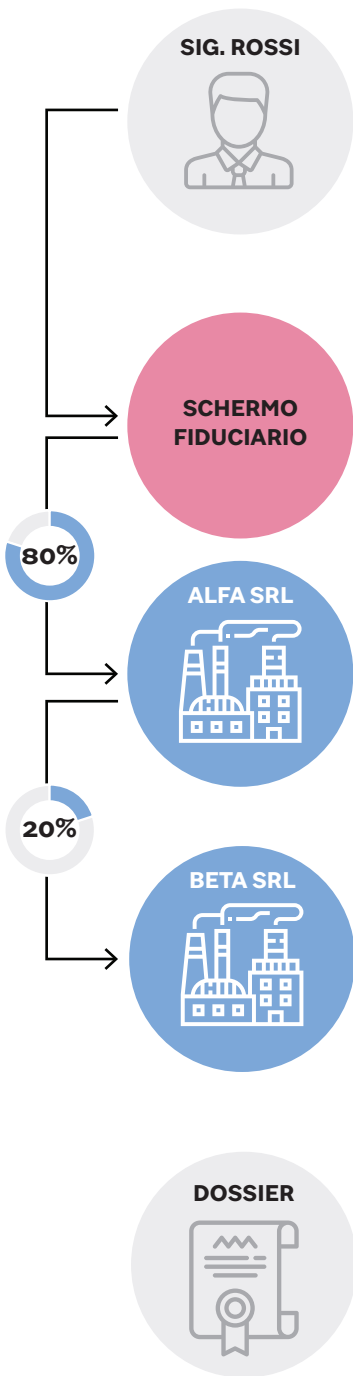


L'esempio



Il caso: Il Sig. Rossi detiene, tramite uno schermo fiduciario necessario per esigenze di riservatezza commerciale, l'80% della società Alfa S.r.l. che a sua volta detiene il 20% della società Beta S.r.l.. Il Sig. Rossi può esprimere voti nella società Beta S.r.l. per il 16% ($80 \times 20\%$) in quanto non esistono previsioni statutarie o patti parasociali che gli attribuiscono voti superiori al 25% del capitale. Inoltre, la società Beta è governata dall'amministratore unico Sig. Verdi che ha poteri illimitati di ordinaria e straordinaria amministrazione.

Titolare effettivo di Alfa

Il Titolare effettivo di Alfa è individuato nel Sig. Rossi in quanto quest'ultimo, anche se attraverso schermo fiduciario, detiene indirettamente l'80% del capitale di Alfa e, quindi, una % di partecipazione maggiore del 25%

Titolare effettivo di Beta

Poiché il Sig. Rossi detiene solo il 16% ($80 \times 20\%$) delle partecipazioni di Beta e non detiene voti in assemblea maggiori del 25%, il Titolare effettivo di Beta è individuato nell'amministratore unico Sig. Verdi

Dossier da conservare

- Visura camerale di Beta
- Visura camerale di Alfa
- Mandato fiduciario di PF
- Statuto di Beta
- Statuto di Alfa
- Poteri amministratore di Beta
- Conteggi effetti demoltiplicativi partecipazioni detenute in Beta