

Webinar, 2 Ore

Workshop: un controverso caso di successione internazionale

In collaborazione con:



Tematica

Legal & Tax

Periodo

10.00 - 12.00

Termine d'iscrizione

01/01/1970

Prezzo

Membro ABT,FTAF,STEP: CHF 140

Altri: CHF 170.0

Il corso si rivolge a

- Trustee
- Consulenza clientela Wealth Management
- Wealth and Tax Planning Advisory
- Gestore patrimoniale
- Legal

Presentazione

Eugene Smith (nome inventato) nasce a New York nel 1958 da padre inglese e madre statunitense. Nel 1980 riceve un lascito testamentario di vari milioni dal suo nonno paterno e si ritira in una villa a Capri, lasciando la sua attività di architetto. Il testamento del nonno di Eugene prevedeva come l'intero patrimonio sarebbe stato diviso fra i propri eredi con formula per stirpes. Eugene è l'unico erede vivente del suo ramo familiare. Eugene si sposa in regime di comunione dei beni e acquisisce la cittadinanza italiana; si separa a causa di una relazione extra coniugale dalla quale, la moglie sospetta sia nato un figlio. Successivamente Eugene si trasferisce a Londra; è titolare di diversi immobili in Inghilterra, in Toscana e in Ticino. Rinuncia alla cittadinanza statunitense ed acquisisce quella di St. Christopher and Nevis (St. Kitts) con un investimento nel comparto immobiliare locale. Poco prima di essere sottoposto ad una complessa operazione chirurgica nel 2010, redige un primo testamento, soggetto al diritto dello Stato di New York che regola l'intero suo patrimonio. Nel 2011 ne redige un secondo, soggetto al diritto inglese che revoca tutti i testamenti precedenti salvo le disposizioni che regolano i suoi beni situati in Svizzera e in Italia. Nel 2012, Eugene redige un terzo testamento, soggetto al diritto italiano, che regola esclusivamente i beni situati in Italia. Nel 2018, Eugene incarica un avvocato di St. Kitts di finalizzare un quarto testamento che avrebbe dovuto avere applicazione sull'intero asse ereditario e nel quale Eugene revocava tutte le precedenti disposizioni testamentarie. Non si troverà traccia di questo testamento. Eugene muore pochi mesi fa.

Programma

1. Presentazione del case study
2. Ricostruzione dell'asse ereditario
3. Questioni di diritto successorio internazionale
4. Istanze da parte dei cugini, della moglie e del presunto figlio e di altri soggetti coinvolti direttamente e non nei diversi progetti di pianificazione patrimoniale di Eugene Smith

Docenti

Relatore: Jacopo Crivellaro

Senior Associate presso lo studio Baker McKenzie di Ginevra, Attorney at Law (New York) e Solicitor (England & Wales)

Relatore: Caterina Martinoli

Avv., Studio Legale Avv. Dr. Caterina Martinoli, Chairman, STEP Lugano Centre

Contatto

Maddalena Biondi

091 9616510

mbiondi@csvn.ch

Ultimo aggiornamento: 26/01/6105

Centro Studi Villa Negroni - Via E. Morosini 1 - www.csvn.ch - info@csvn.ch