

VEICOLI DI GOVERNANCE E PIANIFICAZIONE SUCCESSORIA NEL PASSAGGIO GENERAZIONALE



in collaborazione con



Milano, 27 Novembre 2018

Withers Studio Legale



RELATORI

Avv. Mattia Biasi	Associate Withers Studio Legale Milano
Dott. Roberto Bonomi	Associate Withers Studio Legale Milano
Avv. Roberta Crivellaro	Managing Partner Withers Studio Legale Milano
Notaio Monica De Paoli	Notaio in Milano
Avv. Pierluigi Franzò	Senior Advisor Simon Fiduciaria S.p.A. Milano
Dott. Patrizia Misciattelli delle Ripe	Presidente AIFO - Associazione Italiana Family Officer Milano
Notaio Francesco Pene Vidari	Notaio in Torino
Moderatore:	
Dott. Maurizio Boidi	Presidente Synergia Formazione S.r.l.

È stata presentata domanda di accreditamento (CFP)
al Consiglio dell'Ordine degli Avvocati di Milano.

È stata presentata domanda di accreditamento (CFP)
agli Ordini competenti.

È stata presentata domanda di accreditamento (CFP)
al Consiglio Nazionale del Notariato.

Responsabile di progetto:
Dott. Maurizio Boidi



PROGRAMMA: Martedì 27 Novembre 2018
(h. 9.30 - 13.30/14.30 - 17.30)

Moderatore: Dott. Maurizio Boidi

Apertura dei lavori: Avv. Roberta Crivellaro

■ **La struttura, la gestione e la governance delle “cas-seforti” di famiglia: la consapevolezza e la continuità generazionale**

- società semplici, in accomandita e di capitali per il passaggio generazionale: suggerimenti sul modello da adottare e conseguenti statuti sociali
- in particolare le clausole di trasferimento mortis causa
- patti parasociali
- Legge sul “Dopo di noi” e strumenti a favore dei disabili
- analisi della casistica nelle differenti esigenze familiari

Avv. Mattia Biasi

Notaio Monica De Paoli

- dalla misurazione del patrimonio alla governance
- Family Constitution e Family Art Charter: percorsi di confronto e convergenza tra le generazioni
- Family Identity: progettare la custodia del patrimonio e della reputazione familiare

Dott. Patrizia Misciattelli delle Ripe

■ **La struttura e la gestione delle partecipazioni tramite l’istituto del trust**

- inquadramento e normativa applicabile
- funzione e obiettivi del trust
- soggetti
- atti da compiere
- esigenze: *asset protection* e passaggio generazionale
- strumenti a confronto: donazione, vincoli di destinazione, patto di famiglia e trust
- trust e impresa: dai modelli alle recenti esperienze dirette

Avv. Pierluigi Franzò

■ **La pianificazione successoria ante mortem: come gestire i rapporti tra aventi diritto**

- analisi e comprensione
- strutture proprietarie e scelta del relativo modello
- *generation skipping rule* e rispetto delle quote di riserva
- patto di famiglia e diritti di recesso
- *rule against perpetuities*, vincoli di destinazione e autonomia privata

Notaio Francesco Pene Vidari

■ **L’aggregabilità delle partecipazioni da parte dei creditori particolari del socio**

- società di persone: principi generali, inaggregabilità delle partecipazioni e libertà di trasferimento delle quote
- società di capitali: principi generali, aggregabilità delle partecipazioni e diritto di prelazione degli altri soci
- analisi della recente giurisprudenza in materia

Avv. Roberta Crivellaro

■ **La scelta del veicolo societario: la fiscalità delle società e del trust a confronto**

- società semplice, in accomandita e S.r.l.: costituzione, conferimenti e tassazione del reddito
- trust: fiscalità diretta e indiretta
- trust holding e società holding a confronto: vantaggi nella protezione e gestione del patrimonio; il trattamento fiscale delle principali componenti di reddito e delle relative distribuzioni

Dott. Roberto Bonomi

■ **Le holding di famiglia e la pianificazione successoria in un’ottica fiscale**

- presupposti impositivi dell’imposta di successione e donazione nell’ottica del passaggio generazionale
- passaggio generazionale delle imprese di famiglia: agevolazione fiscale, condizioni e destinatari del beneficio
- casi particolari: le holding estere e i trust

Dott. Roberto Bonomi

Nel corso dell’evento sarà possibile esaminare quesiti inviati entro **Giovedì 22 Novembre** all’indirizzo e-mail: info@synergiaformazione.it

La quota di partecipazione può essere finanziata dai **Fondi Paritetici Interprofessionali**. Chiedici come: agevolazioni@synergiaformazione.it

SCHEDA DI ISCRIZIONE

L'iscrizione si perfeziona al momento del ricevimento della presente scheda (fax +39 011 8173663 - mail: info@synergiaformazione.it) regolarmente compilata e sottoscritta per accettazione

VEICOLI DI GOVERNANCE E PIANIFICAZIONE SUCCESSORIA NEL PASSAGGIO GENERAZIONALE

Milano, 27 Novembre 2018

Nome _____

Cognome _____

Funzione aziendale _____

Telefono diretto _____

E-mail: _____

Dati per la fatturazione

Ragione Sociale _____

Indirizzo _____

Città _____ CAP _____ Prov. _____

P. IVA _____

C.F. _____

Per informazioni:

Tel. _____ Fax _____

E-mail _____

Timbro e firma _____

Condizioni di pagamento

Bonifico bancario in via anticipata

Ai sensi dell'art. 1341 c.c. si approva espressamente la clausola relativa alla disdetta come da note organizzative:

Timbro e firma _____

Informativa Privacy (art. 13 D. Lgs. 196/03)

I dati personali raccolti con la presente scheda sono trattati da Synergia Formazione s.r.l. per iscrizione ai corsi, attività amministrative, elaborazioni statistiche interne e per l'invio di materiale informativo su future iniziative della Ns. società. Responsabile del trattamento è la Segreteria di SYNERGIA FORMAZIONE s.r.l. presso la quale possono essere esercitati i diritti di cui all'art. 7 del D. Lgs. 196/03 (accesso, integrazione, correzione, opposizione, cancellazione).

Qualora desiderasse ricevere Ns. materiale, La preghiamo di barrare l'apposita casella.

Desidero ricevere Vs. materiale informativo **SI** **NO**

Data e firma _____



NOTE ORGANIZZATIVE

Sede: Withers Studio Legale
Via Durini, 18 - 20122 Milano
Tel. +39 02 882141

Data: 27 Novembre 2018

Orario: 9,30 - 13,30 / 14,30 - 17,30

Quota di partecipazione:

Euro 500,00 + IVA 22% per partecipante

La partecipazione è a numero chiuso. La priorità è determinata dalla ricezione della scheda di iscrizione.

La quota di partecipazione è comprensiva di documentazione, su CD - cartacea, materiale didattico e coffee breaks.



Contattare la Segreteria al numero di tel. **011 8129112** o all'indirizzo mail info@synergiaformazione.it entro il **31 Ottobre 2018** per conoscere l'offerta agevolata o il pacchetto formativo.

Modalità di iscrizione:

Versamento anticipato della quota a mezzo bonifico bancario intestato a:

SYNERGIA FORMAZIONE srl - Via Pomba, 14 - 10123 TORINO
P. IVA 08906900017

Tel. 011 8129112 r.a. - Fax 011 8173663

E-mail: info@synergiaformazione.it

www.synergiaformazione.it

c/o Monte dei Paschi di Siena - Sede di Torino

c/c n° 000003757356 - C.I.N. X - A.B.I. 01030 - C.A.B. 01000

Codice IBAN IT 64 X 01030 01000 000003757356

Modalità di disdetta:

Qualora la disdetta non pervenga, **in forma scritta, entro 7 giorni lavorativi** (escluso il sabato) dalla data di inizio dell'evento, la quota di iscrizione sarà addebitata per intero.

Si prevede la possibilità di sostituire il partecipante con un'altra persona appartenente all'Azienda o allo Studio.

Ogni partecipante riceverà, all'apertura dei lavori, la documentazione costituita dall'insieme delle relazioni fornite dai Docenti entro i termini stabiliti per la stampa.

