



**CIRCOLARE INFORMATIVA 28/93**

Milano, 23 agosto 1993

\*\*\*\*\*

**OGGETTO:** Provvedimento 22 luglio 1993 della Banca d'Italia in tema di comunicazione dei partecipanti al capitale di società finanziarie e di factoring (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 18.8.1993 n. 193)

Il Segretario Generale  
Prof. A. Carretta

\*\*\*\*\*

**DISTRIBUZIONE:**

ABF FACTORING	DOTT. SINNONA
BAI FACTORING	DOTT. RATTI
BARCLAYS FACTORING	DOTT. VINCENT
BN COMMERCIO E FINANZA	DOTT. CORAGGIO
BOLEFIN FACTOR	DOTT. FERRONI
CARIPUGLIA	Direzione Generale
CBI FACTOR	AVV. BONDIOLI
CENTRO FACTORING	DOTT. GUIDUCCI
	AVV. DEL FRATE
COFIRI FACTOR	DOTT. LENCI
COMIT FACTORING	SIG. INGRASSIA
CREDIT FACTORING	SIG. VISANI
DESIO E BRIANZA FACTORING	RAG. BARBIERI
ENERGY FACTOR	DOTT. D'AURORA
FACTOR INDUSTRIALE	DOTT. VAZZA
FACTORIT	DOTT. BADOGLIO
FARMAFACTORING	DOTT. IANTOSCA
FIME FACTORING	DOTT. AMBROSIO
FIN-ECO FACTORING	RAG. FACCHETTI
FINROMA	DOTT. BOCCADAMO
FIRST CHEMICAL FACTORING	DOTT. DEI POLI
FISCAMBI FACTORING	DOTT. BURCHI
GEFACTOR	DOTT. PIEROTTI
	DOTT. ROVELLI
GENERAL FACTOR	RAG. CASAMASSIMA
IBM FACTORING	RAG. NIVINI
I.F.I.S. FACTORING	DOTT. ACQUARONE
IFITALIA	AVV. SCIUME'
	DOTT. MUSSO
	DOTT. FIORIO
MEDIOFACTORING	DOTT. TANSINI
	DOTT. SACCHI
MEDIOLANUM FACTOR	DOTT. ZENONI
MONTE PASCHI FACTOR	RAG. ZUIN
OLIVETTI FINFACTORING	DOTT. ALACEVICH
PADANA FACTORING	RAG. LODI
RIESFACTORING	RAG. DE PALO
SANPAOLO FACTORING	SIG. HAIM
SAVAFACTORING	DOTT. FURLOTTI
	DOTT. BUGLIONI DI MONALE
SELEFACTOR	DOTT. GUIDORIZZI
SERFACTORING	DOTT. MALERBA
SIFIND	DOTT. CREMA
SOPAFACOR	Direzione Generale
SPEI FACTORING	DOTT. PRINCIPE
SUD FACTORING	DOTT. GRECO
TIRRENA PROFESSIONAL FACTOR	DOTT. VITTORI
TRADE FACTORING	DOTT. VALAGUSSA
UFB FACTORING ITALIA	DOTT. CANETTA
VENETA FACTORING	DOTT. BARBUI

\*\*\*\*\*

*Presidenza e Segreteria:*

Via Cerva, 9 - 20122 Milano MI  
Telefono: (02) 76020127 - Telefax: (02) 76020159

*Sede legale:*

Via della Posta, 3 - 20123 Milano MI

Codice Fiscale 97067880159 - Partita I.V.A. 10316950152

## PROVVEDIMENTO 22 luglio 1993.

Approvazione dei modelli per la comunicazione dei partecipanti al capitale di società per azioni che concedono finanziamenti sotto qualsiasi forma e di società o enti iscritti all'albo di cui all'art. 2 della legge 21 febbraio 1991, n. 52.

## IL GOVERNATORE

Visto l'art. 9 della legge 4 giugno 1985, n. 281, come da ultimo modificato dall'art. 19 del decreto legislativo 14 dicembre 1992, n. 481;

Vista la legge 21 febbraio 1991, n. 52;

Visto l'art. 3, comma 2 del decreto del Ministro del tesoro 12 maggio 1992, n. 334;

## Dispone:

## Art. 1.

*Comunicazione dei soci delle società per azioni  
che concedono finanziamenti sotto qualsiasi forma*

1. Chiunque partecipa in misura superiore al 5 per cento del capitale con diritto di voto in una società per azioni che concede finanziamenti sotto qualsiasi forma deve darne comunicazione scritta alla società stessa e alla Banca d'Italia entro trenta giorni dalla data in cui la partecipazione ha superato detto limite. Le successive variazioni della partecipazione devono essere comunicate entro 30 giorni da quello in cui la partecipazione stessa ha superato, in aumento o in diminuzione, le soglie percentuali corrispondenti a multipli del 5 per cento del capitale sociale con diritto di voto, ovvero da quando la partecipazione si è ridotta entro il limite del 5 per cento.

2. È tenuto ad effettuare le comunicazioni di cui al comma precedente il soggetto che eserciti il controllo sulla società ai sensi dell'art. 2359 del codice civile, indipendentemente dall'ammontare della partecipazione detenuta.

## Art. 2.

*Comunicazioni dei soci delle società o enti iscritti all'albo  
di cui all'art. 2 della legge 21 febbraio 1991, n. 52*

1. Le disposizioni dell'art. 1 si applicano anche ai partecipanti al capitale di società o enti iscritti all'albo di cui all'art. 2 della legge 21 febbraio 1991, n. 52.

## Art. 3.

*Modalità di redazione delle comunicazioni*

1. Le comunicazioni di cui ai precedenti articoli sono redatte in conformità allo schema e alle relative istruzioni allegate che sono parte integrante del presente provvedimento.

Roma, 22 luglio 1993

*Il Governatore: FAZIO*

**COMUNICAZIONE DEI PARTECIPANTI AL CAPITALE DI SOCIETÀ  
PER AZIONI CHE CONCEDONO FINANZIAMENTI SOTTO  
QUALSIASI FORMA E DI SOCIETÀ O ENTI ISCRITTI ALL'ALBO  
DI CUI ALL'ART. 2 DELLA LEGGE 21 FEBBRAIO 1991, N. 52**

**Istruzioni per la compilazione del modello 19/D  
di cui all'art. 9 L. 281/85 e successive modificazioni e integrazioni**

**AMBITO E MODALITÀ DI APPLICAZIONE**

Tutti coloro, persone fisiche e giuridiche, che in via diretta o per il tramite di società controllate o di società fiduciarie o per interposta persona partecipano in misura superiore al 5% del capitale sottoscritto rappresentato da azioni con diritto di voto in una società per azioni che concede finanziamenti sotto qualsiasi forma o in una società o ente iscritto all'albo di cui all'art. 2 della legge 21 febbraio 1991, n. 52 sono tenuti, entro trenta giorni dalla data di acquisizione della partecipazione medesima, a darne comunicazione alla Banca d'Italia e alla società o ente partecipato.

Per società per azioni che concedono finanziamenti sotto qualsiasi forma si intendono le società per azioni diverse da enti creditizi, che esercitano, nei confronti del pubblico, attività di concessione di finanziamenti sotto qualsiasi forma sia per cassa che di firma, o che erogano credito al consumo (1) anche se nell'ambito dei propri soci. Non devono essere comunicate le partecipazioni in società industriali o commerciali che effettuino vendita a credito dei propri prodotti.

A detta comunicazione, sempre che venga superata la predetta soglia del 5%, sono altresì tenute le società fiduciarie intestatarie di azioni per conto di terzi, nonché le società di gestione di fondi comuni di investimento mobiliare con riferimento ai complessivi investimenti effettuati con il patrimonio dei fondi o delle SICAV gestiti.

Indipendentemente dal raggiungimento della soglia del 5%, sono tenuti ad effettuare le comunicazioni coloro che esercitano il controllo sulle società o enti in questione ai sensi dell'art. 2359 del codice civile.

Non è tenuto all'obbligo di comunicazione il Ministero del Tesoro per le partecipazioni detenute indirettamente.

Dovrà essere effettuata una nuova comunicazione:

- a) per gli aumenti che comportino il possesso di partecipazioni superiori a multipli di 5% (10%, 15%, 20%, 25%, 30%, 35%, 40% ... 95%) o pari al 100% del capitale con diritto di voto;

(1) Si definisce credito al consumo la concessione nell'esercizio di un'attività commerciale o professionale di credito sotto forma di dilazione di pagamento, di prestito o di analoga facilitazione finanziaria (finanziamento) a favore di persona fisica (consumatore) che agisce, in tale rispetto, per scopi estranei all'attività imprenditoriale o professionale eventualmente svolta.

- b) per la riduzione della partecipazione al di sotto delle soglie di cui al punto a) o della soglia del 5%;
- c) per tutte le ipotesi in cui – indipendentemente dalle circostanze di cui ai punti a) e b) – si tratti di acquisto del controllo sulla società ai sensi dell'art. 2359 del codice civile;
- d) per le modifiche della catena partecipativa dei soggetti interposti, nei casi precisati nelle istruzioni per la compilazione del quadro F.

Tale nuova comunicazione dovrà essere effettuata entro il termine di trenta giorni dall'operazione che ha determinato la variazione.

Nel caso in cui la partecipazione sia detenuta in via indiretta, l'obbligo di comunicazione è assolto solo dal soggetto posto al vertice della catena partecipativa, a condizione che:

- il modello sia sottoscritto anche da chi detiene direttamente la partecipazione nella società (cfr. parte superiore del quadro F), quando tale interessenza diretta sia superiore alla soglia di rilevanza. In caso contrario, il soggetto in questione andrà solamente indicato;
- vengano indicati i soggetti interposti tra il dichiarante e il soggetto titolare delle azioni (individuati secondo le istruzioni per la compilazione del quadro F, cfr. *infra*).

L'obbligo di segnalazione non sussiste per i soggetti interposti tra il partecipante diretto e il soggetto posto in capo alla catena partecipativa, cui l'interessenza è in definitiva riconducibile. Resta ovviamente ferma la facoltà per ciascun soggetto interessato di procedere in via autonoma all'inoltro del modello, ove ne ricorrano le condizioni.

Nel caso di comunione pro-indiviso della partecipazione, la comunicazione può essere effettuata da un rappresentante comune, tenuto conto di quanto previsto dall'art. 2347 c.c. Nell'ipotesi in cui, oltre alla quota posseduta in comproprietà con altri soggetti, il comunista (che non sia rappresentante comune) possieda, direttamente o indirettamente, altre azioni, il medesimo è tenuto ad effettuare un'autonoma comunicazione solo con riferimento a tali altre azioni.

Ai fini del calcolo della percentuale non va tenuto conto delle azioni prive del diritto di voto (ad esempio, azioni di risparmio); al contrario, occorre tener conto anche di quelle azioni per le quali il socio sia privato ex lege (ad esempio, azioni proprie), o per atti di disposizione negoziale (ad esempio, azioni date in garanzia), del diritto di voto sulle medesime.

Nell'ipotesi di azioni oggetto di contratto di pegno e di usufrutto, il creditore pignoratizio e l'usufruttuario, ricorrendone le condizioni, dovranno effettuare la segnalazione solo nel caso in cui ad essi spetti il diritto di voto inerente alle azioni.

Nell'ipotesi di azioni possedute a titolo di deposito, il depositario, ricorrendone le condizioni, dovrà effettuare la segnalazione solo nel caso in cui esso eserciti discrezionalmente il diritto di voto inerente alle azioni.

Nell'ipotesi di azioni oggetto di contratto di riporto, sia il riportato che il riportatore sono tenuti a rendere la comunicazione ove vengano superati i limiti percentuali sopra previsti, specificando inoltre a chi spetti esercitare il diritto di voto.

Le azioni possedute devono essere rapportate, per il calcolo della percentuale, al capitale sottoscritto rappresentato da azioni con diritto di voto quale risulta dall'atto costitutivo e dalle successive modificazioni.

In ipotesi di variazione del capitale sociale, gli eventuali obblighi di comunicazione da parte dei soggetti tenuti dovranno essere adempiuti secondo le istruzioni di seguito riportate relative alla compilazione del quadro B.

La comunicazione andrà inviata in duplice copia, alla Filiale provinciale della Banca d'Italia ove ha sede la società o l'ente partecipato nonché alla società o all'ente stesso, presso il quale potrà essere ritirato il modello previsto per la comunicazione. Tale modello potrà essere richiesto anche alla Associazione Bancaria Italiana.

Qualora la sede legale della società non coincida con quella della direzione centrale, la documentazione andrà inviata alla Filiale provinciale della Banca d'Italia ove ha sede la direzione centrale della società.

Le comunicazioni si intendono effettuate nel giorno in cui sono state consegnate direttamente o spedite per lettera raccomandata A.R.

È opportuno che ove una società per azioni riscontri la propria appartenenza alla categoria come sopra definita di "società per azioni che concedono finanziamenti sotto qualsiasi forma", la stessa provveda, con le forme ritenute più opportune, a dare comunicazione di ciò ai propri soci, specificando tutti gli elementi necessari ai partecipanti per segnalare correttamente la propria posizione alla Banca d'Italia e alla società stessa. Dovranno, in particolare, essere comunicati: la denominazione sociale in chiaro, la sede legale, il codice fiscale, il numero di azioni componenti il capitale sottoscritto e la relativa composizione in termini di azioni ordinarie, azioni privilegiate e azioni di risparmio, nonché il valore unitario delle azioni medesime, la natura dell'attività creditizia svolta in chiaro e in codice.

Analoghe informazioni dovranno essere comunicate alla Banca d'Italia al fine di consentire un coordinamento delle segnalazioni che devono essere rese dai partecipanti di rilievo. La società dovrà successivamente provvedere a segnalare alla Banca d'Italia l'eventuale modifica dei propri elementi identificativi come sopra descritti.

Si precisa che l'obbligo in esame si considera assolto esclusivamente mediante l'invio dei modelli 19/D (2).

## MODALITÀ DI COMPILAZIONE

### **Quadro A: DICHIARANTE**

Andranno riportate con precisione oltre al codice fiscale, per le persone fisiche, le generalità del dichiarante (omettendo eventuali titoli) e, per le persone giuri-

(2) Pertanto, il modello è utilizzato anche per le partecipazioni in società che concedono finanziamenti quotate in borsa o negoziate al mercato ristretto. Per i partecipanti in tali società restano fermi gli obblighi di comunicazione alla CONSOB prescritti dalla legge 7 giugno 1974, n. 216 e successive modificazioni e integrazioni.

diche, le società di persone e gli enti, la ragione o denominazione sociale, quale risulta dall'atto costitutivo e dalle successive modificazioni nonché l'eventuale sigla sociale.

Qualora il dichiarante sia un'istituzione creditizia andrà indicato anche il relativo codice ABI.

Per la specie, andranno riempite le relative caselle con uno dei seguenti codici:

#### Specie

- 08 Società semplice
- 41 Società in accomandita per azioni
- 42 Società in accomandita semplice
- 43 Società in nome collettivo
- 51 Società per azioni
- 52 Società a responsabilità limitata
- 61 Società cooperativa a responsabilità limitata
- 62 Società cooperativa a responsabilità illimitata
- 14 Enti vari
- 74 Enti e Società non residenti

— *Causale della dichiarazione:* andrà indicata nell'apposito riquadro la causale della dichiarazione con riferimento ad una delle ipotesi di seguito specificate:

1. Dichiarazione iniziale da effettuare nei casi di superamento del limite del 5% di possesso di azioni per le quali il soggetto dichiarante è, in via diretta o per il tramite di altri soggetti, titolare della partecipazione o del diritto di voto, sempreché tale superamento non comporti l'ipotesi di cui alla successiva causale 4.
2. Dichiarazione da effettuare per variazioni che comportino il superamento, in aumento o in diminuzione, delle soglie del 10%, 15%, 20%, 25%, 30%, 35%, 40%, 45%, 50%, 55%, 60%, 65%, 70%, 75%, 80%, 85%, 90%, 95% o il raggiungimento del 100%, sempreché la variazione non comporti l'ipotesi di cui alle successive causali 3 e 4.
3. Dichiarazione da effettuare per la riduzione della percentuale entro il limite previsto del 5%. Tale causale dovrà essere indicata anche nei casi di modifiche del contenuto informativo di cui al quadro A (ad es. cambiamento della titolarità della partecipazione per successione mortis causa, cambio di residenza ovvero variazione della denominazione sociale, trasformazione, fusione, trasferimento della sede legale).

In ipotesi di successione mortis causa o di fusione, i nuovi soggetti titolari della partecipazione, oltre ad effettuare una segnalazione a proprio nome (con causale 1 o 2), dovranno comunicare la riduzione della percentuale entro il limite previsto in capo al precedente soggetto dichiarante utilizzando la causale 3.

4. Dichiarazione da effettuare in caso di acquisto del controllo sulla società ai sensi dell'art. 2359 del codice civile.

5. Dichiarazione da effettuare nei casi in cui, non essendosi verificata una delle ipotesi precedenti, siano intervenute modificazioni nel contenuto informativo del quadro F, come precisato nelle relative istruzioni.

Qualunque sia la causale della dichiarazione, il modello andrà compilato in tutte le sue parti, indicando la situazione relativa sia al dichiarante sia agli altri soggetti di cui al quadro F, aggiornata al momento di invio della dichiarazione.

- *Data dell'acquisto o della variazione della partecipazione:* andrà indicata la data dalla quale decorre il termine di 30 giorni entro il quale deve essere eseguita la comunicazione.

In caso di trasferimento per successione mortis causa, acquisto o trasferimento per atto tra vivi, costituzione di pegno, di usufrutto o di deposito, dovrà farsi riferimento alla data di perfezionamento dell'atto, secondo la rispettiva disciplina civilistica.

Nell'ipotesi in cui le variazioni della partecipazione si siano verificate per successive fasi o operazioni, si dovrà far riferimento alla data dell'ultima operazione che ha determinato il superamento di detto limite.

#### **Quadro B: SOCIETÀ O ENTE PARTECIPATO**

Andranno indicati, negli appositi spazi, la denominazione della società o ente partecipato, il codice fiscale, nonché il settore di attività in cui essa opera.

- *Settore di attività:* andrà indicato, secondo i codici di seguito riportati, il settore specifico cui ricondurre il tipo di attività esercitata.

- 1) credito al consumo
- 2) factoring
- 3) leasing finanziario
- 4) emissione e gestione di mezzi di pagamento (carte di credito, travellers' cheques, lettere di credito), ove configurino attività di finanziamento
- 5) rilascio di garanzie e di impegni di firma
- 6) altre attività di finanziamento

- *Capitale sociale in azioni con diritto di voto:* andrà indicato il numero delle azioni rappresentanti il capitale con diritto di voto, quale risulta dall'atto costitutivo e dalle successive modificazioni.

- *Di cui con diritto di voto nell'assemblea ordinaria:* andrà indicato il numero delle azioni rappresentanti il capitale aventi diritto di voto nell'assemblea ordinaria.

Nelle ipotesi di variazione del capitale, l'eventuale obbligo della segnalazione decorre dal momento in cui l'operazione sul capitale si è conclusa. Tale termine coincide per le società con l'iscrizione nel registro delle imprese dell'attestazione dell'avvenuta variazione.

**Quadro C: AZIONI POSSEDUTE DIRETTAMENTE DAL DICHIARANTE**

- *Azioni possedute*: il dichiarante dovrà indicare il numero di azioni aventi diritto di voto possedute direttamente, suddivise secondo il titolo del possesso; per le azioni in proprietà e oggetto di contratto di riporto, il riquadro dovrà essere compilato indipendentemente dalla circostanza che il dichiarante sia titolare o meno del diritto di voto.
- *Azioni per le quali il dichiarante sia privato del diritto di voto*: in questo riquadro, che dovrà essere compilato solo dal proprietario che sia privato del diritto di voto ovvero per azioni oggetto di contratto di riporto, dovrà essere indicato il numero di azioni per le quali il dichiarante stesso non sia titolare del diritto di voto.
- *Azioni con diritto di voto in capo al soggetto dichiarante*: andrà indicato il numero complessivo di azioni per le quali il dichiarante è titolare del diritto di voto. Tale numero deve corrispondere alla differenza tra il totale delle azioni possedute ed il totale delle azioni per le quali il soggetto dichiarante sia privato del diritto di voto.
- *Di cui con diritto di voto nell'assemblea ordinaria*: andrà indicato il numero delle azioni aventi diritto di voto nell'assemblea ordinaria, anche ove detto numero coincida con il numero delle azioni indicato nel precedente riquadro.

**N.B.:** Nell'ipotesi in cui i diritti di voto inerenti alle azioni possedute direttamente dal dichiarante facciano capo ai soggetti del quadro D (società controllate, fiduciarie e interposte persone), le relative azioni non vanno indicate nel quadro C (ad esempio, nel caso di azioni in nuda proprietà che il dichiarante cede, con i relativi diritti di voto, ad una propria società controllata). Al fine di evitare duplicazioni, tali azioni andranno indicate esclusivamente nel quadro D, secondo le relative istruzioni.

**Quadro D: AZIONI POSSEDUTE PER IL TRAMITE DI SOCIETÀ CONTROLLATE, FIDUCIARIE, INTERPOSTA PERSONA**

- *Azioni possedute*: andrà riportato il numero di azioni aventi diritto di voto possedute per il tramite di società controllate (3), fiduciarie e di interposte persone, suddivise per titolo di possesso di queste ultime. Per le azioni in proprietà e per quelle oggetto di contratto di riporto, il riquadro andrà compilato indipendentemente dalla circostanza che i soggetti interposti siano titolari o meno del diritto di voto. L'indicazione dei soggetti interposti andrà riportata nel quadro F secondo le relative istruzioni.

Nell'ipotesi in cui le azioni facciano capo, a diverso titolo, a uno o più soggetti (rientranti nelle categorie delle società controllate o fiduciarie od interposte persone), le stesse andranno indicate per ciascun titolo di possesso.

(3) Ai fini della definizione di società controllata si fa riferimento al disposto dell'art. 2359 del codice civile.



- *Azioni per le quali le società controllate, fiduciarie e le interposte persone sono private del diritto di voto:* in questo riquadro, che dovrà essere compilato solo per le azioni possedute a titolo di proprietà e per quelle oggetto di contratto di riporto, dovrà essere indicato il numero di azioni per le quali i soggetti interposti siano privati del diritto di voto, a meno che il voto stesso spetti ad altra società controllata, fiduciaria o interposta persona.
- *Azioni con diritto di voto in capo alle società controllate, fiduciarie e alle interposte persone:* andrà riportato il numero complessivo delle azioni per le quali i predetti soggetti siano titolari del diritto di voto. Tale numero deve corrispondere alla differenza tra il totale delle azioni possedute ed il totale delle azioni per le quali i ripetuti soggetti siano privati del voto.
- *Di cui con diritto di voto nell'assemblea ordinaria:* andrà indicato il numero delle azioni aventi diritto di voto nell'assemblea ordinaria, anche ove detto numero coincida con il numero delle azioni indicato nel precedente riquadro.

N.B.: Nelle ipotesi in cui i diritti di voto inerenti alle azioni possedute dai soggetti di cui al quadro D (società controllate, fiduciarie e interposte persone) facciano capo al soggetto dichiarante (quadro C), le relative azioni non vanno indicate nel quadro D (ad esempio, nel caso di azioni in nuda proprietà che le società controllate cedono, con i relativi diritti di voto, in usufrutto al proprio controllante). Al fine di evitare duplicazioni, tali azioni andranno indicate esclusivamente nel quadro C, secondo le relative istruzioni.

**Quadro E: AZIONI POSSEDUTE PER CONTO DI ALTRI SOGGETTI DA SOCIETÀ FIDUCIARIE O SOCIETÀ DI GESTIONE DI FONDI COMUNI D'INVESTIMENTO MOBILIARE**

Tale quadro andrà compilato dalle società fiduciarie che posseggano a qualunque titolo azioni per conto di altri soggetti nonché dalle società di gestione di fondi comuni di investimento mobiliare con riferimento all'ammontare complessivo delle azioni possedute dall'insieme dei propri fondi e dai patrimoni delle SICAV gestite (4).

- *Azioni possedute:* andrà indicato il numero complessivo di azioni con diritto al voto possedute dalla società fiduciaria o dalla società di gestione dichiarante per conto di altri soggetti.
- *Azioni per le quali il dichiarante sia privato del diritto di voto:* andrà riportato il numero delle azioni per le quali il diritto di voto sia esercitato da soggetto diverso dalla società fiduciaria o dalla società di gestione.
- *Azioni con diritto di voto in capo al soggetto dichiarante:* il numero di azioni deve corrispondere alla differenza tra il totale delle azioni possedute e le azioni per le quali la società fiduciaria o la società di gestione sia privata del diritto di voto.

(4) Va da sé che l'obbligo di comunicazione non sussiste per i controllanti le fiduciarie e le società di gestione con riferimento alle azioni detenute per conto dei fiducianti e dei fondi.

- *Di cui con diritto di voto nell'assemblea ordinaria:* andrà indicato il numero delle azioni aventi diritto di voto nell'assemblea ordinaria, anche ove detto numero coincida con il numero delle azioni indicato nel precedente riquadro.
- *Numero dei fiducianti:* ove il dichiarante sia una società fiduciaria, andrà indicato il numero dei fiducianti come segue:
  1. caselle 1: andrà indicato il fiduciante con azioni in misura superiore al 50%, specificando nella seconda casella la percentuale posseduta da tale soggetto;
  2. caselle 2: andrà indicato il numero dei fiducianti con azioni in misura superiore al 5% e fino al 50%, specificando nella seconda casella la percentuale complessivamente posseduta da tali soggetti.

Le medesime istruzioni si applicano anche ai soggetti diversi dalle società fiduciarie o dalle società di gestione che posseggano azioni per conto di terzi.

### **Riepilogo**

- *Azioni totali possedute:* andrà indicato il numero totale delle azioni possedute dal dichiarante, in proprio, per il tramite di altri soggetti, in qualità di società fiduciaria o di società di gestione di fondi comuni di investimento, indipendentemente dalla titolarità del diritto di voto. Andrà inoltre indicato il rapporto percentuale tra tali azioni ed il capitale sociale rappresentato da azioni con diritto di voto. Di tale percentuale dovrà tenersi conto al fine di verificare la sussistenza o meno dell'obbligo di segnalazione.
- *Di cui con diritto di voto nell'assemblea ordinaria:* andrà indicato il numero totale delle azioni con diritto di voto nell'assemblea ordinaria possedute dal dichiarante, in proprio o per il tramite di altri soggetti, in qualità di società fiduciaria o di società di gestione di fondi comuni di investimento, indipendentemente dalla titolarità del diritto di voto. Andrà inoltre indicato il rapporto percentuale tra tali azioni ed il capitale sociale rappresentato da azioni con diritto di voto nell'assemblea ordinaria.
- *Azioni con diritto di voto possedute:* andrà riportato il numero delle azioni calcolato effettuando la somma dei quadri C, D, ed E per il quale il dichiarante, in proprio, per il tramite di altri soggetti, in qualità di società fiduciaria o di società di gestione di fondi comuni di investimento, sia titolare di diritti di voto. Andrà indicato inoltre il rapporto percentuale tra tali azioni ed il numero delle azioni rappresentanti il capitale con diritto di voto di cui al quadro B.
- *Di cui con diritto di voto nell'assemblea ordinaria:* andrà indicato il numero di azioni ordinarie per le quali il dichiarante, in proprio o per il tramite di altri soggetti, in qualità di società fiduciaria o di società di gestione di fondi comuni di investimento, sia titolare del diritto di voto. Andrà inoltre indicato il rapporto percentuale tra tali azioni ed il capitale sociale rappresentato da azioni con diritto di voto nell'assemblea ordinaria.
- *Azioni totali possedute alla data della precedente comunicazione (rapporto percentuale):* ove il dichiarante abbia in precedenza inviato una comunicazione

attraverso il modello 19/D, andrà indicato il rapporto percentuale, già segnalato nella parte "Riepilogo" della precedente comunicazione, tra il numero totale delle azioni possedute dal dichiarante ed il capitale sociale rappresentato da azioni con diritto di voto.

- *Azioni con diritto di voto possedute alla data della precedente comunicazione (rapporto percentuale)*: ove il dichiarante abbia in precedenza inviato una comunicazione attraverso il modello 19/D, andrà indicato il rapporto percentuale, già segnalato nella parte "Riepilogo" della precedente comunicazione, tra il numero delle azioni per il quale il dichiarante sia titolare di diritti di voto e il numero delle azioni rappresentanti il capitale con diritto di voto.

La prima pagina del modello andrà completata con la data della dichiarazione, la firma del dichiarante, il relativo indirizzo (con la specifica del Codice di Avviamento Postale), ed il numero telefonico.

Dovranno inoltre essere barrate le caselle corrispondenti ai quadri riempiti (B, C, D, E, F).

- *Numero fogli complessivi*: andrà indicato il numero complessivo dei fogli che compongono la dichiarazione.

**Quadro F: DISTINTA DELLE SOCIETÀ CONTROLLATE, FIDUCIARIE E DELLE INTERPOSTE PERSONE PER IL TRAMITE DELLE QUALI SONO POSSEDUTE LE AZIONI**

Tale quadro, da compilarsi da parte di coloro che hanno compilato il quadro D, deve riportare l'indicazione delle società controllate, fiduciarie e delle persone interposte per il tramite delle quali il dichiarante possiede azioni della società per azioni che concede finanziamenti sotto qualsiasi forma o della società o ente iscritto all'albo di cui all'art. 2 della legge 21 febbraio 1991, n. 52.

Per le operazioni che comportino una modifica nella catena partecipativa, va effettuata una nuova comunicazione solo quando tali modifiche comportino il superamento delle soglie rilevanti in capo al soggetto posto al vertice della catena stessa o ai titolari diretti delle azioni. Negli altri casi di modifiche nella catena partecipativa, va effettuata una nuova comunicazione solo quando il soggetto interposto venga a detenere una partecipazione superiore alle soglie rilevanti.

Non vanno in alcun caso segnalate le modifiche riguardanti:

- l'ammontare della partecipazione che il soggetto al vertice della catena partecipativa ha nel capitale della società interposta;
- il tipo di rapporto di controllo tra il soggetto al vertice della catena partecipativa e il soggetto interposto.

Per ciascun soggetto titolare in via diretta delle azioni andrà riempito un quadro F su separati fogli secondo le seguenti modalità:

- *Società controllata, fiduciaria o interposta persona titolare delle azioni con diritto di voto:* il riquadro andrà completato per ciascun titolare in via diretta di tali azioni riportando le generalità del soggetto secondo le istruzioni relative alla compilazione del precedente quadro A. Andranno poi riportate le azioni possedute dal soggetto suddivise per titolo del possesso secondo le istruzioni relative alla compilazione del precedente quadro D. Il riquadro andrà sottoscritto dal soggetto che partecipa direttamente al capitale della società o ente qualora lo stesso abbia una partecipazione superiore alle soglie di rilevanza.
- *Rapporto con il soggetto dichiarante:* andrà barrata la casella A ove il titolare sia intestatario fiduciario delle azioni della società per conto del dichiarante.

Nel caso di rapporto di controllo andrà barrata rispettivamente la casella B o la casella C se la posizione di controllo è assicurata al dichiarante dalle azioni detenute in via diretta ovvero in via indiretta per il tramite di altri soggetti. Andrà barrata la casella D qualora il rapporto di controllo derivi da particolari vincoli contrattuali.

Ove la situazione di controllo si determini per effetto del cumulo delle azioni possedute in via diretta e indiretta si dovrà tener conto, ai fini dell'eventuale compilazione dei successivi riquadri relativi ai soggetti interposti (F1, F2, ecc.), del soggetto (dichiarante o singolo soggetto interposto) che detiene il maggior numero di azioni della società controllata. Pertanto, i riquadri dei soggetti interposti non andranno compilati ove il maggior numero di azioni della società controllata sia detenuto direttamente dal dichiarante.

- *Soggetti interposti:* nel caso in cui la partecipazione sia detenuta in via indiretta, andranno riportati nella seconda parte del foglio (riquadri F1 e segg.) i soggetti interposti tra il dichiarante ed il soggetto titolare delle azioni. Nel caso in cui tra il dichiarante ed il titolare delle azioni si frappongano più società controllate andrà segnalata una unica catena partecipativa tenendo conto, in assenza di rapporti di controllo diretto, della società che, nell'ambito del gruppo, detiene il maggior numero di azioni del soggetto interposto controllato.

Qualora il soggetto interposto sia una persona fisica, andrà indicato:

- nella casella "denominazione sociale" il cognome di tale soggetto;
- nella casella "eventuale sigla sociale" il nome di tale soggetto;
- il codice fiscale;
- l'indirizzo (comune di residenza, via, sigla provincia e stato).

Ove per la segnalazione dei soggetti interposti non fosse sufficiente un unico foglio, la catena andrà descritta in fogli successivi numerati progressivamente.

**PARTECIPANTI AL CAPITALE DI SOCIETÀ PER-AZIONI CHE CONCEDONO FINANZIAMENTI SOTTO  
QUALSIASI FORMA E DI ENTI ISCRITTI ALL'ALBO DI CUI ALL'ARTICOLO 2 DELLA LEGGE 21 FEBBRAIO 1991, N. 52**  
Comunicazione ai sensi dell'art. 2 della legge 4 giugno 1985, n. 281

Alla BANCA D'ITALIA Filiale di \_\_\_\_\_  
Alla società o ente \_\_\_\_\_

Mod. 19/D

Protocollo Banca d'Italia

Se persona fisica		DICHIARANTE		quadro A
cognome	<input type="text"/>	Se persona giuridica o società di persone o ente	<input type="text"/>	
nome	<input type="text"/>	determinazione sociale	<input type="text"/>	
luogo di nascita	<input type="text"/>	eventuale sigla sociale	<input type="text"/>	
data di nascita	<input type="text"/>	specie	<input type="text"/>	eventuale codice ABI <input type="text"/>
codice fiscale	<input type="text"/>	codice fiscale	<input type="text"/>	
comune sede legale o residenza	<input type="text"/>	via	<input type="text"/>	
Causale della dichiarazione	<input type="text"/>	data dell'acquisto o della variazione della partecipazione	<input type="text"/>	
		sigla provincia	<input type="text"/>	
		esito	<input type="text"/>	

  

SOCIETÀ O ENTE PARTECIPATO		quadro B
determinazione	<input type="text"/>	codice fiscale <input type="text"/>
capitale sociale in azioni con diritto di voto	<input type="text"/>	valore nominale unitario <input type="text"/>
di cui con diritto di voto nell'assemblea ordinaria	<input type="text"/>	settore di attività <input type="text"/>

  

AZIONI POSSEDUTE DIRETTAMENTE DAL DICHIARANTE			quadro C
N. azioni possedute	<input type="text"/>	N. azioni possedute per le quali il dichiarante sia privato del diritto di voto	<input type="text"/>
titolo del possesso	<input type="text"/>		
proprietà	<input type="text"/>		
rapporto	<input type="text"/>		
rapporto	<input type="text"/>		
pegno	<input type="text"/>		
usufrutto	<input type="text"/>		
deposito o altro	<input type="text"/>		
		N. azioni con diritto di voto in capo al soggetto dichiarante	<input type="text"/>
		di cui con diritto di voto nell'assemblea ordinaria	<input type="text"/>

  

AZIONI POSSEDUTE PER IL TRAMITE DI SOCIETÀ CONTROLLATE, FIDUCIARIE, INTERPOSTA PERSONA			quadro D
N. azioni possedute	<input type="text"/>	N. azioni possedute per le quali la società controllata, fiduciaria e interposta persona, sono private del diritto di voto	<input type="text"/>
titolo del possesso	<input type="text"/>		
proprietà	<input type="text"/>		
rapporto	<input type="text"/>		
rapporto	<input type="text"/>		
pegno	<input type="text"/>		
usufrutto	<input type="text"/>		
deposito o altro	<input type="text"/>		
		N. azioni con diritto di voto in capo alle società controllate, fiduciarie e interposte persone	<input type="text"/>
		di cui con diritto di voto nell'assemblea ordinaria	<input type="text"/>

  

AZIONI POSSEDUTE PER CONTO DI ALTRI SOGGETTI DA SOCIETÀ FIDUCIARIE O DA SOCIETÀ DI GESTIONE DI FONDI COMUNI			quadro E
N. azioni possedute	<input type="text"/>	N. azioni per le quali il dichiarante sia privato del diritto di voto	<input type="text"/>
N. fiduciari	<input type="text"/>		
		N. azioni con diritto di voto in capo al soggetto dichiarante	<input type="text"/>
		di cui con diritto di voto nell'assemblea ordinaria	<input type="text"/>

  

RIEPILOGO			
N. azioni totali possedute	<input type="text"/>	<input type="text"/>	% rispetto al capitale sociale con diritto di voto
di cui con diritto di voto nell'assemblea ordinaria	<input type="text"/>	<input type="text"/>	% rispetto al capitale sociale con diritto di voto nell'assemblea ordinaria
N. azioni con diritto di voto possedute	<input type="text"/>	<input type="text"/>	% rispetto al capitale sociale con diritto di voto
di cui con diritto di voto nell'assemblea ordinaria	<input type="text"/>	<input type="text"/>	% rispetto al capitale sociale con diritto di voto nell'assemblea ordinaria
N. azioni totali possedute alla data della precedente comunicazione (rapporto percentuale)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	% rispetto al capitale sociale con diritto di voto
N. azioni con diritto di voto possedute alla data della precedente comunicazione (rapporto percentuale)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	% rispetto al capitale sociale con diritto di voto

  

data della dichiarazione \_\_\_\_\_

firma del dichiarante o del legale rappresentante \_\_\_\_\_

N° fogli compilati

nome \_\_\_\_\_ CAP \_\_\_\_\_

N. Te \_\_\_\_\_

Eventuali osservazioni \_\_\_\_\_

COPIA PER LA BANCA D'ITALIA

Distinta delle società controllate, fiduciarie e delle interposte persone per il tramite delle quali sono possedute le azioni (solo se è stato riempito il quadro D)

Mod. 19/D

quadro F

Foglio n.   

SOCIETÀ CONTROLLATA, FIDUCIARIA O INTERPOSTA PERSONA, TITOLARE DELLE AZIONI CON DIRITTO DI VOTO			
<p><b>Se persona fisica</b></p> <p>cognome <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p>nome <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p>luogo di nascita <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p>data di nascita <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p>codice fiscale <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p>		<p><b>Se persona giuridica e società di persone</b></p> <p>denominazione <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p>eventuale sigla sociale <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p>spese <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p>eventuale codice ABI <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p>codice fiscale <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p>firma del legale rappresentante <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p>	
<p>comune sede legale o residenza <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p>via <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p>sigla provincia <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span> stato <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p>		<p><b>Relazione</b></p> <p>rapporto con il soggetto dichiarante</p> <p>di controllo</p> <p><b>A</b> diretto tramite <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 50px;"></span> % del capitale con diritto di voto</p> <p><b>B</b> ed indiretto tramite <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 50px;"></span> %</p> <p><b>C</b> tramite vincoli contrattuali</p> <p><b>D</b></p>	
<p><b>N. azioni possedute</b></p> <p>Stato del possesso</p> <p>proprietà <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p>reportato <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p>reportatore <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p>pegno <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p>usufrutto <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p>deposito e altri <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p>		<p><b>N. azioni possedute per le quali il soggetto è privato del diritto di voto</b></p> <p>1 <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p>2 <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p>3 <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p>	
<p><b>N. azioni con diritto di voto in capo al soggetto</b></p> <p>di cui con diritto di voto nell'assemblea ordinaria <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p>			
SOGGETTI INTERPOSTI TRA IL DICHIARANTE ED IL SOGGETTO TITOLARE DELLE AZIONI CON DIRITTO DI VOTO			
Avvertenza: da riempire solo nel caso che tra il dichiarante ed il soggetto titolare delle azioni con diritto di voto intercorrono rapporti di controllo indiretto o comunque tramite altri soggetti			
<p><b>denominazione sociale</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>eventuale sigla sociale</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>spese</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>eventuale codice ABI</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>codice fiscale</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>comune sede legale o residenza</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>via</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>sigla provincia</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span> <b>stato</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p>		<p><b>Relazione</b></p> <p>rapporto con il soggetto dichiarante (o con il soggetto di cui si discute dalla pagina precedente)</p> <p>di controllo</p> <p><b>A</b> diretto tramite <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 50px;"></span> % del capitale con diritto di voto</p> <p><b>B</b> ed indiretto tramite <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 50px;"></span> %</p> <p><b>C</b> tramite vincoli contrattuali</p> <p><b>D</b></p>	
<p><b>denominazione sociale</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>eventuale sigla sociale</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>spese</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>eventuale codice ABI</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>codice fiscale</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>comune sede legale o residenza</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>via</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>sigla provincia</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span> <b>stato</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p>		<p><b>Relazione</b></p> <p>rapporto con il soggetto di cui si discute dalla pagina precedente</p> <p>di controllo</p> <p><b>A</b> diretto tramite <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 50px;"></span> % del capitale con diritto di voto</p> <p><b>B</b> ed indiretto tramite <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 50px;"></span> %</p> <p><b>C</b> tramite vincoli contrattuali</p> <p><b>D</b></p>	
<p><b>denominazione sociale</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>eventuale sigla sociale</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>spese</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>eventuale codice ABI</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>codice fiscale</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>comune sede legale o residenza</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>via</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>sigla provincia</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span> <b>stato</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p>		<p><b>Relazione</b></p> <p>rapporto con il soggetto di cui si discute dalla pagina precedente</p> <p>di controllo</p> <p><b>A</b> diretto tramite <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 50px;"></span> % del capitale con diritto di voto</p> <p><b>B</b> ed indiretto tramite <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 50px;"></span> %</p> <p><b>C</b> tramite vincoli contrattuali</p> <p><b>D</b></p>	
<p><b>denominazione sociale</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>eventuale sigla sociale</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>spese</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>eventuale codice ABI</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>codice fiscale</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>comune sede legale o residenza</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>via</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p> <p><b>sigla provincia</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span> <b>stato</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 150px;"></span></p>		<p><b>Relazione</b></p> <p>rapporto con il soggetto di cui si discute dalla pagina precedente</p> <p>di controllo</p> <p><b>A</b> diretto tramite <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 50px;"></span> % del capitale con diritto di voto</p> <p><b>B</b> ed indiretto tramite <span style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 50px;"></span> %</p> <p><b>C</b> tramite vincoli contrattuali</p> <p><b>D</b></p>	

Copia per la Banca d'Italia

93A4613