



TRUST LAB

COLTIVARE LA FIDUCIA





Coltivare la fiducia

Vision

Mission

I nostri servizi

Il Trust

Passaggio Generazionale

Tutela delle persone fragili

Operazioni societarie straordinarie

Funzione di protezione

Pianificazione successoria e patrimoniale

I professionisti

Contatti



TRUST LAB

Vision

Trust Lab promuove l'utilizzo di **modelli innovativi** per la pianificazione successoria e patrimoniale e per la tutela delle persone fragili.



TRUST LAB

Mission

Il progetto nasce per **affiancare famiglie e imprese sia nella pianificazione successoria e fiscale sia nella gestione di discontinuità importanti**, attraverso un approccio multidisciplinare.

Si lavora in **sinergia** con le famiglie, le aziende e i loro consulenti per la creazione di progetti che verranno poi gestiti nel tempo direttamente dalle famiglie stesse e dai loro consulenti.

Affidarsi a Trust Lab significa farsi accompagnare da professionisti esperti in importanti scelte patrimoniali o successorie condividendo un percorso insieme.



TRUST LAB

COLTIVARE LA FIDUCIA

TRUST LAB

I nostri servizi

Tuteliamo, valorizziamo e diamo continuità ai patrimoni aziendali e personali attraverso un approccio integrato a tutte le dimensioni del rischio che la trasmissione di valore comporta, attraverso la tempestiva pianificazione, la corretta valorizzazione, la compliance e la scelta degli strumenti di protezione più adeguati.





TRUST LAB

Il Trust

L'istituto del Trust, molto utilizzato nei Paesi anglosassoni e da più di trent'anni riconosciuto ed operante in Italia, può essere utilizzato nei casi in cui gli strumenti del diritto civile classico non riescono ad offrire soluzioni efficienti a famiglie ed imprese: **organizzazione evoluta del passaggio generazionale, gestione efficace di comunioni ereditarie e non, efficientamento di operazioni societarie straordinarie, operazioni di escrow, funzione di esecutore testamentario in situazioni complesse, gestione di investimenti finanziari, organizzazione della gestione del patrimonio nella terza e quarta età.**

Il Trust costituisce anche un modello innovativo per la tutela delle persone fragili.

Utilizzi del Trust



Passaggio Generazionale

Uno dei più frequenti utilizzi del Trust è per una efficace pianificazione del passaggio generazionale.

01



Tutela delle persone fragili

Il Trust costituisce un modello innovativo per la tutela delle persone fragili.

02



Operazioni societarie straordinarie

Il Trust si presta, per la sua flessibilità, ad essere utilizzato nell'ambito di operazioni societarie straordinarie.

03



Funzione di protezione

Al verificarsi di un evento imprevisto si attiva un Trust altrimenti non attivo.

04



Aspetti fiscali

La peculiare operatività del Trust offre opportunità per la pianificazione successoria e patrimoniale, anche in relazione agli aspetti fiscali.

05



TRUST LAB

Passaggio generazionale

L'organizzazione del passaggio generazionale è uno dei più frequenti utilizzi del Trust che, per le sue caratteristiche, può essere

utile quando i classici strumenti giuridici della tradizione di civil law non permettono di ottenere soluzioni efficienti.

TRUST LAB

Tutela delle persone fragili

Il Trust può costituire un modello innovativo per la gestione delle fragilità.

In caso di persone deboli per le quali non ci sono le condizioni per l'amministrazione di sostegno, il Trust permette la separazione tra la gestione (affidata al trustee con il controllo del guardiano) e la spettanza economica, che spetta alla persona fragile.

Quando vi è un amministratore di sostegno, il Trust introduce un modello innovativo di **collaborazione con il giudice tutelare** e lo stesso **amministratore di sostegno**, come la Legge "Dopo di Noi" incentiva a fare, riconoscendo un ruolo centrale alla famiglia della persona fragile.

Utilizzo 02



Operazioni societarie straordinarie



Il Trust si presta, per la sua flessibilità, **a vari utilizzi in campo commerciale**. La separazione tra gestione e spettanza economica, caratteristica propria del Trust, difficilmente può essere raggiunta

con gli istituti tradizionali del nostro ordinamento. Si pensi, ad esempio, agli **escrow nell'ambito di operazioni di M&A**, alla gestione di un prestito obbligazionario, all'istituzione di un

Trust holding, al "funzionamento" di un'opzione put o di un'opzione call, all'effettuazione di un'operazione di project financing o di un piano di stock option.



TRUST LAB

Funzione di protezione

Di solito si pensa ad organizzare il passaggio generazionale nella seconda parte della vita, quando sono più chiari gli assetti dei discendenti.

Ma che fare in caso di gravi eventi imprevisti quando si è nel pieno delle proprie attività?

Il tema è delicato, perché ci possono essere figli ancora piccoli e partecipazioni in attività produttive.

Questo tipo di Trust si caratterizza per **non essere operativo** (fino al verificarsi dell'evento imprevisto) e per **costi di gestione contenuti**.

TRUST LAB

Pianificazione successoria e patrimoniale

Costituire un Trust significa, anche, dover fare i conti con la **normativa tributaria**.

L'**approccio multidisciplinare** di Trust Lab consente di affrontare le complessità del sistema fiscale con **precisione e competenza**, offrendo al cliente **soluzioni su misura**, tali da permettere di ottimizzare la gestione della cd variabile fiscale.



TRUST LAB

I professionisti



Alessandra Cocchi

AVVOCATO



Alberto Righini

DOTTORE COMMERCIALISTA



Matteo Tambalo

DOTTORE COMMERCIALISTA



Federico Cocchi

DOTTORE COMMERCIALISTA



Davide Greco

AVVOCATO



AVVOCATO

Alessandra Cocchi

Nata nel 1969. Laureata a Milano con lode nel 1993 con una tesi su "Trust e Civil Law" (relatore prof. P.G. Jaeger). Iscritta all'Albo degli Avvocati di Milano dal 1996. Ha collaborato con importanti Studi legali e notarili. È stata responsabile dell'ufficio legale di una delle principali società fiduciarie italiane.

Ha maturato una significativa esperienza nel campo della pianificazione successoria e patrimoniale e nell'utilizzo di strumenti per la trasmissione e la tutela dei patrimoni familiari. Ha una consolidata esperienza in materia di Trust familiari per i passaggi generazionali e di Trust nell'ambito di operazioni societarie straordinarie. Si è occupata di numerosi Trust a tutela di persone fragili, anche nell'ambito della

nuova disciplina del "Dopo di Noi".

È membro della commissione "Trust e amministrazione di sostegno" dell'Osservatorio sulla Giustizia Civile di Milano (composta da magistrati, avvocati e notai); fa parte del comitato scientifico della Fondazione Tina Anselmi (che si occupa di "Dopo di Noi", di progetti di residenzialità innovativi e di intermediazione filantropica); è nel Consiglio di Amministrazione di ACB Group Spa- Academics and Consultants for Business, fondata dal prof. Uckmar; è membro dell'Associazione "Il Trust in Italia", fondata dal prof. Maurizio Lupoi; è Associata AIFO (Associazione Italiana Family Officer). Partecipa come relatrice a convegni e tavole rotonde. È autrice di articoli e approfondimenti in tema di Trust e tutela delle persone fragili.





Alberto Righini

Nato nel 1964, si laurea in Economia e Commercio presso l'Università di Verona e in Giurisprudenza presso l'Università di Bologna con il massimo dei voti, frequenta la SAF (Scuola di Alta Formazione Triveneto) in Valutazione d'Azienda.

Iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Verona e al Registro dei Revisori Contabili con D.M. 12.04.1995 in G.U. n. 31/bis del 21.04.1995; membro dell' IFA e dell'associazione "Il Trust in Italia"; membro del "Talents Club" di We Wealth che riunisce professionisti operanti nel settore wealth/private ed Associato di AIFO - Associazione Italiana Family Officer.

È stato Presidente dell'Unione Giovani Dottori Commercialisti di Verona 1991 - 1997; è stato Segretario della Conferenza dei Presidenti degli

Ordini dei Dottori Commercialisti delle Tre Venezie dal 2004 al 2008, dal 2009 è stato successivamente membro onorario della stessa; è stato membro del Consiglio dell'Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Verona dal 2009 al 2012; è stato membro del Direct Tax Working Party della FEE (Fédération des Experts comptables Européens - Bruxelles) dal 1993 al 2014 partecipando attivamente alla produzione di numerosi studi specialistici nell'ambito della fiscalità internazionale; è stato segretario del Consiglio di Disciplina dell'Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Verona dal 2013 al 2016; è Presidente della Commissione diritto d'impresa e operazioni straordinarie dell'Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Verona ed è stato Membro della Commissione Internazionalizzazione delle imprese

dell'Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Verona. Si occupa di consulenza societaria per le operazioni straordinarie, l'assistenza alle imprese in ambito internazionale e le problematiche relative al controllo societario.

È stato ed è attualmente componente di Collegi Sindacali e di Consigli di Amministrazione di alcune importanti società, banche e anche di società quotate. È autore o coautore di numerosi articoli in materia di Trust, fiscalità internazionale e operazioni societarie straordinarie nonché di oltre 25 pubblicazioni per conto della FEE (consultabili nella sezione pubblicazioni del sito www.fee.be); ha pubblicato per l'editore Il Sole 24 Ore, il manuale "Strumenti giuridici e fiscali per l'internazionalizzazione". Partecipa in qualità di moderatore o di relatore ad eventi, convegni, tavole rotonde.





DOTTORE COMMERCIALISTA

Matteo Tambalo

Nato nel 1989. Laureato con lode in economia e legislazione d'impresa presso l'Università di Verona, ha conseguito in seguito un Master in "Protezione, trasmissione e gestione dei patrimoni familiari" presso la 24Ore Business School, un Master in "Diritto societario" presso la Scuola di formazione Ipsoa e frequentato il Percorso di Alta Formazione "Valutazione d'azienda e M&A: aspetti valutativi e accordi di acquisizione" presso Eutekne Formazione.

Dottore Commercialista e Revisore Legale, è attualmente Consigliere dell'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Verona dove è anche Presidente della Commissione Tirocinio, Membro della Commissione Formazione e membro di Commissioni di studio, fra cui quella in tema di "Trust e strumenti di tutela del patrimonio"; è inoltre TEP (Trust and Estate Practitioner), Full Member e membro del SIG (Special Interest Group)

"Business Families" di Step Italy (Society internazionale con sede a Londra, STEP è l'Albo di professionisti mondiale per esperti del settore Trust, patrimoni e successioni), socio di Nedcommunity (Associazione italiana degli amministratori non esecutivi e indipendenti), Membro del "Talents Club" di We Wealth che riunisce professionisti operanti nel settore wealth/private) e Associato di AIFO - Associazione Italiana Family Officer.

Si occupa principalmente di operazioni straordinarie e riorganizzazione di gruppi e attività legata al passaggio generazionale (con riguardo agli strumenti di tutela e/o trasmissione del patrimonio).

Ricopre attualmente la carica di amministratore, sindaco effettivo (con e senza revisione) e revisore legale unico in alcune società di capitali.



DOTTORE COMMERCIALISTA

Federico Cocchi



Nato nel 1970. Laureato nel 1995 in Economia e Commercio con specializzazione in tecnica professionale presso l'Università Cattolica di Milano con una tesi sui Trust e la Convenzione dell'Aja.

Iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Milano e al Registro dei Revisori Legali, ha iniziato la propria attività professionale nel 1995 a Londra presso la PriceWaterhouse (oggi PWC) nella divisione Audit con specializzazione nei settori Finance ed Oil & Gas.

Passato all'attività professionale, si è specializzato in consulenza societaria in ambito civilistico e fiscale, con particolare riguardo alle problematiche dei rapporti intercompany.

Dal 1998 è componente attivo della Associazione "Un Trust per l'Italia" fondata dal professor Lupoi ed ha maturato una

esperienza decennale nella pianificazione patrimoniale e successoria per clientela italiana e straniera, con una grande attenzione alle problematiche degli expatriates.

Ha maturato un'ampia esperienza nel settore del Non Profit collaborando, anche con incarichi direttivi, con Associazioni e Fondazioni operanti nel settore del sociale, dell'arte, della cultura.

Ha ricoperto la carica di Vicepresidente della Commissione Diritto Tributario Nazionale presso l'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Milano ed è stato componente del Consiglio direttivo dell'Associazione Italiana Dottori Commercialisti di Milano (AIDC). È stato componente del Consiglio Direttivo della Fondazione Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili presso cui è istituita la Scuola di Alta Formazione e la Camera Arbitrale e di Conciliazione.





AVVOCATO

Davide Greco

Nato a Milano nel novembre 1989, si laurea in Giurisprudenza presso l'Università degli Studi di Milano con una tesi in diritto tributario dal titolo "La responsabilità della controllante e delle aderenti al consolidato nazione".

Successivamente, frequenta un master di II livello in diritto tributario dell'impresa presso l'Università Luigi Bocconi con una tesi dal titolo "il riporto delle perdite" e 2 corsi di perfezionamento in fiscalità del

mercato dell'arte e fiscalità internazionale rispettivamente, alla Business School del Sole 24 Ore e presso la Scuola di formazione Ipsoa.

Iscritto all'Albo degli Avvocati di Milano si occupa principalmente di tematiche riguardanti i cd. HNWI e la riorganizzazione di patrimoni familiari.

Scrive abitualmente per riviste specialistiche e quotidiani nazionali.





TRUST LAB

COLTIVARE LA FIDUCIA



Contatti

Trust Lab S.r.l.

Via Montenapoleone, 10 - 20121 - Milano

Tel. 02 79 61 93 - info@trust-lab.it

www.trust-lab.it