

## Il Trust e la Trustee Company

### Cos'è il trust?

È il rapporto giuridico istituito per atto tra vivi o per testamento da un soggetto definito Disponente, che pone sotto il controllo di un "Trustee" beni o diritti nell'interesse di uno o più Beneficiari, ai quali dovrà trasferirli dopo un determinato periodo di tempo, o per la realizzazione di uno scopo specifico.

A seguito della sottoscrizione della Convenzione dell'Aja ratificata, con Legge del 16.10.1989, n. 364, il trust è riconosciuto in Italia, secondo i criteri e le modalità contenuti nella convenzione.

### Soggetti del Trust

➤ *Disponente*: è il soggetto che decide di istituire un trust per la realizzazione di uno specifico scopo o in favore di un determinato beneficiario. Egli detta le regole di funzionamento del trust, stabilisce le modalità dell'attività del trustee, nomina il guardiano, conferisce beni o diritti, sceglie la legge regolatrice del trust.

➤ *Trustee*: è la figura più importante dell'intero istituto. È il soggetto (persona fisica o giuridica – la Trust Srl nel nostro caso) al quale vengono trasferiti i beni in trust. È tenuta alla gestione degli stessi secondo le disposizioni dell'atto istitutivo, e le regole della correttezza, affinché il patrimonio del trust sia destinato alle finalità determinate nel trust. Il Trustee entro questi limiti, può godere e disporre dei beni del trust, può delegare a professionisti e a consulenti l'amministrazione dei beni del trust, può affidare a terzi il compimento di singole attività, ha la capacità processuale attiva e passiva in relazione ai beni del trust. Può, in teoria, esercitare qualunque attività commerciale, sebbene non sia pratica consigliabile, ed effettuare investimenti sotto qualunque forma quando ne ravvisi la necessità e in conformità allo scopo del trust, dispone dei beni solo per gli scopi stabiliti nell'atto istitutivo. Il Trustee è personalmente responsabile per le perdite o per i danni derivanti da un illecito utilizzo dei beni in trust o se ha violato le disposizioni del-

l'atto o agito in conflitto anche solo potenziale di interessi sebbene nessun danno ne sia derivato al trust.

➤ *Guardiano (protector)*: figura eventuale voluta dal disponente con lo scopo di sovrintendere alla gestione e all'operato del trustee. Il Guardiano può chiedere e ottenere informazioni sull'amministrazione del trust, può chiedere e ottenere informazioni sull'amministrazione del trust, può chiedere verifiche su bilanci, depositi, ecc..., deve esercitare gli altri poteri che gli vengono attribuiti dal disponente e indicati nell'atto stesso.

➤ *Beneficiario*: destinatario delle utilità derivanti dai beni in trust, e dei beni del trust al termine del trust stesso. I Beneficiari devono essere identificati o identificabili, possono essere designati dal disponente, o da altro soggetto individuato dall'atto istitutivo. Può essere beneficiario qualsiasi soggetto di diritto, il quale non è proprietario dei beni in trust ma solo titolare di un diritto di credito o di una mera aspettativa giuridica.

### Alcune caratteristiche del trust:

1. i beni del trust costituiscono una massa distinta e non fanno parte del patrimonio del trustee (segregazione del patrimonio)
2. i beni del trust sono intestati al Trust stesso o a nome del trustee o di un'altra persona per conto del trustee;
3. il trustee è investito del potere e onerato dell'obbligo di amministrare, gestire o disporre beni secondo i termini del trust e le norme che gli impone la legge.

Si tratta di un istituto flessibile capace di colmare le rigidità di un sistema normativo e giurisprudenziale non sempre capace di adattare i propri istituti ai rapidi cambiamenti socio-economici della società.

Le principali applicazioni del trust si hanno nell'ambito delle società, delle successioni, nella gestione di diritti, nella cessione di crediti, nelle operazioni bancarie e finanziarie, nella protezione del patrimonio, nel diritto di famiglia.

È uno strumento di efficienza insuperabile e grazie alla sua intrinseca elasticità si presta ad innumerevoli utilizzazioni.

Trust Srl si avvale della collaborazione di:

### Studio Minicucci Pidotella & Associati

Viale del Poggio Imperiale 18

50125 Firenze

Tel. +39-055-2335270 / 2335246

Fax +39-055-2306539

Cod. Fisc. e Part. IVA 02146640483

<http://www.minicuccipidotella.it>

### Avv. Martina Moscardi

Viale del Poggio Imperiale 18

50125 Firenze

Tel. +39-055-2335246

Fax +39-055-2306539

E-mail [martina503@inwind.it](mailto:martina503@inwind.it)

### Avv. Mauro Scaffa

Via Confienza 15

10121 Torino

Tel. +39-011-543348

### Dott. Romeo Emiliozzi

Via Mazzini 10

04014 Pontinia (LT)

Tel. +39-0773-86019

**L**a Trust Srl è una società specializzata nell'istituzione e gestione di trust, con riferimento all'assunzione di incarichi di trustee o guardiano, nell'ambito familiare, professionale e aziendale.

La Trust Srl unisce l'esperienza e le competenze di professionisti per dare il miglior livello di soddisfazione delle esigenze particolari e personali di ciascun singolo cliente.

Grazie a contatti frequenti con il mondo accademico e con esperti internazionali può assicurare ai clienti servizi personalizzati e costantemente aggiornati, caratterizzati da una cura particolare.

È presente con proprie strutture sul territorio italiano, in particolare a Firenze dove ha la sua sede legale e operativa oltre che presso i recapiti di Torino e Latina.



VIALE DEL POGGIO IMPERIALE 18 50125 FIRENZE

TEL +39-055-2335246 FAX +39-055-2306539

CODICE FISCALE E PARTITA IVA 05312970485

E-MAIL [info@trust-srl.com](mailto:info@trust-srl.com)

<http://www.trust-srl.com>

ASSOCIATA ALL'ASSOCIAZIONE  
DEI TRUSTEES PROFESSIONALI IN ITALIA



TRUSTEE PROFESSIONALE  
E SERVIZI PER TRUSTEES