

Indice

Prima Parte

- Società fiduciarie – riferimenti normativi: Legge 23/11/1939 n.1966 (2)
- Mandato fiduciario – riferimenti normativi: Articoli 1703, 1704, 1705 c.c. (3)
- Strumenti utilizzati dalle società fiduciarie in merito al passaggio generazionale: (4)
 - Donazione (7)
 - Patti di famiglia (9)
 - Holding (11)
 - Polizze assicurative (12)
 - Trust (16)
 - Affidamento fiduciario: Legge n.112/2016 (17)
- Importanza della pianificazione del patrimonio e criteri da seguire per scegliere lo strumento adatto al proprio scopo: (20)
 - Forma giuridica (20)
 - Riservatezza (22)
 - Efficacia segregativa (23)
 - Reversibilità e flessibilità (24)
 - Complessità (29)

Seconda Parte

- Caso pratico numero 1 (29)
 - La situazione (29)
 - Passaggio generazionale senza pianificazione (30)
 - Passaggio generazionale in presenza di donazione, patto di famiglia e polizza assicurativa (32)
- Caso pratico numero 2 (34)
 - La situazione (34)
 - Passaggio generazionale senza pianificazione (35)
 - Passaggio generazionale in presenza dell'istituto del trust (37)

Conclusione (39)

Bibliografia e Provvedimenti legislativi (40)