



**ORDINE DEGLI AVVOCATI
DI LUCCA**



**ORDINE DEI COMMERCIALISTI E
DEGLI ESPERTI CONTABILI DI LUCCA**



CONSIGLIO NOTARILE DI LUCCA

Trust, Private Insurance ed altri strumenti di Asset Protection: profili civilistici e fiscali e rischi di riqualifica

Lucca – 7 ottobre 2013 ore 14:30

Programma

1° intervento

**Cenni introduttivi CIVILISTICI su TRUST, FONDO PATRIMONIALE e INTESTAZIONE FIDUCIARIA
relatore Notaio Jacopo Sodi**

Il trust

- L'effetto protettivo e la segregazione dei beni
- La validità e l'efficacia del trust nell'ordinamento italiano
- Esemplicazioni pratiche

Il fondo patrimoniale

- I beni assoggettabili
- La durata del fondo
- Gli atti dispositivi dei beni vincolati
- Deroga convenzionale alle autorizzazioni giudiziarie in presenza di figli minori
- Scioglimento convenzionale

2° intervento

**La valutazione e la pianificazione fiscale nella individuazione dello strumento di tutela
relatore Dott. Commercialista Paolo Cordeiro Guerra**

- Valutazione fiscale dei singoli strumenti
- Rilevanza delle conseguenze fiscali sulle scelte civilistiche

3° intervento

Profili penali e tributari della sottrazione fraudolenta dei beni ai creditori e al fisco relatore Avv. Antonio Tomassini

Profili penali e tributari della sottrazione dei beni a creditori

- Il concorso nel reato del professionista che assiste il cliente da proteggere
- Il reato di sottrazione fraudolenta al pagamento delle imposte
- Rischi fiscali connessi alla sottrazione dei beni al fisco
- La continuità aziendale nel caso di creazione di nuova società

L'opponibilità della intestazione fiduciaria

- L'opponibilità del segreto fiduciario ai creditori
- L'abuso del fiduciario

4° intervento

Trust, Private Insurance ed altri strumenti di Asset Protection: caratteristiche fiscali e rischi di riqualifica – relatore Avv. Vincenzo José Cavallaro

- La fiscalità del trust in materia di imposte dirette;
- Il trust e le imposte sulle successioni e donazioni;
- Trust e fiscalità indiretta;
- Polizze vite: strumenti assicurativi emessi da compagnie nazionali e da compagnie estere a confronto;
- La tassazione dei redditi da capitale derivanti da assicurazioni sulla vita e di capitalizzazione;
- Il private Insurance: tra prospettive di sviluppo e rischi di riqualifica;
- I profili fiscali del fondo patrimoniale;
- I rischi di riqualifica da parte dell'amministrazione finanziaria degli strumenti di asset protection.

5° intervento

Aspetti fiscali del Fondo Patrimoniale relatore Dott.ssa Manuela Frediani

- "La tenuta" del fondo patrimoniale
- Processi verbali, accertamenti e fondo patrimoniali
- Misure cautelari e fondo patrimoniale

Lucca, Cinema Moderno

La partecipazione all'evento, gratuita, darà diritto a quattro crediti formativi