δικαιωμάτων, αξιώσεων, συμφερόντων, υποχρεώσεων ή ευθυνών είτε επιχειρώντας να ακυρώσει το εμπίστευμα ή τη διάθεση είτε να επιβάλει στον εμπιστευματοπάροχο, επίτροπο, επιθεωρητή εφαρμογής εμπιστεύματος, προστάτη, δικαιούχο ή σε τρίτο μέρος οποιαδήποτε υποχρέωση ή ευθύνη ή άλλως πως.».

Τροποποίηση του βασικού νόμου με την προσθήκη νέου άρθρου 4Α.

5. Ο βασικός νόμος τροποποιείται με την προσθήκη, αμέσως μετά το άρθρο 4, του ακόλουθου νέου άρθρου:

«Εξουσίες εμπιστευματοπάροχου.

4Α.-(1) Ανεξαρτήτως των διατάξεων οποιουδήποτε άλλου Νόμου ή Κανονισμών, η διατήρηση ή η παραχώρηση σε εμπιστευματοπάροχο εμπιστεύματος οποιουδήποτε δικαιώματος ή συμφέροντος στην περιουσία του εμπιστεύματος ή οποιωνδήποτε από τις εξουσίες που προβλέπονται στο εδάφιο (2) του παρόντος άρθρου, είτε διατηρούνται είτε δίδονται στον εμπιστευματοπάροχο υπό την ιδιότητά του ως προστάτη εμπιστεύματος ή επιθεωρητή εφαρμογής εμπιστεύματος ή άλλως πως, δεν επηρεάζουν με οποιοδήποτε τρόπο την εγκυρότητα του εμπιστεύματος ούτε δύναται να καθυστερούν την εκτέλεση του εμπιστεύματος.

(2) Οι εξουσίες, οι οποίες προβλέπονται στο εδάφιο (1) του παρόντος άρθρου είναι οι ακόλουθες:

- (α) η ανάκληση, τροποποίηση των όρων εμπιστεύματος ή οποιωνδήποτε εμπιστευμάτων ή εξουσιών που προκύπτουν εξ' ολοκλήρου ή εν μέρει από το εμπίστευμα·
- (β) η παραχώρηση, διανομή, καταβολή ή κατ' άλλον τρόπο διάθεση εισοδήματος ή κεφαλαίου από την περιουσία του εμπιστεύματος ή έκδοση οδηγιών για τη διενέργεια τέτοιας παραχώρησης, διανομής, πληρωμής ή διάθεσης·
- (γ) η άσκηση των εξουσιών του διοικητικού συμβούλου ή αξιωματούχου ή έκδοση δεσμευτικών οδηγιών αναφορικά με το διορισμό ή την παύση οποιουδήποτε διοικητικού συμβούλου ή αξιωματούχου οποιασδήποτε εταιρείας, η οποία ανήκει στο εμπίστευμα είτε εξ ολοκλήρου είτε μερικώς·
- (δ) η έκδοση δεσμευτικών οδηγιών στον επίτροπο σε σχέση με την αγορά, κατακράτηση, πώληση, διαχείριση, δανειοδότηση, ενεχυρίαση ή επιβάρυνση επί της περιουσίας του εμπιστεύματος ή την άσκηση οποιωνδήποτε εξουσιών ή δικαιωμάτων που προκύπτουν σχετικά με τέτοια περιουσία·
- (ε) ο διορισμός ή η παύση οποιουδήποτε επιτρόπου, επιθεωρητή εφαρμογής εμπιστεύματος, προστάτη ή δικαιούχου·
- (στ) ο διορισμός ή η παύση οποιουδήποτε διαχειριστή επενδύσεων ή επενδυτικού συμβούλου·

(ζ) η αλλαγή του εφαρμοστέου δικαίου που διέπει το εμπίστευμα ή την έδρα (forum) της διαχείρισης του εμπιστεύματος-

(η) ο περιορισμός της άσκησης οποιωνδήποτε εξουσιών ή της διακριτικής ευχέρειας του επιτρόπου απαιτώντας όπως αυτές ασκούνται μόνο με την έγκριση του εμπιστευματοπάρoχου ή οποιουδήποτε άλλου προσώπου αναφέρεται ρητά στους όρους που διέπουν το εμπίστευμα.

(3) Όπου εξουσία που προβλέπεται στο εδάφιο (2) έχει διατηρηθεί ή παραχωρηθεί σε εμπιστευματοπάρoχο είτε υπό την ιδιότητά του αυτή είτε υπό την ιδιότητα του ως προστάτη ή επιθεωρητή εφαρμογής εμπιστεύματος, επίτροπος που ενεργεί σύμφωνα με την άσκηση τέτοιας εξουσίας δε θεωρείται ότι ενεργεί κατά παράβαση εμπιστεύματος.

(4) Όπου εξουσία που προβλέπεται στο εδάφιο (2) έχει διατηρηθεί από τον εμπιστευματοπάρoχο ή του έχει δοθεί υπό την ιδιότητα του ως προστάτη ή επιθεωρητή εφαρμογής εμπιστεύματος, καμία πρόθεση για καταδολίευση δε δύναται να προσαφθεί στον εμπιστευματοπάρoχο για τους σκοπούς του άρθρου 3(2).».

Τροποποίηση του άρθρου 5 του βασικού νόμου.

6. Το άρθρο 5 του βασικού νόμου αντικαθίσταται με το ακόλουθο νέο άρθρο:

«5.-(1) Αναφορικά με διεθνές εμπίστευμα, το οποίο συστήνεται κατά ή μετά την έναρξη της ισχύος του παρόντος Νόμου και τηρουμένων των όρων του ..(I) του 2012. εμπιστεύματος:

- (α) δεν υφίσταται όριο αναφορικά με τη διάρκεια κατά την οποία ένα εμπίστευμα μπορεί να συνεχίσει να είναι έγκυρο και εκτελεστό, και
- (β) καμία νομική αρχή ή κανόνας που αντίκειται στη διηκεκή ύπαρξη ή στη μακρόχρονη επένδυση ή οποιαδήποτε ανάλογη αρχή ή κανόνας δεν εφαρμόζεται σε εμπίστευμα ή σε οποιαδήποτε παραχώρηση, διανομή, πληρωμή ή διάθεση περιουσίας από εμπίστευμα.

(2) Εξαιρουμένης ισχύουσας περί του αντιθέτου διάταξης στους όρους που διέπουν το εμπίστευμα, καμία παραχώρηση, διανομή, πληρωμή, εκμετάλλευση ή διάθεση του εισοδήματος ή κεφαλαίου του εμπιστεύματος σε άλλο εμπίστευμα δεν ακυρώνεται για μόνο το λόγο ότι το άλλο εμπίστευμα συνεχίζει να είναι έγκυρο και εκτελεστό και μετά την εκπνοή της ημερομηνίας, κατά την οποία η ισχύς του πρώτου εμπιστεύματος πρέπει να τερματισθεί.»

Τροποποίηση του άρθρου 7 του βασικού νόμου.

7. Το άρθρο 7 του βασικού νόμου τροποποιείται ως ακολούθως:

- (α) Με την αντικατάσταση του εδαφίου (1) αυτού με το ακόλουθο εδάφιο:

«7.(1) Τηρουμένων των διατάξεων του Συντάγματος της Δημοκρατίας και ανεξαρτήτως των διατάξεων οποιουδήποτε άλλου Νόμου ή Κανονισμών της Δημοκρατίας ή οποιασδήποτε άλλης χώρας, διεθνές εμπίστευμα θεωρείται ότι είναι αγαθοεργό ίδρυμα όταν το εμπίστευμα έχει ως βασικό του στόχο την επίτευξη ενός ή περισσότερων εκ των ακόλουθων σκοπών:

- (α) την αποτροπή ή ανακούφιση της φτώχειας,
- (β) την προώθηση της εκπαίδευσης,
- (γ) την προώθηση της θρησκείας,
- (δ) την προώθηση της υγείας ή της σωτηρίας της ζωής,
- (ε) την προώθηση της ανάπτυξης του πολίτη και της κοινότητας,
- (στ) την προώθηση της τέχνης, του πολιτισμού, της πολιτιστικής κληρονομιάς ή της επιστήμης,
- (ζ) την προώθηση των ερασιτεχνικών αθλοπαιδιών,
- (η) την προώθηση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, της επιλύσεως διαφορών ή της συμφιλίωσης ή η προώθηση θρησκευτικής ή εθνικής αρμονίας ή ισότητας και ιδιαιτερότητας,
- (θ) την προώθηση της προστασίας ή της βελτιώσεως του περιβάλλοντος,
- (ι) την ανακούφιση αναγκών που προκύπτουν λόγω του νεαρού ή του προχωρημένου της ηλικίας, προβλημάτων υγείας, αναπηρίας, οικονομικών δυσχερειών ή άλλου μειονεκτήματος,

- (κ) την προώθηση της ευημερίας και προστασίας των ζώων,
 - (λ) για οποιοδήποτε άλλο λόγο προς όφελος του κοινού γενικά ή που θεωρείται συναφής με τις παραγράφους (α)-(κ) πιο πάνω.»
- (β) με την τροποποίηση του εδαφίου (3) αυτού ως ακολούθως:
- (i) με την προσθήκη της φράσης «τον επιθεωρητή εφαρμογής εμπιστεύματος» αμέσως μετά το διαζευκτικό «ή» (ένατη γραμμή), και
 - (ii) με τη διαγραφή της φράσης από τη λέξη «από» (ένατη γραμμή) μέχρι τη λέξη «εμπιστεύματος» (εντέκατη γραμμή).

Τροποποίηση του άρθρου 8 του βασικού νόμου.

8. Το άρθρο 8 του βασικού νόμου τροποποιείται ως ακολούθως:

- (α) Με την προσθήκη αμέσως μετά τη λέξη «μορφή» (τρίτη γραμμή) της φράσης «όπως θα μπορούσε να πράξει εάν ήταν ο ίδιος ο απόλυτος δικαιούχος των περιουσιακών στοιχείων του εμπιστεύματος»
- (β) με την προσθήκη αμέσως μετά το εδάφιο (2) αυτού, του ακόλουθου νέου εδαφίου:

«(3) Ο επίτροπος δύναται να κατέχει, να διατηρεί ή να επενδύει σε κινητή περιουσία στη Δημοκρατία και το εξωτερικό, περιλαμβανομένων μετοχών σε εταιρείες που συστήνονται στη Δημοκρατία και σε ακίνητη περιουσία που βρίσκεται στη Δημοκρατία ή στο εξωτερικό:

Νοείται ότι, το ίδιο δικαίωμα ισχύει για κινητή και ακίνητη περιουσία, την οποία ο επίτροπος κατείχε ή απέκτησε νόμιμα πριν από ..(I) του 2012. την έναρξη της ισχύος του παρόντος Νόμου.».

Τροποποίηση του άρθρου 10 του βασικού νόμου.

9. Το άρθρο 10 του βασικού νόμου τροποποιείται ως ακολούθως:

(α) Με την αντικατάσταση από το τέλος της παραγράφου (δ) του εδαφίου (1) αυτού, του σημείου της τελείας με άνω τελεία, την προσθήκη αμέσως μετά του διαζευτικού «ή» και με την προσθήκη αμέσως μετά, της ακόλουθης νέας παραγράφου:

«(ε) με την άδεια του Δικαστηρίου, οποιοδήποτε άλλο πρόσωπο.»

(β) με την προσθήκη αμέσως μετά το εδάφιο (4) αυτού, του ακόλουθου νέου εδαφίου:

«(5) Τηρουμένης οποιασδήποτε εξουσίας του δικαστηρίου να τροποποιεί τους όρους εμπιστεύματος σύμφωνα με τα εδάφια (1) έως (4) του παρόντος άρθρου, εμπίστευμα μπορεί να τροποποιείται με οποιοδήποτε τρόπο προβλέπεται από τους όρους που το διέπουν.».

Τροποποίηση του άρθρου 11 του βασικού νόμου.

10. Το άρθρο 11 του βασικού νόμου τροποποιείται, ως ακολούθως:

(α) Με την τροποποίηση του εδαφίου (1) αυτού, ως ακολούθως:

(i) με την προσθήκη αμέσως μετά τη λέξη «επίτροπος» (τρίτη γραμμή) του σημείου του «κόμματος» και των λέξεων «προστάτης, επιθεωρητής εφαρμογής εμπιστεύματος»,

- (ii) με τη διαγραφή της φράσης «αξιωματούχων της κυβέρνησης και λειτουργών της Κεντρικής Τράπεζας της Κύπρου» (τέταρτη και πέμπτη γραμμή),
 - (iii) με την αντικατάσταση των λέξεων «πληροφορίες ή έγγραφα» (έβδομη γραμμή) με τις λέξεις «έγγραφα ή πληροφορίες»·
- (β) με την αντικατάσταση της υφιστάμενης αμέσως μετά την υποπαράγραφο (ε) επιφύλαξης αυτού, με την ακόλουθη νέα επιφύλαξη:

«Νοείται ότι, αν υποβληθεί αίτηση από δικαιούχο στον επίτροπο για την αποκάλυψη των λογαριασμών διεθνούς εμπιστεύματος ή οποιωνδήποτε εγγράφων ή πληροφοριών έχουν σχέση με εισπράξεις και πληρωμές από τους επιτρόπους, οι οποίες αποτελούν μέρος των εν λόγω λογαριασμών, ο επίτροπος έχει εξουσία να αποκαλύπτει τέτοιους λογαριασμούς, έγγραφα ή πληροφορίες στο δικαιούχο, μόνο εάν κατά τη γνώμη του τέτοια αποκάλυψη είναι αναγκαία και διασφαλίζει τα καλώς νοούμενα συμφέροντα του εμπιστεύματος.»·

- (γ) με την τροποποίηση του εδαφίου (2) αυτού ως ακολούθως:
- (i) με την αντικατάσταση των λέξεων «των πληροφοριών ή εγγράφων» (τέταρτη γραμμή) με τις λέξεις «των εγγράφων ή πληροφοριών»·
 - (ii) με τη διαγραφή της φράσης «διάδικο ή από» (πέμπτη γραμμή)·
- (δ) με την αντικατάσταση στο εδάφιο (3) αυτού των λέξεων «της πληροφορίας ή του εγγράφου» (δεύτερη γραμμή) με τις λέξεις «των εγγράφων ή πληροφοριών»·

(ε) με την τροποποίηση του εδαφίου (4) αυτού, ως ακολούθως:

- (i) με την αντικατάσταση των λέξεων «πληροφορίες ή έγγραφα» (πρώτη γραμμή) με τις λέξεις «έγγραφα ή πληροφορίες»
- (ii) με την αντικατάσταση των λέξεων «πληροφορίες ή έγγραφα» (δεύτερη γραμμή) με τις λέξεις «έγγραφα ή πληροφορίες».

Τροποποίηση του
βασικού νόμου με την
προσθήκη νέου
άρθρου 11Α.

11. Ο βασικός νόμος τροποποιείται με την προσθήκη, αμέσως μετά το άρθρο 11, του ακόλουθου νέου άρθρου:

«Εξουσίες Δικαστηρίου. 11Α.(1) Επίτροπος δύναται να καταχωρήσει αίτηση στο δικαστήριο για οδηγίες αναφορικά με τον τρόπο που θα πρέπει να ενεργήσει σχετικά με οποιοδήποτε θέμα, το οποίο αφορά διεθνές εμπίστευμα και το δικαστήριο δύναται να εκδώσει οποιοδήποτε διάταγμα, όπως σχετικά προβλέπεται στο εδάφιο (2):

Νοείται ότι, η αίτηση για οδηγίες απευθύνεται σε πρόεδρο επαρχιακού δικαστηρίου.

(2) Το δικαστήριο δύναται-

(α) να εκδώσει διάταγμα που αφορά:-

- (i) την εκτέλεση ή τη διαχείριση οποιουδήποτε εμπιστεύματος,

(ii) τον επίτροπο ή τον προσάτη οποιουδήποτε διεθνούς εμπιστεύματος, περιλαμβανομένου διατάγματος σχετικά με την άσκηση οποιασδήποτε εξουσίας, διακριτικής ευχέρειας ή καθήκοντος του επιτρόπου ή του προσάτη, το διορισμό ή την παύση επιτρόπου ή προσάτη, την αμοιβή του επιτρόπου ή του προσάτη, την υποβολή των λογαριασμών, τη διαγωγή του επιτρόπου ή του προσάτη, πληρωμές στο δικαστήριο είτε άλλως πως,

(iii) το δικαιούχο ή οποιοδήποτε πρόσωπο έχει οποιαδήποτε σχέση με το εμπίστευμα, ή

(iv) το διορισμό ή την παύση του επιθεωρητή εφαρμογής εμπιστεύματος σχετικά με οποιοσδήποτε μη κερδοσκοπικής φύσεως σκοπούς εμπιστεύματος·

(β) να εκδώσει απόφαση ή να προβεί σε δήλωση αναφορικά με την εγκυρότητα ή την εκτελεστότητα εμπιστεύματος·

(γ) να ακυρώσει ή να τροποποιήσει οποιοδήποτε διάταγμα ή δήλωση βάσει των διατάξεων του παρόντος Νόμου ή να εκδώσει οποιοδήποτε νέο ή επακόλουθο ή περαιτέρω διάταγμα ή απόφαση.

(3)(α) Αίτηση προς το δικαστήριο για την έκδοση διατάγματος ή απόφασης σύμφωνα με το εδάφιο (2) δύναται να γίνει από επίτροπο, δικαιούχο ή προσάτη και με την άδεια του δικαστηρίου απ' οποιοδήποτε άλλο πρόσωπο·

(β) Αίτηση προς το δικαστήριο για την έκδοση διατάγματος ή απόφασης σύμφωνα με το εδάφιο (2), μπορεί να υποβληθεί από τον επίτροπο, τον εμπιστευματοπάροχο ή τους προσωπικούς του αντιπροσώπους ή από τον επιθεωρητή εφαρμογής εμπιστεύματος και με την άδεια του δικαστηρίου απ' οποιοδήποτε άλλο πρόσωπο.

(4) Σε περίπτωση που το δικαστήριο εκδίδει διάταγμα για το διορισμό επιτρόπου δύναται να επιβάλει όρους που το ίδιο κρίνει σκόπιμο, περιλαμβανομένων όρων σχετικών με την παραχώρηση (vesting) της περιουσίας του εμπιστεύματος.

(5) Τηρουμένου διατάγματος του δικαστηρίου, επίτροπος, προστάτης ή επιθεωρητής εφαρμογής εμπιστεύματος που διορίζεται σύμφωνα με το παρόν άρθρο έχει τις ίδιες εξουσίες, διακριτική ευχέρεια και καθήκοντα και δύναται να ενεργεί με τέτοιο τρόπο ως εάν τέτοιος επίτροπος, προστάτης ή επιθεωρητής εφαρμογής εμπιστεύματος, είχε διοριστεί εξ αρχής ως επίτροπος, προστάτης ή επιθεωρητής εφαρμογής εμπιστεύματος, αναλόγως της περιπτώσεως.

Τροποποίηση του άρθρου 12 του βασικού νόμου.

12. Το άρθρο 12 του βασικού νόμου τροποποιείται ως ακολούθως:

(α) Με την αντικατάσταση του εδαφίου (1) αυτού με το ακόλουθο νέο εδάφιο:

«(1) (α) Το εισόδημα και τα κέρδη διεθνούς εμπιστεύματος, τα οποία αποκτώνται ή θεωρείται ότι αποκτώνται από πηγές εντός και εκτός της Δημοκρατίας υπόκεινται σε κάθε φορολογία που επιβάλλεται στη Δημοκρατία στην περίπτωση δικαιούχου που είναι κάτοικος της Δημοκρατίας»

(β) Στην περίπτωση δικαιούχου που δεν είναι κάτοικος της Δημοκρατίας, το εισόδημα και τα κέρδη διεθνούς εμπιστεύματος, τα οποία αποκτώνται ή θεωρείται ότι αποκτώνται από πηγές εντός της Δημοκρατίας υπόκεινται σε κάθε φορολογία που επιβάλλεται στη Δημοκρατία.».

(β) με την αντικατάσταση στο εδαφίο (2) αυτού της αναφοράς «Λ.Κ250 Λίρες Κύπρου» με την αναφορά «Ευρώ 430».

Τροποποίηση του βασικού νόμου με την προσθήκη νέου μέρους.

13. Ο βασικός νόμος τροποποιείται με την αναρίθμηση του υφιστάμενου Τρίτου Μέρους αυτού σε «Μέρος Τέταρτο» και με την προσθήκη αμέσως μετά το Δεύτερο Μέρος, νέου Τρίτου Μέρους με τίτλο «Μέρος Τρίτο», ως ακολούθως:

«ΜΕΡΟΣ ΤΡΙΤΟ
ΔΙΚΑΙΟΔΟΣΙΑ, ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΟ ΔΙΚΑΙΟ ΚΑΙ ΕΜΠΙΣΤΕΥΜΑΤΑ
ΑΛΛΟΔΑΠΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ

Αρχές επιλογής εφαρμοστέου δικαίου.

12Α.(1) Τηρουμένων των διατάξεων του εδαφίου (1Α) του άρθρου 3, το εμπίστευμα διέπεται από το δίκαιο, το οποίο επιλέγεται από τον εμπιστευματοπάροχο:

Νοείται ότι η επιλογή πρέπει να είναι ρητή ή να εξυπακούεται από τους όρους του εγγράφου που δημιουργεί ή που τεκμηριώνει το εμπίστευμα, το οποίο ερμηνεύεται, εφόσον θεωρείται αναγκαίο, υπό το φως των περιστάσεων της κάθε υπόθεσης.

(2) Η ρητή ή εξυπακουόμενη επιλογή του δικαίου της Δημοκρατίας σύμφωνα με το εδάφιο (1) είναι έγκυρη, αποτελεσματική και τελεσίδικη, ανεξαρτήτως περιστάσεων.

(3) Όταν το δίκαιο που επιλέγεται σύμφωνα με το εδάφιο (1) δεν προβλέπει για εμπιστεύματα ή για την συγκεκριμένη κατηγορία του εμπιστεύματος που αφορά, η επιλογή δεν έχει ισχύ και εφαρμόζεται το δίκαιο, για το οποίο γίνεται πρόβλεψη στο εδάφιο (4).

(4) Όπου δεν έχει γίνει επιλογή εφαρμοστέου δικαίου, το εμπίστευμα διέπεται από το δίκαιο, με το οποίο έχει τη στενότερη σχέση:

Νοείται ότι για σκοπούς καθορισμού του δικαίου προς το οποίο το εμπίστευμα θεωρείται ότι έχει την στενότερη σχέση λαμβάνονται υπόψη τα ακόλουθα στοιχεία:-

- (α) το κράτος, στο οποίο διεξάγεται η διαχείριση του εμπιστεύματος όπως καθορίζεται από τον εμπιστευματοπάρχο·
- (β) το κράτος στο οποίο βρίσκονται τα περιουσιακά στοιχεία του εμπιστεύματος·
- (γ) το κράτος της κατοικίας του επιτρόπου·
- (δ) οι σκοποί του εμπιστεύματος και τα κράτη όπου αυτοί πρέπει να υλοποιηθούν.

(5) Στις περιπτώσεις όπου εφαρμόζεται το εδάφιο (4) και όπου σύμφωνα με αυτό καθορίζεται ότι το δίκαιο με τη στενότερη σχέση είναι το δίκαιο της Δημοκρατίας, η εφαρμογή του δικαίου της Δημοκρατίας είναι έγκυρη, αποτελεσματική και τελεσίδικη, ανεξαρτήτως άλλων περιστάσεων.

Δικαιοδοσία. 12B. Χωρίς επηρεασμό των διατάξεων του Κανονισμού (ΕΚ) 44/2001 του Συμβουλίου της 22ας Δεκεμβρίου 2000 για τη διεθνή δικαιοδοσία, την αναγνώριση και την εκτέλεση αποφάσεων σε αστικές και εμπορικές υποθέσεις, το δικαστήριο έχει δικαιοδοσία στην περίπτωση που:

Επίσημη
Εφημερίδα της
ΕΕ
L67,
27.2.2008.

- (α) το εφαρμοστέο δίκαιο εμπιστεύματος ή συγκεκριμένης πτυχής του εμπιστεύματος είναι το δίκαιο της Δημοκρατίας·
- (β) ο επίτροπος οποιουδήποτε εμπιστεύματος είναι κάτοικος της Δημοκρατίας·
- (γ) εταιρεία ενεργεί ως επίτροπος εταιρεία παροχής διοικητικών υπηρεσιών, εφόσον αυτή έχει συσταθεί στη Δημοκρατία·
- (δ) οποιοδήποτε περιουσιακό στοιχείο του εμπιστεύματος βρίσκεται στην Δημοκρατία·
- (ε) η διοίκηση οποιουδήποτε εμπιστεύματος διεξάγεται στην Δημοκρατία·
- (στ) τα μέρη αποδέχονται τη δικαιοδοσία του δικαστηρίου·

(ζ) το έγγραφο που δημιουργεί ή που τεκμηριώνει το εμπίστευμα περιέχει πρόβλεψη για παραπομπή των διαφορών στη δικαιοδοσία των δικαστηρίων της Δημοκρατίας:

Νοείται ότι τέτοια δικαιοδοσία είναι αποκλειστική, εκτός εάν στο έγγραφο που δημιουργεί ή που τεκμηριώνει το εμπίστευμα προβλέπεται διαφορετικά.

Ρήτρα
επιλογής
δικαίου.

12Γ. Στα διεθνή εμπιστεύματα που περιλαμβάνουν ρήτρα επιλογής υπέρ του Κυπριακού δικαίου, οι διατάξεις του παρόντος Νόμου εφαρμόζονται ανεξαρτήτως οποιωνδήποτε άλλων διατάξεων περί των κανόνων σύγκρουσης νόμων που ισχύουν στη Δημοκρατία και αποτελούν θεμελιώδη κανόνα, η τήρηση του οποίου αποτελεί ζήτημα δημόσιας τάξης.

Εμπιστεύματα
αλλοδαπού
δικαίου.

12Δ.(1) Τηρουμένου του εδαφίου (2), αλλοδαπό εμπίστευμα διέπεται από και ερμηνεύεται σύμφωνα με, το εφαρμοστέο δίκαιο της χώρας που το διέπει.

(2) Αλλοδαπό εμπίστευμα δεν είναι εκτελεστέο στη Δημοκρατία στο βαθμό που το δικαστήριο δηλώνει ότι αυτό αντίκειται στο δημόσιο συμφέρον.

Υποχρέωση
επιτρόπου.
188(I) του 2007
58(I) του 2010.

12Ε. Ο επίτροπος οφείλει να συμμορφώνεται και να εφαρμόζει τις διατάξεις του περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμου.».

Τροποποίηση
άρθρου 14 του
βασικού νόμου.

14. Το εδάφιο (2) του άρθρου 14 του βασικού νόμου τροποποιείται με τη διαγραφή από αυτό της λέξης «μόνιμους» (δεύτερη γραμμή).

Τροποποίηση του
βασικού νόμου με την
προσθήκη νέου
άρθρου 16.

15. Ο βασικός νόμος τροποποιείται με την προσθήκη αμέσως μετά το άρθρο 15, του ακόλουθου νέου άρθρου:

«Μεταβατικές
διατάξεις.
....(I) του 2012.

16. Ο περί Διεθνών Εμπιστευμάτων (Τροποποιητικός) Νόμος του 2012, εφαρμόζεται για όλα τα διεθνή εμπιστεύματα ανεξαρτήτως του χρόνου σύστασης αυτών και οι διατάξεις του δεν επηρεάζουν την εγκυρότητα οποιασδήποτε προγενέστερης έγκυρης διάθεσης ή μεταβίβασης.».

Αρ. Φακ.: 23.02.051.068-2010

ΤΙ/MAT