

TRUST COSMO



- CARO DEGLI EVENTI -

27/09/2005

Ricevuto e con Decreti Liquidativo  
per € 297.274,50 + IPR con  
Provvisorio Esenzione Imano e  
favore di KERA SPA.  
Portato immediatamente alla  
Studio per l'opposizione -

05/10/2005

Ricevuto da Studio RAG. Copie  
Vimere in Comune di  
de Can. civile Ipoteche giudiziale  
iscritte da KERA il 05/08/2005  
in immobile in TRUST -  
Premessa copie via fax ed Aoo.

14/10/2005 :

Ricevuto in ufficio Copie della  
deno Decreto Inquisitivo per  
ricevuto e così il 27/10/2005  
Fatto ricevere immediatamente  
a studio \_\_\_\_\_

18/10/2005 :

Allineato fatto DPO a nome del  
Decreto Inquisitivo di KERA -

28/11/2005 :

Allineato ricevuto in ufficio  
Atto di PRECETTO e relativo  
Decreto Inquisitivo di KERA



28/12/2005 :

L'ufficiale Giudiziario e' venuto  
in ufficio ed ha redatto un  
PRODOTTO NEGATIVO -

gli abbiamo comunicato di venire  
nei confronti di KERA crediti  
effettivi dell'imposta del decreto  
interdittivo, con come egli ed  
di come pero il TRIBUNALE di  
e come indicato nelle  
Cause di opposizione al decreto  
stesso -

31/04/2006 :

KERA ha presentato ISTANZA  
di FALLIMENTO contro COSMO  
al TRIBUNALE FALLIMENTARE di

MODENA - Abbiamo fatto  
precise opposizioni riprodotte perche  
il loro credito non e' reale, ed

è ancora SUB-JUDICE

06/06/2006 :

Il Tribunale Fallimentare di  
MODENA ha respinto l'ISTANZA  
di Fallimento presentata da KERA !!

14/06/2006 :

L'Avv. \_\_\_\_\_ di REGGIO E  
presenta PERVOGNA ricorso alla  
CORTE d'APPELLO di BOLOGNA!  
Lo studio \_\_\_\_\_ mi conferma  
che l'ordine di revoca interamente  
previdoria nei miei confronti!

19/6/2006

Presentazione di memoria difensiva depositata  
dall'Avv. \_\_\_\_\_ alla Corte di Appello di Bologna  
per resistere al reclamo di KERA SPA

26/07/2006 :



All'elenco presentato Accordo  
per la Ristrutturazione del DEBITO  
di COSMO per no CITRA di  
COMERCO di ROBERTA -

28/07/2006 :

La CORTE D'APPELLO di BOLOGNA  
ha respinto il ricorso di KERA ?  
Come prima per, ORA --- ???

12/10/2006 :

Ricordo e cose II° 100 di  
Procedo di KERA

Tuttavia investigazione e risultato  
Chiedendo spiegazioni -

Perché TRUST, non avrebbe avuto  
a previdenza del

pubb. intestata I Potestà!

Quindi, e come segue un  
II Precedo ??

06/11/2006 :

KEPA ha effettuato un  
Pignoramento Immobiliare sull'immobile  
in Trust III (Incedibile...)

Ma Tel. vuole perdere anche la  
sua posizione di Beneficiario del  
Trust! (Art. 3 del Trust stesso)

26/02/2007 :

Allora presento e Ritorno la  
Opinione all'Esecuzione Immobiliare  
Perentoria da KEPA e rifiuto  
del Pignoramento del 06/11/2006!



Oltre all'Atto di del  
TRUST, Elvino presenta tutti  
i documenti che provano COTE  
n'è comproprietario CASMO nuovo;  
Quale Denuncia non solo emessa,  
in che nome KERA sia autore  
Denuncia, nonostante il no  
credito (VATTA e non REALE)  
e ancora sub indice, di  
impossibilità di pubblicare che è  
in TRUST, nel rispetto delle  
PAR condizioni dei creditori... VERI!

30/04/2007:

Firmato per lo studio  
l'Atto di Atto per vedere  
Cancellare la TRUST e non  
tempo incide su KERA nell'in-  
vestire in TRUST. (05/08/2005)

Così in Punto Interditt,

Viste le esistenze del Tras,  
sì con KERA era perfettamente  
el corrente!

Allora richiesto che KERA  
ne consentisse al rimborsamento  
dei debiti, da collocarsi in  
un fondo aperto.  
(Le Banche e Tutti i fornitori  
di COSMO -- che già era in  
liquidazione -- da fine 2004, quando

hanno aperto dell'IPOTEC nell'imm  
mobile che era la loro GRANDE  
ATTIVA -- ci hanno reso la vita  
molto DIFFICILE!)

La gestione dell'IPOTEC di  
KERA è arrivata a ROTTA  
clienti di COSMO che ancora ci  
stavano dentro.  
Questo ha reso ANCOR più DIFFICILE,  
e sono state anche PICCOL



fare, gli italiani in  
Costa Rica

08/05/2007 :

è intervenuto nelle  
procedure pendenti in questo  
tribunale in Decreto Inquisitorio -

(Intervento ammesso dal Tribunale)

È intervenuto pure xxx in  
virtù del TRUST COSMO -

(Intervento non ammesso dal Tribunale)

14/05/2007 :

Il Tribunale, della Esecuzione ha  
riferito l'esecuzione stessa - Ci  
ha invitato ad iniziare una Cause  
se relativi alle attività del TRUST.

13/07/2007 :

---

Con atto e firme autografe  
del Notaio Paolo Vincenzi, il  
TRUSTEE ha nominato GUARDIANO  
del TRUST la Dssta MARIA STELLA  
Coccoli, con sede in MONZA,

30/07/2007 :

---

In tale istanza viene  
compresa anche Dssta Maria  
Stella Coccoli proprietaria del  
beniuto CEANO degli ENEMI  
unibeneente e proprietà di  
tutti gli altri e stabilimenti  
e no sono in unione.

31/07/2007:



Per mio stile concordato e  
a GUARDIAMO le polizze emittenti  
e CADUCA, IF

e concordati i beni  
costituiti e l'immobile per il nel  
TRUST COSMO, essendo il titolo  
di rinuncia, eventuale, e  
per il Trust con pagamento  
stesso verso rinuncia e beni  
del GUARDIAMO -

12/09/2007:

Ricevuto da Dr. G. R. R. R. R. R.  
KERA con cui si chiede che  
non respinge l'opposizione alle  
azioni proposte da noi e  
Tutela del Trust e dei suoi  
Beneficiari -

13/09/2007

Reviso al Guardiano Peter Reed  
vestendo alcune cose ben  
usate ed i suoi diavoli  
in Trust -

20/09/2007:

Si viene comunicato che è stato  
verificato il vostro sito di  
città e KERA,  
di xxx e referto del  
procedimento di cui alle  
questioni del 14/05/07  
e meno del giudice delle  
Esecuzioni di Referto -

06/02/08:

Si viene comunicato dal legale  
che il Colloquio dei Comitati

Comitati del Tribunale del  
Tribunale di Roma, come  
l'istituto di [redacted] bene [redacted] al Dicastero 200,  
l'istituto di [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted]  
COSMO Euro [redacted] [redacted] [redacted]



al Dicastero 2007 Euro [redacted]  
Quando COSMO [redacted] [redacted] [redacted]  
per Euro [redacted]

Sei [redacted] ricorso al Tribunale  
per [redacted] [redacted] la provvisoria  
esecutiva del Decreto [redacted]  
[redacted] [redacted] [redacted] [redacted]  
del valore reale del Bene,  
[redacted] o [redacted] [redacted] [redacted]  
COSMO [redacted] [redacted] Euro

[redacted] con [redacted] del Presidente  
[redacted] KERA, n.p.

ISTRATTA RESTITUITA!

22/12/2008:

Le comunicazioni ricevute e quella  
che più recente non potevano essere dello  
scorso del mese di febbraio c.a.  
fino alla fine del mese di novembre c.a.  
perché l'originale del presente libro è  
stato brutalmente sequestrato durante  
tale periodo presso la Cancelleria del  
Tribunale di RE.

Il 17/03/08 è stato perquisito la  
relazione al GIUDIZIO -

Il 11/04/08 il Giudice Istruttore  
della Corte presiede avanti il Tribunale  
di RE ha indicato la nuova relazione  
del 24/08/08

Il 06/10/08 Il Dr. ...  
Giudice Istruttore come sopra, è comparso  
per sospensione della procedura esecutiva,  
rinviando al 06/05/2010 per la prosecuzione  
della procedura. (continuare)

22/12/2008

( Conferenza )

Il 17/10/08 : relazione ufficiale  
al GUARDIANO



Il 14/01/2009 : presente il  
Raccomando del Trustee al 31/12/08.

Il 27/02/2009 : il doc.

Comunicazione,  
con spirito di raccomandazione,  
che intende rinunciare alle funzioni  
di Trustee -

Il 25/03/2009 : il rap.  
invia (e viene allegato al  
presente libro degli eventi) la  
situazione debitoria e Creditrice di  
COSMO che, peraltro, risulta con  
riferimenti al 31/12/08, deve infatti,

i' infirmità e gli  
 ufficii nominativi di  
 Creditori (Professionisti)



9

1117.

Gen.

Arch.

Nov.

4  
 4

4  
 4  
 4

Nov.

Dist. Pers.

Lei fuori e' in corso l'ac-  
 cettazione delle giustificazioni  
 dell'importo loro dovuto.



Modena, /04/2009

Con scrittura privata autentica Notaio Vincenzi la società Cuccoli 1953 s.r.l. è stata nominata Trustee del Trust **COSMO**

Si riporta di seguito il testo dell'atto di nomina del Trustee.

**ATTO DI MODIFICA DEL "TRUST COSMO"  
NOMINA DEL NUOVO TRUSTEE**

Con la presente scrittura privata, redatta in un unico originale che resterà depositato agli atti del Notaio che autenticcherà le sottoscrizioni, i signori:

**ROSSI MARIO** nato a \_\_\_\_\_ il giorno \_\_\_\_\_, con residenza e domicilio fiscale in \_\_\_\_\_ (RE), Via \_\_\_\_\_ codice fiscale \_\_\_\_\_  
in seguito per brevità denominato "DISPONENTE" ovvero "TRUSTEE ORIGINARIO";

nato a \_\_\_\_\_ il giorno \_\_\_\_\_ domiciliato per la carica presso la società di cui oltre, il quale interviene al presente atto non in proprio, ma esclusivamente in nome, per conto ed in legale rappresentanza della società:

"**FIDUCIARIA**" con sede legale in \_\_\_\_\_ Via \_\_\_\_\_ capitale sociale euro \_\_\_\_\_ interamente versato, iscritta alla C.C.I.A.A. di \_\_\_\_\_ al n. \_\_\_\_\_ numero di iscrizione del Registro delle Imprese di \_\_\_\_\_ e codice fiscale \_\_\_\_\_ nella sua qualità di Amministratore Delegato della società stessa, a quanto in appresso autorizzato in forza di verbale di delega poteri del Consiglio di Amministrazione in data 21.5.2007, società in seguito per brevità denominata "TRUSTEE";

**CUCCOLI MARIA STELLA** nata a \_\_\_\_\_ il giorno \_\_\_\_\_, con residenza e domicilio fiscale in Modena (MO), \_\_\_\_\_ codice fiscale \_\_\_\_\_ la quale interviene al presente atto, oltre che in proprio in qualità di Guardiano del "Trust **COSMO**" (per brevità in seguito denominata "GUARDIANO"), anche in nome, per conto ed in legale rappresentanza della società: "**CUCCOLI 1953 S.R.L.**" con sede legale in Modena (MO), \_\_\_\_\_ capitale sociale euro \_\_\_\_\_ interamente versato, iscritta alla C.C.I.A.A. di Modena al n. \_\_\_\_\_, numero di iscrizione del Registro delle Imprese di Modena e codice fiscale \_\_\_\_\_ nella sua qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione della società stessa, a quanto in appresso autorizzata dal Consiglio medesimo con verbale in data 20.3.2009, che in estratto autentico si allega al presente atto sotto la lettera =A=, per farne parte integrante e sostanziale, società in seguito per brevità denominata "NUOVO TRUSTEE";

**PREMESSO:**

- che in data \_\_\_\_\_ 2005, a mezzo scrittura privata autenticata dal Notaio Francesco Luigi Riso di Genova, Rep. \_\_\_\_\_, il signor **ROSSI MARIO** ha istituito il "Trust" denominato "Trust **COSMO**", cui è stato attribuito il seguente Codice Fiscale \_\_\_\_\_ nel prosieguo "Trust", sottoponendovi determinati beni mobili ed immobili (in seguito i "Beni in Trust") ivi espressamente indicati, ed è stato individuato quale Trustee originario lo stesso Disponente e, con effetto dal verificarsi di certi eventi, la "FIDUCIARIA

- che con scrittura privata autenticata nelle sottoscrizioni dal Notaio Paolo Vincenzi di Carpi, in data \_\_\_\_\_ 2007, Rep. \_\_\_\_\_ registrata a Carpi \_\_\_\_\_ al n. \_\_\_\_\_, previa modifica dell'atto istitutivo, la Prof.ssa dott.ssa Maria Stella Cuccoli è stata nominata Guardiano del Trust;

- che in data 1.1.2009, al verificarsi dell'evento previsto per tale data, il Trustee Originario è cessato dalle funzioni e la "FIDUCIARIA" \_\_\_\_\_ ha assunto le funzioni di Trustee;

- che il Guardiano ha ritenuto opportuno rassegnare le proprie dimissioni dalla funzione con comunicazione in data 15.1.2009, inviata per posta raccomandata ai Beneficiari del Trust e al Trustee, per dare modo ai Beneficiari del Trust di scegliere un Guardiano di loro fiducia;

- che la "FIDUCIARIA" \_\_\_\_\_ senza avere preso in consegna dal Trustee Originario alcuno dei "Beni in Trust" o alcuna documentazione inerente, e senza esserne stata immessa nel possesso, con comunicazione inviata per posta raccomandata, indirizzata all'Originario Trustee, in data 27 febbraio 2009, comunicazione che in fotocopia si allega al presente atto sotto la lettera =B=, per farne parte integrante e sostanziale, ha dichiarato di volersi dimettere, indicandone le ragioni, nell'interesse degli obiettivi del Trust, anche in considerazione delle vicende accadute dopo la sua istituzione (tra i quali un'iscrizione d'ipoteca e la trascrizione un pignoramento immobiliare);

- che la "FIDUCIARIA" \_\_\_\_\_ ha individuato, d'intesa con il Guardiano, il nuovo Trustee ed intende procedere alla sua nomina, ai sensi dell'art. 17, paragrafo (1A) della legge di Jersey, come emendata nell'anno 2006, regolatrice del Trust ai sensi dell'art. 8 dell'atto istitutivo del "Trust".

Tanto premesso quale parte integrante e sostanziale di questo atto, con questo strumento i sottoscritti assumono le seguenti



## **DETERMINAZIONI**

### **ARTICOLO 1**

#### **NOMINA DEL NUOVO TRUSTEE**

1.1 La società "FIDUCIARIA" nel confermare la propria volontà di volere cessare dalle funzioni di Trustee, esercitando il potere-dovere di nominare un nuovo Trustee ai sensi dell'art. 17, paragrafo (1A) della citata legge di Jersey, nomina nuovo Trustee del "Trust COSMO" la società "CUCCOLI 1953 S.R.L.", confermando di non avere preso in consegna dal Trustee Originario alcuno dei "Beni in Trust" né alcuna documentazione inerente e di non esserne stata immessa nel possesso.

1.2 Il Guardiano dimissionario del Trust, Prof.ssa dott.ssa Maria Stella Cuccoli, esprime parere favorevole riguardo tale designazione, anche ai sensi dell'art. 26 dell'atto istitutivo del Trust, come modificato.

### **ARTICOLO 2**

#### **ASSUNZIONE DELLE FUNZIONI DI TRUSTEE**

2.1 La società "CUCCOLI 1953 S.R.L." accetta di assumere le funzioni di Trustee del "Trust COSMO" e dichiara di ben conoscere il contenuto dell'atto istitutivo del Trust e di essere informata di tutte le vicende processuali in corso relative al Trust, ai "Beni in Trust" ed ai soggetti coinvolti.

### **ARTICOLO 3**

#### **EFFETTI**

3.1 Come previsto nell'articolo 18 dell'atto istitutivo del "Trust COSMO" e all'articolo 3.2 dell'atto di sottoposizione dei "Beni in Trust", con effetto da oggi il Nuovo Trustee assume controllo e proprietà dei "Beni in Trust" in quanto il dominio dei "Beni in Trust" appartiene di diritto al Trustee in carica nel tempo, nell'esclusivo interesse dei Beneficiari, secondo le disposizioni del Trust.

### **ARTICOLO 4**

#### **IMMISSIONE IN POSSESSO E CONSEGNA DEI DOCUMENTI**

4.1 Il Trustee Originario immette il Nuovo Trustee nel possesso dei "Beni in Trust" e consegna allo stesso tutti i documenti inerenti i "Beni in Trust" e la loro gestione, riconoscendo di averne fino ad oggi mantenuto il possesso, restando comunque obbligato:

- a) a porre in essere senza indugio ogni necessario atto per consentire al Nuovo Trustee di esercitare i diritti spettanti al Trustee sui "Beni in Trust" e per farlo risultare quale Trustee di questo Trust;
- b) a consegnare al Nuovo Trustee i "Beni in Trust", nonché qualsiasi altro atto e documento in suo possesso che abbia attinenza con il Trust o i "Beni in Trust";
- c) a fornire al Nuovo Trustee ogni ragguaglio questi ragionevolmente gli richieda e in genere a porlo in grado, per quanto in suo potere, di prendere possesso dei "Beni in Trust" e di assolvere senza difficoltà le obbligazioni inerenti l'ufficio.

4.2 Il Trustee Originario garantisce, assumendosene ogni responsabilità, che tutti i "Beni in Trust", come indicati nell'atto istitutivo del Trust sopra citato, tanto mobili che immobili, sono stati da lui diligentemente custoditi, non hanno subito modificazioni e sono attualmente integri e in buono stato di manutenzione.

### **ARTICOLO 5**

#### **CONSEGNA LIBRO DEGLI EVENTI**

5.1 Il nuovo Trustee prende in consegna dal Trustee Originario il libro degli eventi del Trust dal quale non risultano fatti od eventi che contraddicano quanto dichiarato in questo atto dai sottoscritti.

### **ARTICOLO 6**

#### **ADEMPIMENTI PUBBLICITARI**

6.1 I sottoscritti prestano il più ampio consenso affinché venga data pubblicità, nei modi ritenuti più opportuni dall'Ufficio del Territorio, della sostituzione del Trustee.

Descrizione dei beni sottoposti al "TRUST COSMO" come da atto istitutivo citato nelle premesse:

BENI IMMOBILI descritti ai soli fini della pubblicità immobiliare:

fabbricato urbano ad uso civile abitazione, con circostante area cortiliva, posto in Comune di (RE), Via costituito da locali ad uso abitazione posti al piano interrato, terra e primo e due locali ad uso garage posti al piano interrato.

Allibrato al Catasto Fabbricati del Comune di foglio con i mappali:

sub. 5 - Via - P. S1-T-1 -

Come risulta dall'elaborato planimetrico dell'intero fabbricato il mappale sub. (B.C.N.C.) identifica l'area cortiliva.

BENI MOBILI: si allega al presente atto sotto la lettera =C=, per farne parte integrante e sostanziale, l'elenco dei mobili sottoposti al "TRUST COSMO"

### **ARTICOLO 7**

#### **DISPOSIZIONI FINALI**

7.1 Si chiede che il presente atto venga sottoposto ad imposte fisse di registro, ipotecaria e catastale, in quanto non ha alcuna rilevanza patrimoniale comportando la sola sostituzione di un soggetto nel controllo

di beni patrimonialmente ed economicamente di spettanza dei Beneficiari del Trust non mutati a seguito di questo atto.

7.2 Le spese di questo atto si convengono a carico del Trustee "FIDUCIARIA"

7.3 Le parti, preso atto dell'informativa ricevuta ai sensi del Decreto Legislativo 30/06/2003 n. 196, prestano il proprio consenso al trattamento dei dati in relazione al presente atto.

L.C.S.

Modena,

F.TO MARIA STELLA CUCCOLI

MARIO ROSSI



----- AUTENTICA DI FIRME -----

Repertorio Notarile N. \_\_\_\_\_

Raccolta N. \_\_\_\_\_

CERTIFICO io sottoscritto dottor PAOLO VINCENZI, Notaio iscritto nel Ruolo del Distretto Notarile di Modena, con residenza in Carpi che l'atto che precede è stato firmato in mia presenza, in calce al foglio finale e a margine degli altri fogli, alle ore quindici, unitamente agli allegati, dalle infranominande persone, previa lettura alle medesime da me data dell'atto stesso, fatta esclusione per gli allegati, della cui identità personale io Notaio sono certo, signori:

**ROSSI MARIO** nato a \_\_\_\_\_ il \_\_\_\_\_ con residenza e domicilio fiscale in \_\_\_\_\_ (RE), Via \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ nato a \_\_\_\_\_ il \_\_\_\_\_ domiciliato per la carica presso la società di cui oltre, nella sua qualità di Amministratore Delegato della società "FIDUCIARIA" con sede legale in \_\_\_\_\_ capitale sociale euro \_\_\_\_\_ interamente versato, iscritta alla C.C.I.A.A. di \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_ REA, numero di iscrizione del Registro delle Imprese di \_\_\_\_\_ codice fiscale \_\_\_\_\_ autorizzato in forza di verbale di delega poteri del Consiglio di Amministrazione in data 21.5.2007;

**CUCCOLI MARIA STELLA** nata a \_\_\_\_\_ il \_\_\_\_\_ con residenza e domicilio fiscale in Modena (MO), \_\_\_\_\_ oltre che in proprio in qualità di Guardiano del "Trust **COSMO**" anche nella sua qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione della società "CUCCOLI 1953 S.R.L." con sede legale in Modena (MO), \_\_\_\_\_ capitale sociale euro \_\_\_\_\_ interamente versato, iscritta alla C.C.I.A.A. di Modena al n. \_\_\_\_\_ REA, numero di iscrizione del Registro delle Imprese di Modena e codice fiscale \_\_\_\_\_ autorizzata dal Consiglio medesimo con verbale in data 24.3.2009.

Modena, \_\_\_\_\_ lì \_\_\_\_\_ aprile duemilanove.

F.TO PAOLO VINCENZI NOTAIO.

Modena, 03/04/2009



L'ex Trustee Sig. **MARIO ROSSI** consegna il "libro degli eventi del Trust **COSMO** formato da 100 pagine numerate da 1 a 100, vidimato dal Notaio Luigi Francesco Riso di Genova in data [redacted] 2005, compilato fino alla pag. 9 ed aggiornato alla data del 25/3/2009.

Dato atto che i beni immobili e mobili in Trust debbono essere giuridicamente e fisicamente custoditi nell'interesse dei beneficiari, e che il Trustee ritiene che nell'immediato tale interesse possa così esser meglio tutelato, il Sig. **ROSSI** rilascia la seguente dichiarazione al Trustee Cuccoli 1953 s.r.l. (conservata in originale tra i documenti del trust ed in copi ain allegato al presente libro):

Il sottoscritto **MARIO ROSSI** nato a [redacted] il [redacted] residente a [redacted] (RE),  
Via [redacted]

dichiara:

1. di assumere- per incarico del nuovo Trustee "Società Cuccoli 1953 srl" -la funzione di custode, quale si intende in senso proprio nella legislazione vigente, dei beni immobile e mobili tutti dedotti in Trust;
  2. di conservare l'obbligo di mantenerli nelle migliori condizioni nell'interesse del medesimo Trustee e dei Beneficiari del Trust, assumendo su di sé le spese tutte di conservazione, come pure di garanzia del loro stato, coperture assicurative comprese quali allo stato esistenti e da rinnovarsi finchè lo scrivente mantenga detta sua funzione di custodia;
  3. di assumere altresì l'assolvimento delle imposte relative all'immobile ed ogni ulteriore, qualsivoglia, spesa corrente inerente ai beni mobili ed immobile facenti parte del Trust.
- Nel contempo potrà abitare fino a diversa disposizione del Trustee l'immobile e fruire dei beni mobili; cesserà dalla predetta funzione di custode nel momento stesso in cui gli fosse revocata la detta disponibilità in ragione della vendita dei beni o di grave inadempimento alle obbligazioni sopra assunte.

Il Custode

**ROSSI MARIO**

Il Trustee

Cuccoli 1953 srl  
Il Legale Rappresentante  
Cuccoli Maria Stella

Modena, 06/04/2009



Su indicazione del Sig. **MARIO ROSSI** sono stati presi contatti con il Rag. studio in (Re) Corso , consulente della società **COSMO di ROSSI MARIO E C. SAS** in liquidazione, e richiesto gli indirizzi dei creditori della società alla data del 31/12/2008, tutta la documentazione dei debiti (fatture, note pro forma, dichiarazione IVA, doc. banche....) e chiarimenti in merito alle singole posizioni debitorie di **COSMO sas** al 31.12.08.

Ricevuto dal Rag. stampa fornitori della società "**COSMO di ROSSI MARIO E C SAS**" in liquidazione: l'elenco risulta parziale, in quanto non sono riportati tutti i Beneficiari indicati dal Sig. **ROSSI** nel Libro degli Eventi del Trust nell'ultima sua annotazione del 25/3/09.

Modena, 08/04/2009

Spedito per raccomandata ai Beneficiari noti, di cui all'elenco riportato in calce, comunicazioni del Trustee Cuccoli 1953 s.r.l. e la convocazione di una prima riunione per il giorno 11.05.09, della quale si riporta il testo:

Ai Beneficiari del Trust **COSMO**  
Presso Loro sedi

Modena, 8 aprile 2009

Raccomandata r.r.

Oggetto: comunicazioni del Trustee del Trust **COSMO** convocazione di assemblea dei Beneficiari in data 11 maggio 2009 alle ore 15,00 a Modena, Viale

Informo i Beneficiari del Trust **COSMO** che la Fiduciaria con sede in già Trustee del Trust **COSMO** dal 1/1/2009, ha rinunciato all'incarico come da allegata comunicazione, e che in data 2009 con scrittura privata autenticata dal Notaio Paolo Vincenzi di Modena la scrivente società Cuccoli 1953 s.r.l. è stata nominata Trustee in sua vece.

Quale nuovo trustee del Trust **COSMO** la nostra Società ritiene corretto e utile per garantire la tutela degli interessi dei Beneficiari, convocare una riunione presso il nostro ufficio, allo scopo di permettere la conoscenza personale e sbrigare le prime necessarie formalità, nonché fornire e ricevere tutte le informazioni ed i chiarimenti del caso.

Il numero dei soggetti individuati dall'elenco dei Beneficiari fornito dal precedente Trustee Sig. **MARIO ROSSI** (in carica fino al 31/12/2008) non è grandissimo: si tratta grossomodo di una ventina di nominativi, quindi non dovrebbe risultare troppo difficile uno stretto contatto diretto, ed auspichiamo che almeno questa prima riunione possa essere plenaria.

Dato l'imminente periodo di festività varie, Pasqua, 25 Aprile, 1° maggio, e l'immaginabile difficoltà di conciliare i vari impegni dei diversi Beneficiari, speriamo che un ragionevole preavviso possa consentire ad ognuno di organizzarsi per tempo e favorire la presenza totalitaria all'assemblea dei Beneficiari che è convocata per lunedì 11 maggio 2009 alle ore 15,00 a Modena, in Viale

Per velocizzare le operazioni di "censimento", Vi preghiamo di voler cortesemente provvedere entro il 17/4/09, a compilare l'allegata scheda informativa e ad inoltrarla per fax al n° , per posta unitamente agli allegati ivi indicati.

Per qualunque delucidazione o indicazione che nel frattempo Vi necessitasse, Vi invitiamo a rivolgervi al nostro ufficio anche telefonicamente al n° 059 - o tramite e-mail all'indirizzo [cuccoli@oltrestudio.com](mailto:cuccoli@oltrestudio.com).

I più distinti saluti.

Per Cuccoli 1593 s.r.l.

il Presidente  
(Maria Stella Cuccoli)

Visto per adempimento

Il Guardiano (dimissionario)  
Dott. Prof. Maria Stella Cuccoli

ELENCO BENEFICIARI DESTINATARI DELLA COMUNICAZIONE:



DAL 9/4 AL 21/4/2009

Proseguono le attività ed i contatti con il Sig. MARIO ROSSI il Rag. \_\_\_\_\_ ed i beneficiari destinatari dell'informativa del 8/4/09 per rilevare l'inventario analitico dei beneficiari del Trust COSMO ⇒ raccogliere la documentazione inerente.

21/04/2009

In data odierna la Dott.ssa Ylenia Gozzi, collaboratrice delegata della società "Cuccoli 1953 srl", si è recata presso il fabbricato in Via \_\_\_\_\_ per effettuare la ricognizione fisica dei Beni in Trust.

Si riporta di seguito il testo del verbale di ricognizione:



## RICOGNIZIONE DEI BENI IMMOBILI E MOBILI DEL TRUST COSMO

Oggi 21 aprile 2009 la sottoscritta Dott.ssa Ylenia Gozzi, collaboratrice delegata della società Cuccoli 1953 s.r.l., nominata Trustee del Trust **COSMO** in data /2009, si è recata presso il fabbricato ubicato in Via , comune di (RE), per effettuare la ricognizione fisica dell'immobile e dei mobili in Trust.

Alla presenza del Sig. **MARIO ROSSI** si dà atto preliminarmente che Egli è custode di tali beni, come da dichiarazione sottoscritta in data 3/4/2009, quindi si procede per capi analitici, rilevando l'esistenza di:

### IMMOBILE:

Si tratta di , sita in Comune (RE) , Via costituita da tre piani, sotto strada, terra e primo di cui al N.C.E.U foglio map. sub. categoria , foglio map. sub. categoria , foglio map. sub. categoria . L'immobile appare in buone condizioni di uso e manutenzione e risulta coperto da rischi di incendio e responsabilità civile con polizza assicurativa N° della Società Cattolica di Assicurazione, il cui premio è stato pagato in data 14/01/2009 ed assicura la copertura dell'immobile fino al 31/12/2009 con un massimale di €

### BENI MOBILI E ARREDI :

(\*) numerazione riferita all'elenco dei beni in trust allegato "C" all'atto istitutivo del trust, Notaio Luigi Francesco Rizzo del 2005

n° (\*) DESCRIZIONE



Tutti i mobili e le suppellettili appaiono in buone condizioni di uso e manutenzione, compatibilmente alla loro epoca, e risultano coperti da:

- Polizza Furto N° [redacted] della Società Cattolica di Assicurazione, il cui premio è stato pagato in data 14/01/2009 ed assicura la copertura dei beni in oggetto fino al 30/6/2009 con il massimale complessivo di € [redacted];
- Polizza Gamma Famiglia per rischio di incendio ed elementi naturali N° [redacted] della Società Cattolica di Assicurazione, il cui premio di è stato pagato in data 14/01/2009 ed assicura la copertura dei beni in oggetto fino al 31/12/2009, con il massimale di € [redacted]

A conclusione della ricognizione, il Sig. MARIO ROSSI ribadisce, per quanto occorrer possa:

- di avere in custodia l'immobile ed mobili tutti relativi al Trust COSMO
- rispettare l'obbligo assunto di mantenere i beni immobile e mobili nelle migliori condizioni nell'interesse ed utilità del Trust e dei Beneficiari del Trust, assumendo su di sé le spese tutte di conservazione, come pure di garanzia del loro stato, coperture assicurative comprese quali allo stato esistenti e da rinnovarsi finché il dichiarante mantenga detta sua funzione di custodia;
- di assumere in proprio l'assolvimento delle imposte relative all'immobile ed ogni ulteriore, spesa corrente inerente ai beni immobile e mobili facenti parte del Trust.

Ultimata la ricognizione, si procede alla firma del presente verbale.

[redacted] (RE), 21/04/2009

Il Custode

MARIO ROSSI

per il Trustee

Cuccoli 1953 s.r.l.

(Dott.ssa Ylenia Gozzi)



06/05/2009

Colloquio con il Sig. MARIO ROSSI per chiarire e definire le situazioni creditorie dei potenziali Beneficiari del Trust, in previsione della riunione convocata per il giorno 11 maggio 2009.

Mostrato la documentazione ricevuta dai Potenziali Beneficiari del Trust, e il prospetto riepilogativo contenente la situazione debitoria redatta dal Rag.                      consulente della COSMO raffrontata ai crediti dichiarati dagli stessi Potenziali Beneficiari.

Predisposto un elenco riepilogativo con dettaglio analitico delle singole posizioni.

VERBALE DELLA PRIMA RIUNIONE DEI BENEFICIARI DEL TRUST COSMO

Oggi 11 maggio 2009, alle ore 15,00 presso la sede della Cuccoli 1953 s.r.l. a Modena in viale  
si sono riuniti presso gli uffici del Trustee in Modena, Viale Trento Trieste n.45 i sigg.ri:

Sono quindi presenti 9 beneficiari sul totale dei 20 nominativi indicati dal precedente Trustee Sig. **MARIO ROSSI**

Tutti i sopraelencati partecipanti rivestono la qualifica di beneficiari del Trust **COSMO** e sono stati identificati tramite esibizione di documento d'identità; la riunione è stata convocata con lettera raccomandata inviata dalla Dott. Prof. Maria Stella Cuccoli quale Presidente della Cuccoli 1953 s.r.l., società nominata Trustee del Trust **COSMO** con atto Notaio Paolo Vincenzi di Modena del '2009, nonché congiuntamente quale Guardiano già dimissionario.

Sono inoltre presenti i Sigg.ri:

Avv. \_\_\_\_\_ in rappresentanza della società:  
Procuratore legale \_\_\_\_\_

Il Trustee, preliminarmente, sottopone ai presenti che non risultando ancora chiarita la qualifica di beneficiario della \_\_\_\_\_, potrebbero porsi problemi di discrezione e privacy nel condividere la riunione e le informazioni eventualmente riservate ai beneficiari con i rappresentanti di tale Istituto di Credito. Il dubbio se la banca \_\_\_\_\_ abbia perso già dal 2007 la qualifica di "beneficiario potenziale" e di conseguenza automaticamente di "beneficiario" a oggi, può ragionevolmente sorgere poichè il regolamento allegato all'atto istitutivo del Trust **COSMO** così letteralmente dispone:

**<<art 3. Individuazione dei Beneficiari potenziali, dei Beneficiari e del Beneficiario finale del Trust**

- A. Fino alla Data di liquidazione, Beneficiari potenziali sono i Creditori.
- B. Alle ore 00:00 del giorno successivo alla Data di liquidazione, i Beneficiari potenziali assumono la posizione di Beneficiari del Trust ciascuno in misura corrispondente al suo credito nei confronti della Società.
- C. Chiunque fra i Creditori eserciti azioni giudiziarie o extragiudiziarie nei confronti della società, del liquidatore, degli amministratori passati o dei soci accomandatari, allo scopo di soddisfare il proprio credito, perderà la posizione di Beneficiari, Potenziale o di Beneficiario.
- D. Ad ogni fine ed effetto la perdita della posizione di Creditore comporterà di diritto la perdita della posizione di Beneficiario Potenziale o di Beneficiario.
- E. Il Disponente è Beneficiario finale dei beni in Trust una volta soddisfatti i Beneficiari o qualora non vi siano più Beneficiari potenziali.>>.

Si pone la necessità di acclarare se il "Ricorso per intervento a nome e nell'interesse della \_\_\_\_\_ presentato in data '2007 al Tribunale di Reggio Emilia, nella procedura esecutiva immobiliare RGE '06, G.E. Dott. \_\_\_\_\_, promossa da **KERA SPA** contro **ROSSI MARIO**, costituisca o meno "azione giudiziaria o extragiudiziaria" nei confronti del Socio accomandatario della **COSMO DI ROSSI MARIO E C. SAS**, Sig. **MARIO ROSSI**.

La questione appare discutibile; in attesa degli opportuni approfondimenti e chiarimenti che consentano di rimuovere tale dubbio, il Trustee chiede ai 9 beneficiari presenti di esprimersi circa il gradimento e l'assenso, od al contrario l'obiezione ed il rifiuto, della presenza "a titolo informativo" del Dott. \_\_\_\_\_ e dell'Avv. \_\_\_\_\_ rappresentanza della Banca \_\_\_\_\_

Tutti i beneficiari, all'unanimità, esprimono il loro consenso alla presenza "a titolo informativo" dei rappresentanti della Banca \_\_\_\_\_, e pertanto il Dott. \_\_\_\_\_ e l'Avv. \_\_\_\_\_ vengono invitati a trattenersi.

Si dà quindi inizio alla riunione, con un breve giro di presentazioni tra i presenti.



La Dott. Prof. Maria Stella Cuccoli fornisce ai partecipanti tutte le necessarie informazioni introduttive e riassume i motivi e gli argomenti della riunione, in particolare:

**a) Inquadramento del Trust COSMO**

**ISTITUZIONE E SCOPO DEL TRUST ( /2005)**

il Trust COSMO è stato istituito dal Sig. **MARIO ROSSI** in data 2005 con atto Notaio Luigi Francesco Riso di Genova, Numero di Repertorio, Numero di Raccolta.

Il Sig. **MARIO ROSSI** socio accomandatario della società **COSMO DI ROSSI MARIO** E C. SAS" in liquidazione, con sede in (MO), Via , riteneva di essere ragionevolmente certo che la Società potesse soddisfare con il patrimonio sociale tutti i creditori entro le ore 24 del giorno 31 dicembre 2008 (data di liquidazione) alla sola condizione che nessuno di loro esercitasse azioni giudiziarie o extragiudiziarie nei confronti della Società, del liquidatore, degli amministratori passati e dei soci accomandatari.

Intendendo destinare il patrimonio personale sottoindicato per assicurare i Creditori che le loro ragioni creditorie eventualmente insoddisfatte alla Data di liquidazione potessero essere soddisfatte con la liquidazione di tale patrimonio, il Sig. **MARIO ROSSI** individuò come strumento giuridico più idoneo a soddisfare i suoi intendimenti un Trust cui fossero applicabili le disposizioni della Convenzione dell'Aja del 1° luglio 1985, ratificata dalla Repubblica italiana con legge 16 ottobre 1959 a 364, entrata in vigore il 1° gennaio 1992.

Quale disponente, il Sig. **MARIO ROSSI** sottopose, costituì e vincolò nel trust denominato Trust **COSMO** l'immobile di sua proprietà sito in (RE) nonché quadri e altri oggetti di valore contenuti nell'immobile.

L'Allegato "A" dell'atto istitutivo del Trust **COSMO** detta il regolamento del trust, prevedendo, tra l'altro:

all'art. 1 - <<il trust è irrevocabile>>;

all'art. 2 - << Trustee del Trust è:

- il Disponente fino al verificarsi di uno dei seguenti eventi: .....
- (iii) esistenza di Creditori alle ore 00:00 del giorno successivo alla Data di liquidazione ....;
- la società "Fiduciaria , con sede in , Via , capitale sociale Euro numero di iscrizione nel Registro delle Imprese di e Codice Fiscale REA. numero al verificarsi di uno degli eventi di cui al punto precedente>>;

all'art. 3 - << Individuazione dei Beneficiari potenziali, dei Beneficiari e del Beneficiario finale del Trust:

- Fino alla Data di liquidazione, Beneficiari potenziali sono i Creditori.
- Alle ore 00:00 del giorno successivo alla data di liquidazione, i Beneficiari potenziali assumono la posizione di Beneficiari del Trust ciascuno in misura corrispondente al suo credito nei confronti della Società.
- Chiunque fra i Creditori eserciti azioni giudiziarie o extragiudiziarie nei confronti della società, del liquidatore, degli amministratori passati o dei soci accomandatari, allo scopo di soddisfare il proprio credito, perderà la posizione di Beneficiario Potenziale o di Beneficiario.
- Ad ogni fine ed effetto, la perdita della posizione di Creditore comporterà di diritto la perdita della posizione di Beneficiario Potenziale o di Beneficiario.
- Il Disponente è Beneficiario finale dei beni in Trust una volta soddisfatti i Beneficiari o qualora non vi siano più Beneficiari potenziali.>>

all'art. 4 - <<Il Trust ha la finalità di favorire una liquidazione armonica della Società prevenendo azioni giudiziarie e procedure concorsuali ed in particolare si propone:

- (i) fino alla Data di liquidazione, di assicurare i Beneficiari Potenziali, che vi sono beni destinati alla soddisfazione dei loro crediti nei confronti della società;
- (ii) dal giorno successivo alla Data di liquidazione, di soddisfare, utilizzando i Beni in Trust, ciascun Beneficiario del suo credito nei confronti della Società, surrogandosi nella sua posizione nei confronti della Società.>>

all'art. 8 - << Legge regolatrice del Trust e dell'ufficio del Trustee:

- A. Il Trust è regolato dalla legge di Jersey, Isole del Canale.
- B. La validità, l'efficacia e l'opponibilità degli atti del Trustee posti in essere in Italia o riguardanti beni o diritti siti in Italia sono regolati dalla legge italiana.>>

all'art. 9 - << Autorità giudiziaria:

- A. Ogni controversia sulla validità o gli effetti del Trust o sui diritti o obbligazioni di qualunque soggetto menzionato in questo Trust è sottoposta esclusivamente alla magistratura italiana, Foro di Modena.>>

all'art. 19 - <<Luogo dell'amministrazione del Trust:

- A. Il luogo dell'amministrazione del Trust è fissato presso la residenza o la sede del Trustee. Il Trustee ha facoltà di

mutare in ogni momento il luogo di amministrazione.



#### NOMINA DEL GUARDIANO (7/7/2007)

Successivamente il Trustee **ROSSI**, dopo aver informato i Beneficiari Potenziali circa l'esistenza del Trust istituito in loro favore, ed altresì averli invitati a procedere, se l'avessero voluto, alla designazione di un Guardiano del Trust, come risulta annotato nel "Libro degli Eventi del Trust", non avendo ricevuto alcuna risposta, ritenne comunque opportuno per meglio perseguire la Finalità del Trust e gli interessi dei Beneficiari, procedere all'istituzione della figura del Guardiano, ammessa dalla Legge Applicabile. In data 7/7/2007, il Sig. **MARIO ROSSI** dispose con scrittura privata autenticata nelle firme dal Notaio Paolo Vincenzi di Modena Repertorio Notarile N. [ ] Raccolta N. [ ] l'atto di modifica del Trust **COSMO** per la designazione di un Guardiano, ivi nominato nella persona della Dott. Prof. Maria Stella Cuccoli.

#### CAMBIO DEL TRUSTEE E DIMISSIONI DEL GUARDIANO (1/1/2009)

Alle ore 00.00 del 1/1/2009, essendosi verificata l'esistenza di Creditori della società "**COSMO DI ROSSI MARIO** E C. SAS" in liquidazione, in applicazione dell'art. 2 del Regolamento del Trust **COSMO** il nuovo Trustee Fiduciaria [ ] succedeva automaticamente al Trustee-Disponente Sig.

**MARIO ROSSI** per aver espressamente accettato la nomina fin dal 2005.

Il Guardiano Dott. Prof. Maria Stella Cuccoli comunicava ai Beneficiari, al Disponente **ROSSI** ed al Trustee Fiduciaria [ ] le proprie dimissioni, ritenendo corretto dar modo ai Beneficiari di nominare altro Guardiano di loro fiducia.

Secondo quanto previsto nell'art. 28 dell'atto di nomina, il Guardiano dimissionario ha l'obbligo di rimanere in carica fino alla nomina ed all'accettazione di un nuovo guardiano.

A tutt'oggi nessuno dei Beneficiari ha ritenuto opportuno provvedere alla nuova nomina e l'incarico è vacante e necessariamente proseguito dalla dimissionaria Dott. Prof. Maria Stella Cuccoli.

#### NOMINA DI UN NUOVO TRUSTEE (4/4/2009)

La Fiduciaria [ ] informata dal Guardiano e dall'ex Trustee **ROSSI** del verificarsi di quanto previsto all'art. 2 del Regolamento del Trust **COSMO** ed invitata ad assumere le proprie funzioni, comunicò di non essere intenzionata a svolgere l'incarico già a suo tempo accettato.

Fu pertanto necessario provvedere alla nomina di un diverso trustee, e con la scrittura privata in data 4/4/2009, autenticata nelle firme dal Notaio Paolo Vincenzi di Modena, Repertorio Notarile N. [ ]

Raccolta N. [ ] la società FIDUCIARIA [ ] nel confermare la propria volontà di volere cessare dalle funzioni di Trustee, esercitando il potere-dovere di nominare un nuovo Trustee ai sensi dell'art. 17, paragrafo (1A) della legge di Jersey che disciplina il Trust **COSMO** nominò nuovo Trustee la società **CUCCOLI 1953 S.R.L.**

A tale proposito la Dott. Prof. Maria Stella Cuccoli evidenzia che attualmente in proprio quale libera professionista riveste la qualifica di Guardiano dimissionario, provvisoriamente ed in attesa di essere sostituita, ma che è anche Presidente della Società Cuccoli 1953 s.r.l. attuale Trustee del Trust **COSMO** è senz'altro utile agli scopi del trust una proficua collaborazione tra Guardiano e Trustee (...!), tuttavia è opportuno che espletamento di tali significative funzioni avvenga con rigorosissimi criteri di autonomia anche formale, e la coincidenza dei due incarichi nella sua persona non è appropriata.

E' pertanto necessario che i Beneficiari nominino al più presto possibile un nuovo Guardiano.

#### b) Circa le sue funzioni, il Trustee evidenzia che:

- secondo quanto previsto dall'art. 4 del regolamento del Trust **COSMO**  
<<(ii) dal giorno successivo alla Data di liquidazione dovrà disporre dei Beni in Trust procedendo se del caso alla loro vendita in modo che nel più breve tempo siano soddisfatte le ragioni creditorie dei Beneficiari nei confronti della Società.>>
- secondo quanto previsto dall'art. 11 del regolamento del Trust **COSMO** - <<Posizione del Trustee rispetto ai Beni in trust e suoi poteri,  
A. I Beni in trust sono in piena proprietà del Trustee affinché egli se ne avvalga e ne disponga secondo quanto enunciato in questo Trust e nell'esercizio di qualunque sua funzione il Trustee gode di tutti i poteri e facoltà del pieno proprietario, fermi i limiti enunciati in questo Trust.  
B. In nessun caso possono essere contestate le determinazioni assunte dal Trustee o il modo scelto per la loro attuazione.  
C. Il Trustee esemplificativamente:  
(i) ha capacità processuale attiva e passiva rispetto ai Beni in Trust;  
(ii) può comparire nella sua qualità di Trustee dinanzi a Notai e pubbliche autorità senza che mai gli si possa eccepire mancanza o indeterminatezza di poteri;



(iii) può rivolgersi all'Autorità Giudiziaria per ottenerne direttive;

(iv) può nominare e conferire mandato ad avvocati, avvalersi di consulenti legali e non;

D. Il Trustee, se richiesto dal Disponente, potrà concedere in garanzia i Beni in Trust perché allo stesso Disponente sia concesso un finanziamento a condizione che tale finanziamento sia interamente destinato a soddisfare le ragioni creditorie dei Beneficiari nei confronti della Società.>>

- secondo quanto previsto dall'art. 15 del regolamento del Trust **COSMO** << C. Il Trustee a partire dalle ore 00:00 del giorno successivo alla data di liquidazione (1/1/2009) è tenuto ad esercitare tutti i suoi poteri per vendere nel più breve tempo, al prezzo e condizioni da lui ritenuti più convenienti i Beni in Trust per soddisfare con il ricavato dalla vendita ciascun Beneficiario secondo le Finalità del Trust e, in occasione della attribuzione a ciascun Beneficiario della somma corrispondente al suo credito nei confronti della Società, il Trustee si surrogherà nei diritti del Beneficiario nei confronti della Società redigendo, ove possibile, apposito verbale controfirmato dal Beneficiario e contenente idonea quietanza per gli importi ricevuti.>>
- secondo quanto previsto dall'art. 20 del regolamento del Trust **COSMO** - <<Spese e Compenso del Trustee:
  - A. Le spese e i costi sostenuti dal Trustee per l'adempimento del suo ufficio sono a carico del Trust. In nessun caso e per nessuna ragione il Trustee è tenuto ad anticipare personalmente alcun costo.
  - B. Il Trustee non ha diritto a compenso fino a che tale ufficio permane in capo al Disponente; in ogni altro caso il soggetto che assume l'ufficio di Trustee avrà diritto ad un compenso pari all'1 (uno per cento) di quanto ricavato dalla liquidazione dei Beni in Trust.>>

c) Il Trustee riferisce poi di aver effettuato in data 21/04/2009 una ricognizione fisica dell'immobile in Via (RE) e dei beni mobili in esso contenuti ed istituiti in trust.

Tutti i beni, mobili ed immobili, appaiono in ottimo stato di manutenzione e conservazione, risultano coperti da adeguate polizze assicurative contro i rischi di perdita, danneggiamento e perimento, e sono stati affidati in custodia gratuita al Sig. **MARIO ROSSI** con obbligo di sostenimento di tutti gli oneri ad essi relativi e delle spese necessarie alla cura e manutenzione ordinaria.

d) Il Trustee rende noto di aver ricevuto dall'ex Trustee Sig. **ROSSI** l'elenco dei nominativi e l'importo dei debiti al 31/12/2008 della società "**COSMO DI ROSSI MARIO** E C. SAS" in liquidazione: è in corso una verifica analitica dei singoli nominativi e importi per constatarne la coerenza con la documentazione prodotta dai Beneficiari. Non tutti i beneficiari hanno già risposto alla richiesta del Trustee, e pertanto non è ancora stato possibile concludere la ricognizione quantitativa dei crediti dei beneficiari.

Esaurita l'introduzione, dopo aver risposto ad alcune richieste di chiarimenti da parte dei beneficiari, ed aver di volta in volta dato la parola a chi l'avesse domandata, il Trustee propone i due seguenti argomenti di decisione:

## 1) SOSTITUZIONE DEL GUARDIANO

Come già illustrato, l'ufficio di Guardiano nominato il 2007 nella persona della Dott. Prof. Maria Stella Cuccoli è tutt'ora vacante, poichè nessuno dei beneficiari ha risposto alla comunicazione effettuata dal Guardiano con raccomandata del 15/1/2009, nella quale furono rassegnate le dimissioni e richieste libere e diverse determinazioni.

E' quindi necessario che i beneficiari esprimano la nomina di un nuovo Guardiano, così come stabilito nelle clausole del regolamento del Trust **COSMO**, in particolare:

<<Gli articoli facenti parte della **Parte III – Disposizioni sul Guardiano del Trust**, e come tali facenti parte del Trust sono, adottando una numerazione progressiva rispetto all'ultimo articolo del Trust:

### Art. 25 Il "Guardiano"

A. Guardiano del Trust è la prof. dott. Maria Stella Cuccoli, commercialista in Modena, nata con residenza e domicilio fiscale in Modena

B. Il Guardiano accetta l'ufficio per iscritto, anche contestualmente alla nomina e ivi elegge il domicilio presso il quale qualsiasi comunicazione possa essergli validamente inviata.

### Art. 26 Poteri del Guardiano

A. I poteri del Guardiano sono fiduciari e non personali.

B. Il Guardiano agisce secondo le norme di correttezza, buona fede ed imparzialità.

C. Il Guardiano, oltre a quanto già stabilito:

1. ha facoltà di esprimere la propria opinione su qualsiasi attività del Trustee, anche se non richiesta dallo stesso.

2. può richiedere al Trustee, o ai Beneficiari, o al Beneficiario, qualsiasi opinione attinente al Trust o alle scelte del Trustee.

3. rispetta quanto meno la forma scritta per qualsiasi altra comunicazione, recante la prova dell'avvenuta ricezione da parte del destinatario.



4. può emettere il Veto circa una qualsiasi operazione che il Trustee abbia in animo di porre in essere, se tale operazione sia ritenuta dal Guardiano di rilevante interesse per il perseguimento della Finalità del Trust, ed in tal caso il Trustee è obbligato a conformarsi.

#### **Art. 27 Compenso del Guardiano**

A. L'ufficio di Guardiano è oneroso ed il suo Compenso è stabilito da chi ha il potere di nominarlo ai sensi del Trust

B. Il Compenso è a carico di MARCO ROSSI personalmente e le spese sostenute sono rimborsate verso esibizione dei documenti giustificativi.

#### **Art. 28 Successione del Guardiano**

A. Il Guardiano rimane nell'ufficio fino al Termine Finale del Trust ovvero al verificarsi di uno fra i seguenti "Eventi":

1. sue dimissioni.
2. sua revoca.
3. sua incapacità.
4. apertura di una procedura concorsuale a suo carico.
5. sua morte.

B. Il Guardiano si dimette con raccomandata con avviso di ricevimento inviata ai Beneficiari ed al Trustee e rimane in carica fino all'accettazione del "Nuovo guardiano".

C. Il Guardiano cessato per il verificarsi di Eventi diversi dalle sue dimissioni, cessa immediatamente dall'ufficio.

D. La nomina del Nuovo guardiano spetta:

1. ai Beneficiari all'unanimità.
2. in mancanza, al Presidente del Tribunale di Modena su ricorso di qualsiasi Beneficiario con atto autentico, ed ha effetti dall'accettazione.

E. La revoca del Guardiano, per gravi motivi e con atto autentico, spetta solo ai:

1. ai Beneficiari all'unanimità.
2. in mancanza al Presidente del Tribunale di Modena su ricorso di qualsiasi Beneficiario.

F. Ogni Evento che comporti la successione del Guardiano deve essere portato a conoscenza dei Beneficiari da parte del Trustee.

G. Il periodo di vacatio nella successione del Guardiano deve essere il più breve possibile.>>

Richiesti della decisione, i beneficiari discutono tra loro diverse possibilità:

- in primo luogo prendono in considerazione la nomina di un Guardiano Professionale, ma tale ipotesi viene unanimemente scartata, poichè ritenuta inutilmente onerosa,
- in secondo luogo esplorano la possibilità di nominare quale Guardiano uno dei beneficiari stessi, al quale richiedere di assumere l'incarico a titolo gratuito, ma non vi è nessuna manifestazione di disponibilità in tale senso,
- da ultimo si soffermano ad esaminare l'opportunità di sollevare dalla vacatio il Guardiano Dimissionario senza procedere alla nomina di un nuovo Guardiano, in quanto la presenza di un Trustee professionale terzo quale la società Cuccoli 1953 s.r.l. e la formazione di un "ceto beneficiari" determinato garantisce una precisa suddivisione dei ruoli e dei compiti, rendendo inutili il profilo ed i compiti di tale figura nel prosieguo delle attività del Trust COSMO

L'unanimità dei beneficiari presenti alla riunione si esprime a favore di quest'ultima determinazione.

La Dott. Prof. Maria Stella Cuccoli, in veste di Guardiano Dimissionario, prende atto della decisione dei beneficiari e ringrazia, dandosi atto che da questo momento è sollevata da qualunque ulteriore incombenza.

Il Trustee, prendendo atto della decisione unanime dei beneficiari presenti, e ringraziando per la fiducia espressa nei suoi confronti, informa che per maggiore scrupolo intende richiedere un'espressione scritta da parte di tutti i beneficiari, anche quelli che non sono presenti alla riunione, in merito all'approvazione della volontà di non dotare il Trust COSMO di un nuovo Guardiano.

Viene concordemente stabilito che la consultazione scritta conterrà l'avvertenza che il silenzio, decorsi 15 giorni dal ricevimento dell'invito ad esprimersi, verrà considerato favorevole alla proposta.

Tale determinazione non potrà comunque nuocere agli interessi dei beneficiari, in quanto ognuno di loro, qualora lo ritenga opportuno, potrà comunque attivarsi in qualunque momento per una nuova nomina, come previsto all'art. 28, lettera D, n. 2 del regolamento del Trust COSMO

## **2) COMUNICAZIONI TRUSTEE/BENEFICIARI**

Il Trustee è disponibile a mantenersi in contatto con i Beneficiari, nonchè a fornire tutte le informazioni ed i chiarimenti di volta in volta necessari o opportuni, tuttavia per ovvi motivi di trasparenza e di documentazione segnala ai Beneficiari che è appropriato utilizzare per quanto più possibile la forma scritta nelle comunicazioni.

Dal momento che la circolarizzazione per raccomandata, qualora non strettamente necessaria, può comportare ingenti spese postali per il Trust, il Trustee propone di utilizzare preferibilmente per le comunicazioni la forma della posta elettronica o del fax.



Tutti i beneficiari, all'unanimità, dichiarano di gradire ed approvare tali forma di corrispondenza.

Il Trustee chiede poi ai presenti se vi siano ulteriori osservazioni, domande o comunicazioni.

Viene richiesto al Trustee, in linea generale, quali saranno i prossimi passi e come si svolgerà l'attività del Trustee.

Ricordando che, fondamentalmente, secondo quanto previsto nell'art. 4 del regolamento del Trust COSMO il Trustee:

<<(ii) dal giorno successivo alla Data di liquidazione dovrà disporre dei Beni in Trust procedendo se del caso alla loro vendita in modo che nel più breve tempo siano soddisfatte le ragioni creditorie dei Beneficiari nei confronti della Società.>>

la Dott. Cuccoli indica le seguenti priorità che intende sbrigare al più presto possibile:

- accertamento della qualifica di Beneficiario della Banca ;
- quantificazione dei crediti di ciascun Beneficiario;
- accertamento della situazione giudiziale complessiva della posizione 'KERA con particolare approfondimento in merito all'ipoteca giudiziale, trascritta nei registri immobiliari di Reggio Emilia, sull'immobile già istituito nel Trust COSMO
- verifica dell'attuale appetibilità commerciale ed apprezzamento di mercato dei beni mobili e immobili in trust, eventuale revisione di aggiornamento delle stime.

Si tratta di approfondimenti necessari per poter delineare il quadro economico/finanziario del Trust, sulla base del quale il Trustee valuterà, di conseguenza, le migliori azioni da intraprendere.

Esaurita la conversazione, nessuno degli intervenuti chiede più la parola e si scioglie la riunione alle ore 18,30.

Il Trustee riporterà il verbale della riunione sul libro degli eventi del Trust e lo invierà per documentazione a tutti i partecipanti.

12/05/2009

Inviato verbale e richiesta consultazione scritta ai seguenti Beneficiari:



Il solo verbale viene trasmesso per conoscenza al Dott.

e Avv.

per

Si riporta di seguito il testo della richiesta di consultazione scritta:

## CONSULTAZIONE SCRITTA E DELIBERAZIONE TRA I BENEFICIARI DEL TRUST COSMO

Nel corso della prima riunione dei Beneficiari del Trust **COSMO** tenutasi in data 11/5/09, il Trustee Cuccoli 1953 s.r.l. ha sottoposto ai presenti il seguente argomento:

L'ufficio di Guardiano nominato il 2/2007 nella persona della Dott. Prof. Maria Stella Cuccoli è tutt'ora vacante, poiché nessuno dei beneficiari ha risposto alla comunicazione effettuata dal Guardiano con raccomandata del 15/1/2009, nella quale furono rassegnate le dimissioni e richieste libere e diverse determinazioni.

E' quindi necessario che i Beneficiari esprimano la nomina di un nuovo Guardiano, così come stabilito nelle clausole del regolamento del Trust **COSMO** in particolare:

<<Gli articoli facenti parte della **Parte III – Disposizioni sul Guardiano del Trust**, e come tali facenti parte del Trust sono, adottando una numerazione progressiva rispetto all'ultimo articolo del Trust:

### Art. 25 Il "Guardiano"

A. Guardiano del Trust è la prof. dott. Maria Stella Cuccoli, commercialista in Modena, nata a \_\_\_\_\_ con residenza e domicilio fiscale in Modena (MO),

B. Il Guardiano accetta l'ufficio per iscritto, anche contestualmente alla nomina e ivi elegge il domicilio presso il quale qualsiasi comunicazione possa essergli validamente inviata.

### Art. 26 Poteri del Guardiano

A. I poteri del Guardiano sono fiduciari e non personali.

B. Il Guardiano agisce secondo le norme di correttezza, buona fede ed imparzialità.

C. Il Guardiano, oltre a quanto già stabilito:

1. ha facoltà di esprimere la propria opinione su qualsiasi attività del Trustee, anche se non richiesta dallo stesso.
2. può richiedere al Trustee, o ai Beneficiari, o al Beneficiario, qualsiasi opinione attinente al Trust o alle scelte del Trustee.
3. rispetta quanto meno la forma scritta per qualsiasi altra comunicazione, recante la prova dell'avvenuta ricezione da parte del destinatario.
4. può emettere il Veto circa una qualsiasi operazione che il Trustee abbia in animo di porre in essere, se tale operazione sia ritenuta dal Guardiano di rilevante interesse per il perseguimento della Finalità del Trust, ed in tal caso il Trustee è obbligato a conformarsi.

### Art. 27 Compenso del Guardiano

A. L'ufficio di Guardiano è oneroso ed il suo Compenso è stabilito da chi ha il potere di nominarlo ai sensi del Trust.

B. Il Compenso è a carico di **MARCO ROSSI** personalmente e le spese sostenute sono rimborsate verso esibizione dei documenti giustificativi.

### Art. 28 Successione del Guardiano

A. Il Guardiano rimane nell'ufficio fino al Termine Finale del Trust ovvero al verificarsi di uno fra i seguenti "Eventi":

1. sue dimissioni.
2. sua revoca.
3. sua incapacità.
4. apertura di una procedura concorsuale a suo carico
5. sua morte.

B. Il Guardiano si dimette con raccomandata con avviso di ricevimento inviata ai Beneficiari ed al Trustee e rimane in carica fino all'accettazione del "Nuovo guardiano".

C. Il Guardiano cessato per il verificarsi di Eventi diversi dalle sue dimissioni, cessa immediatamente dall'ufficio.

D. La nomina del Nuovo guardiano spetta:

1. ai Beneficiari all'unanimità.
2. in mancanza, al Presidente del Tribunale di Modena su ricorso di qualsiasi Beneficiario con atto autentico, ed ha effetti dall'accettazione.

E. La revoca del Guardiano, per gravi motivi e con atto autentico, spetta solo ai:

1. ai Beneficiari all'unanimità.
2. in mancanza al Presidente del Tribunale di Modena su ricorso di qualsiasi Beneficiario.

F. Ogni Evento che comporti la successione del Guardiano deve essere portato a conoscenza dei Beneficiari da parte del Trustee.

G. Il periodo di vacatio nella successione del Guardiano deve essere il più breve possibile.>>

Richiesti della decisione, i beneficiari discutono tra loro diverse possibilità:

- in primo luogo prendono in considerazione la nomina di un Guardiano Professionale, ma tale ipotesi viene unanimemente scartata, poiché ritenuta inutilmente onerosa,
- in secondo luogo esplorano la possibilità di nominare quale Guardiano uno dei beneficiari stessi, al quale richiedere di assumere l'incarico a titolo gratuito, ma non vi è nessuna manifestazione di disponibilità in tale senso,
- da ultimo si soffermano ad esaminare l'opportunità di sollevare dalla vacatio il Guardiano Dimissionario senza procedere alla nomina di un nuovo Guardiano, in quanto la presenza di un Trustee professionale terzo quale la società Cuccoli 1953 s.r.l. e la formazione di un "ceto beneficiari" determinato garantisce una precisa suddivisione dei ruoli e dei compiti, rendendo di fatto inutili il profilo ed i compiti di tale figura nel prosieguo delle attività del Trust **COSMO**.

L'unanimità dei beneficiari presenti alla riunione si esprime a favore di quest'ultima determinazione.

La Dott. Prof. Maria Stella Cuccoli, in veste di Guardiano Dimissionario, prende atto della decisione dei beneficiari e ringrazia, sollevata da qualunque ulteriore incombenza dell'Ufficio di Guardiano.

Il Trustee, prendendo atto della decisione unanime dei beneficiari presenti, e ringraziando per la fiducia espressa nei suoi confronti, informa che per maggiore scrupolo intende richiedere un'espressione scritta da parte di tutti i beneficiari, anche quelli che non sono presenti alla riunione, in merito all'approvazione della volontà di non dotare il Trust **COSMO** di un nuovo Guardiano.

Viene concordemente stabilito che la consultazione scritta conterrà l'avvertenza che il silenzio, decorsi 15 giorni dal ricevimento dell'invito ad esprimersi, verrà considerato favorevole alla proposta.

Tale determinazione non potrà comunque nuocere agli interessi dei beneficiari, in quanto ognuno di loro, qualora lo ritenga opportuno, potrà comunque attivarsi in qualunque momento per una nuova nomina, come previsto all'art. 28, lettera D, n. 2 del regolamento del Trust **COSMO**.

Ciò premesso, il sottoscritto \_\_\_\_\_ quale beneficiario del Trust **COSMO**

☐ A - esprime parere favorevole alla decisione di non procedere alla nomina di un nuovo Guardiano, rinunciando per il momento alla presenza di tale figura nell'ambito del Trust **COSMO**.  
La Dott. Prof. Maria Stella Cuccoli, Guardiano dimissionario reggente la vacatio, viene sollevata da qualunque ulteriore incombenza e adempimento relativi all'incarico di Guardiano già rivestito.

\_\_\_\_\_  
(luogo e data)

\_\_\_\_\_  
(firma del beneficiario)

☐ B - esprime parere contrario alla decisione di non procedere alla nomina di un nuovo Guardiano ed indica come nuovo Guardiano del Trust **COSMO** il seguente nominativo \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
(luogo e data)

\_\_\_\_\_  
(firma del beneficiario)

SI PREGA DI BARRARE RIQUADRO DELL'OPZIONE, INSERIRE I DATI RICHIESTI E FIRMARE SOTTO ALLA DECISIONE SCELTA, QUINDI INVIARE IL PROSPETTO FIRMATO AL TRUSTEE CUCCOLI 1953 S.R.L., FAX \_\_\_\_\_  
SI RICORDA CHE TRASCORSI 15 GIORNI DAL RICEVIMENTO DELLA PRESENTE, LA MANCATA ESPRESSIONE DI VOLONTA' DEL BENEFICIARIO SI CONSIDERERÀ TACITA APPROVAZIONE DELL'OPZIONE A: RINUNCIA ALLA NOMINA DI UN NUOVO GUARDIANO DEL TRUST **COSMO**



16/6/2009

Il trustee Cuccoli 1953 s.r.l. ha proceduto al pagamento dell'acconto I.c.i. 2009 dovuta al Comune di [redacted] (Re) per l'immobile in trust per l'importo di € 237,00, tramite mod. F24.

Il Sig. MARIO ROSSI ha provveduto al rimborso della somma con bonifico in data 15/6/09.

7/7/2009

Su richiesta dell'Avv. [redacted] viene organizzato un sopralluogo nella casa in [redacted], [redacted] (Re) per visionare l'immobile ed i beni mobili in trust, al fine di consentire al Sig. [redacted] legale rappresentante di [redacted], di valutare l'opportunità una offerta d'acquisto.

22/7/09 L'avv. [redacted], legale della [redacted], fa pervenire per fax le sue osservazioni e considerazioni sulla riserva espressa dal Trustee nella riunione del 11/5/2009 circa la perdita della qualifica di Beneficiario del Trust CASMO

Il tenore dello scritto appare rilevante e merita di essere di seguito riportato:



# TRASMISSIONE MESSAGGIO TELEFAX DA:

STUDIO LEGALE

Reggio Emilia, 22/07/2009

**A:** Spett.le  
Cuccoli 1953 S.r.l.  
Nella Sua qualità di Trustee del Trust **COSMO**  
- Modena

c.a. del Presidente Dott. Prof. Maria Stella Cuccoli

**Oggetto: CARISBO / TRUST COSMO ROSSI**

Gentile Presidente,

quale difensore della \_\_\_\_\_, e facendo seguito alla assemblea dei beneficiari del Trust **COSMO** tenutasi in Modena presso la sede della società Cuccoli 1953 S.r.l. in data 11 maggio 2009 sono a comunicare quanto segue. Dalla riunione in data 11 maggio 2009, la \_\_\_\_\_ ha appreso di non essere più considerata tra i beneficiari del Trust **COSMO** in quanto, quale creditore, ha spiegato intervento nella procedura esecutiva immobiliare promossa avanti il Tribunale di Reggio Emilia da **KERA SPA** contro **ROSSI MARIO**. Tale intervento, ritiene chi scrive, non debba considerarsi un atto ostile in quanto non rappresenta l'esercizio di una azione giudiziaria, e come tale capace di far perdere la qualità di beneficiario del Trust. Infatti l'intervento nella esecuzione immobiliare, non può essere considerato esercizio di azione esecutiva, ma soltanto un atto diretto a partecipare alla distribuzione delle somme ricavate dalla vendita dei beni pignorati. (così Andrioli; Intervento dei creditori, in Enciclopedia del diritto, volume XXII, pag. 486). L'autore sostiene infatti che l'atto di intervento, quale descritto nell'art. 499 C.p.c., si sostanzia nella domanda per partecipare alla distribuzione della somma ricavata, e non anche nella domanda per partecipare alla espropriazione del bene pignorato e, ancor meno, per provocarne i singoli



atti. Alla luce di quanto sopra sostenuto dall'Andrioli, la [redacted] con il proprio intervento non ha compiuto azioni giudiziarie o atti ostili, ma si è unicamente "accodata" alla azione della KEPA a tutela del proprio credito, onde evitare che fosse venduto l'immobile pignorato senza che essa banca potesse partecipare alla distribuzione della somma ricavata.

L'intervento della [redacted], pertanto, può considerarsi "un atto dovuto" al fine di non farsi sottrarre l'unico immobile sul quale potersi soddisfare. A conferma di quanto sostenuto poc'anzi è sufficiente ricordare che la [redacted] non si è costituita nella causa di opposizione all'esecuzione promossa da ROSSI.

Qualora fosse comunque di ostacolo al *trustee*, per il riconoscimento in capo alla [redacted] della qualifica di beneficiario, quest'ultima si dichiara fin d'ora pronta a rinunciare al ricorso per intervento nell'esecuzione. È inoltre il caso di osservare che negare la qualifica di beneficiario alla [redacted], contrasterebbe inevitabilmente con il principio sancito nel nostro ordinamento giuridico della *par condicio creditorum*, principio che non può essere violato da convenzioni stipulate in contraddizione con la garanzia del ceto creditorio.

Qualora questo *trustee* non riconoscesse alla Carisbo la qualifica di beneficiario del Trust Cosmo, anche a seguito della rinuncia all'intervento nella esecuzione immobiliare, la Direzione delle Banca mi ha dato mandato di intraprendere ogni azione giudiziaria, ivi compresa la azione revocatoria nei confronti dell'atto di trasferimento dei beni al trust.

Resto pertanto in attesa che Codesto *trustee* si pronunci in merito alla qualifica o meno di beneficiario della [redacted] con cortese urgenza, onde mettere la mia assistita nelle condizioni di intraprendere al più presto le azioni giudiziarie più opportune a tutela delle proprie ragioni creditorie ovvero, in caso di favorevole riscontro, come si auspica, per subito depositare la rinuncia al proprio intervento.

Cordiali saluti

[redacted signature]



30/07/2009

Si prende atto e si verifica la regolarità delle polizze assicurative a copertura rischi dei beni in trust:

1) Polizza "furto" n° [redacted] Società Cattolica di assicurazioni, scadenza 31/12/2014; il pagamento del premio è semestrale ed è stato pagato il 15/07/2009 per copertura fino al 31/12/2009.

La polizza copre dai rischi di furto i mobili e gli arredi del Trust per un valore di € [redacted] e riporta un'appendice di vincolo a favore del Trustee del Trust

COSMO Cuccoli 1953 s.r.l.

2) Polizza "gamma famiglia" n° [redacted] Società Cattolica di assicurazioni, scadenza 31/12/2014; il pagamento del premio è annuale ed è stato pagato il 14/1/2009 per copertura fino al 31/12/2009.

La polizza copre dai rischi di incendio i mobili e gli arredi del Trust con un massimale di € [redacted] e riporta un'appendice di vincolo a favore del Trustee del Trust COSMO Cuccoli 1953 s.r.l.

3) Polizza "condomini e fabbricati" n° [redacted] Società Cattolica di assicurazioni, scadenza 31/12/2014; il pagamento del premio è annuale ed è stato regolarmente pagato il 14/1/2009 per copertura fino al 31/12/2009.

La polizza è una classica globale fabbricati che assicura il costo di ricostruzione dell'immobile in Trust, con un massimale di € [redacted] e riporta un'appendice di vincolo a favore del Trustee del Trust COSMO Cuccoli 1953 s.r.l.

22/9/2009

Sulla base della documentazione raccolta, si procede alla predisposizione dell'Elenco aggiornato dei nominativi e del valore dei crediti dei Beneficiari del Trust COSMO

L'elenco viene sottoposto al confronto del Sig. MARCO ROSSI, che si riserva di formulare le sue considerazioni e osservazioni in brevissimo tempo.



NUMERO \_\_\_\_\_ DI REPERTORIO \_\_\_\_\_

VISTO PER LA PRIMA VIDIMAZIONE

IL PRESENTE LIBRO EVENTI

DELLA SOCIETÀ "TRUST COSMO"

CON SEDE IN (RE)-Via

CONSTA DI NUMERO 100 FOGLI/~~PAGINE~~ NUMERATI DA 1

A 100 E VIENE OGGI VIDIMATO DAL NOTAIO SOTTOSCRITTO.

TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA FORFETTARIA PAGATA A MEZZO

MARCHE PER CC.GG. PER € 78,31

IN DATA \_\_\_\_\_

GENOVA, 05

