31.05.2016

« Μεταφορά αξιών λόγω μεταβίβασης με κληρονομιά, κληροδοσία ή οιονεί καθολική διαδοχή »

Σύμφωνα με την απόφαση 1/736/2.11.2015 του ΔΣ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (ΦΕΚ Β 2558/26.11.2015) εγκρίθηκε η απόφαση αρ.6 του ΔΣ του Κεντρικού Αποθετηρίου Αθηνών, σχετικά με την τροποποίηση του Κανονισμού του Συστήματος Άυλων Τίτλων.

➢ Σύμφωνα με το νέο κανονισμό το **<u>άρθρο 47</u>** που αφορά την «Μεταφορά αξιών λόγω μεταβίβασης με κληρονομιά, κληροδοσία ή οιονεί καθολική διαδοχή» έχει ως εξής:

Για την καταχώρηση στο Σ.Α.Τ. εξωχρηματιστηριακής μεταβίβασης αξιών λόγω κληρονομιάς ή κληροδοσίας ακολουθείται η παρακάτω διαδικασία:

Α. *Το Κ.Α.Α με την προσκόμιση από οποιονδήποτε, περιλαμβανομένου και του Δημοσίου, ληξιαρχικής πράξης θανάτου δικαιούχου Μερίδας ή άλλου επισήμου εγγράφου από το οποίο προκύπτει ο θάνατος δικαιούχου Μερίδας, με εξαίρεση τις περιπτώσεις θανάτου συνδικαιούχου Κοινής Επενδυτικής Μερίδας στην οποία ισχύει ο όρος του εδαφίου 1 του άρθρου 2 του ν. 5638/1932 και εφόσον παραμένουν τουλάχιστον δύο συνδικαιούχοι, ειδοποιεί τους Χειριστές των Λογαριασμών Χειριστή της Μερίδας του κληρονομουμένου, οι οποίοι οφείλουν να προβούν σε άμεση μεταφορά των αξιών που διαχειρίζονται από τους Λογαριασμούς αυτούς στον Ειδικό Λογαριασμό της εν λόγω Μερίδας.* ***Την ίδια υποχρέωση μεταφοράς των αξιών στον ως άνω Ειδικό Λογαριασμό, καθώς και την υποχρέωση για σχετική ενημέρωση του Κ.Α.Α, έχουν οι Χειριστές, όταν προσκομισθεί σε αυτούς ληξιαρχική πράξη θανάτου επενδυτή ή άλλου επισήμου εγγράφου από το οποίο προκύπτει ο θάνατος επενδυτή, στη Μερίδα του οποίου διαχειρίζονται Λογαριασμό Χειριστή****.*

Ταυτόχρονα ο Διαχειριστής του Σ.Α.Τ. καταχωρεί στη Μερίδα του θανόντος σχετική ένδειξη με την ημερομηνία θανάτου, την ημερομηνία γνωστοποίησης στο Διαχειριστή του Σ.Α.Τ. του θανάτου, καθώς και με την ημερομηνία τελευταίας ενέργειας(μεταφορά αξιών λόγω κληρονομικής διαδοχής ή παροχή πληροφόρησης).

Β. *Στη συνέχεια οι κληρονομηθείσες αξίες μεταφέρονται από τον Ειδικό Λογαριασμό της Μερίδας του κληρονομουμένου στους Λογαριασμούς Χειριστή ή, σε περίπτωση σχολάζουσας κληρονομιάς σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις, ιδίως του ν. 4182/2013, σε Μερίδα του Δημοσίου προς το οποίο θα επαχθούν οι σχετικές αξίες εφόσον συντρέχει περίπτωση. Προκειμένου να γίνει η παραπάνω μεταφορά αξιών στους ως άνω Λογαριασμούς και Μερίδες των κληρονόμων ή κληροδόχων, ακολουθείται όποια από τις παρακάτω τρεις διαδικασίες επιλέξει ο κάθε ενδιαφερόμενος. Απαραίτητη προϋπόθεση για την*

ολοκλήρωση των ως άνω μεταφορών είναι η προσκόμιση στο Κ.Α.Α του πιστοποιητικού του άρθρου 105 του ν.δ.118/73,όπωςισχύει.

Αναλυτικότερα:

βα. Το Κ.Α.Α μεταφέρει τις αξίες από τον Ειδικό Λογαριασμό της Μερίδας του κληρονομουμένου στους Λογαριασμούς των Μερίδων των κληρονόμων ή κληροδόχων αφού του προσκομισθούν από τους ενδιαφερόμενους ακριβή αντίγραφα των παρακάτω δικαιολογητικών που απαιτούνται κατά περίπτωση για τη νομιμοποίησή τους:

1. Αν έχει εκδοθεί κληρονομητήριο:
i. Αντίγραφο κληρονομητηρίου
ii. Πιστοποιητικό περί μη ανάκλησης/τροποποίησης/ακύρωσης του κληρονομητηρίου
2. Αν υπάρχει διαθήκη:
i. Αντίγραφο πρακτικών του αρμόδιου δικαστηρίου περί δημοσίευσης της διαθήκης (ιδιόγραφης, μυστικής, έκτακτης) ή αντίγραφο της δημόσιας διαθήκης
ii. Αντίγραφο των πρακτικών του αρμόδιου δικαστηρίου, με τα οποία κηρύχθηκε η ιδιόγραφη διαθήκη κυρία (στην περίπτωση που πρόκειται για ιδιόγραφη διαθήκη, η οποία κηρύχθηκε κυρία,
iii. Πιστοποιητικό περί μη δημοσίευσης άλλης διαθήκης,
iv. Πιστοποιητικό περί μη αμφισβήτησης του κληρονομικού δικαιώματος,
v. Πιστοποιητικό περί μη αποποίησης της κληρονομιάς.
3. Αν έχει γίνει από τον κληρονόμο αποδοχή κληρονομιάς η οποία να συμπεριλαμβάνει και μετοχές, αντίγραφο του συμβολαιογραφικού εγγράφου αποδοχής της κληρονομιάς του αποβιώσαντα,
4. Αν δεν υπάρχει κληρονομητήριο ή διαθήκη ή δεν έχει γίνει αποδοχή της κληρονομιάς:
i.Ληξιαρχική πράξη θανάτου του αποβιώσαντα
ii.Πιστοποιητικό εγγυτέρων συγγενών του αποβιώσαντα
iii. Πιστοποιητικό περί μη δημοσιεύσεως διαθήκης του αποβιώσαντα
iv.Πιστοποιητικό περί μη αμφισβήτησης του κληρονομικού δικαιώματος
v. Πιστοποιητικό περί μη αποποίησης της κληρονομιάς
5. Αν έχει γίνει από τον κληρονόμο αποδοχή κληρονομιάς η οποία δεν συμπεριλαμβάνει και μετοχές:
i. Αντίγραφο του συμβολαιογραφικού εγγράφου αποδοχής της κληρονομιάς του
αποβιώσαντα
ii. Πιστοποιητικό περί μη δημοσιεύσεως διαθήκης του αποβιώσαντα (εφόσον έχει χωρίσει εξ αδιαθέτου διαδοχή,)
iii. Πιστοποιητικό περί μη αμφισβήτησης του κληρονομικού δικαιώματος
6. Σε ειδικές περιπτώσεις το Κ.Α.Α δύναται να ζητά από τους ενδιαφερόμενους πρόσθετα δικαιολογητικά.
7. Όταν η νομιμοποίηση των κληρονόμων γίνεται από το Κ.Α.Α. σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο βα. ανωτέρω και προσκομίζεται στο Κ.Α.Α. το πιστοποιητικό του άρθρου 105 του Ν.Δ. 118/1973, όπως ισχύει, δεν απαιτείται

η προσκόμιση του πιστοποιητικού των περιπτώσεων βα.2.ν. και βα.4.ν. του παρόντος άρθρου.

- Σύμφωνα με το νέο κανονισμό το **άρθρο 6Α** παράγραφος 5 που αφορά την « Περίπτωση θανάτου συνδικαιούχου Κοινής Επενδυτικής Μερίδας» έχει ως εξής:

Σε περίπτωση θανάτου συνδικαιούχου Κοινής Επενδυτικής Μερίδας, το Κεντρικό Αποθετήριο Αξιών τροποποιεί τα στοιχεία της μερίδας με την προσκόμιση ληξιαρχικής πράξης θανάτου ή άλλου επισήμου εγγράφου, από το οποίο προκύπτει ο θάνατος συνδικαιούχου Κοινής Επενδυτικής Μερίδας και προβαίνει στη διαγραφή του αποβιώσαντα συνδικαιούχου, διατηρώντας κατά τα λοιπά την ιεραρχική σειρά των συνδικαιούχων όπως είχε αποτυπωθεί στην Κοινή Επενδυτική Μερίδα. Όταν λόγω θανάτου συνδικαιούχου Κοινής Επενδυτικής Μερίδας, απομείνει ως τελευταίος επιζών ένας μόνο συνδικαιούχος, οι καταχωρημένες στην Κοινή Επενδυτική Μερίδα αξίες περιέρχονται στον τελευταίο επιζώντα συνδικαιούχο, ο οποίος υποχρεούται να προβεί σε ενοποίηση της Κοινής Επενδυτικής Μερίδας με την ατομική του μερίδα.

Παρακαλούνται οι πελάτες που καταλαμβάνονται από τις παραπάνω διατάξεις να κοινοποιούν στην εταιρεία μας άμεσα την ληξιαρχική πράξη θανάτου προκειμένου να ακολουθηθεί η προβλεπόμενη διαδικασία .

Επιπλέον πληροφορίες στα τηλέφωνα της εταιρείας μας και στο Κεντρικό Αποθετήριο Αθηνών.