POSSIBILI “OGGETTI SOCIALI” PER LE HOLDING

Nel numero 4 del giornale (luglio 2009) abbiamo pubblicato un breve intervento del collega Filippo Zabban con il titolo “Noterella sulle holding dopo il decreto ministeriale 17 febbraio 2009, n.29”. In seguito Zabban, nel corso di un intervento ad un Convegno a Milano, ha distribuito alcune ipotesi di formule per gli “oggetti sociali” delle holding. A completamento di quell’articolo, ci pare opportuno pubblicarli

oggetto di holding "statiche” (non soggette ad iscrizione nell'elenco ex art. 113 TUB)

La società ha ad oggetto:
(a) l'esercizio, non nei confronti del pubblico, ai sensi ed in conformità alla vigente disciplina normativa e regolamentare, dell'attività di assunzione di partecipazioni in altre società e imprese, nonché delle attività strumentali e connesse;
(b) … eventuali altre attività ...
(c) … eventuali altre attività ...
Ai sensi della vigente disciplina normativa e regolamentare, l'esercizio dell'attività di assunzione di partecipazioni di cui alla lettera (a) del comma precedente, non comporta l'obbligo di iscrizione nella sezione di cui all'art. 113 TUB dell’elenco generale di cui all’art. 106 TUB, essendo escluso dal presente oggetto sociale l’esercizio delle altre attività finanziarie previste dal combinato disposto degli articoli 106 e 113 TUB.
La società può in ogni caso compiere tutti gli atti e tutte le operazioni contrattuali, commerciali, immobiliari e finanziarie che saranno ritenute utili dagli amministratori per il conseguimento dell'oggetto sociale, con esclusione di attività finanziarie nei confronti del pubblico.

oggetto di holding "miste" (soggette ad iscrizione nell'elenco ex art. 113 TUB in caso di prevalenza)

La società ha ad oggetto:
(a) l'esercizio, non nei confronti del pubblico, ai sensi ed in conformità alla vigente disciplina normativa e regolamentare, dell'attività di assunzione di partecipazioni in altre società e imprese, nonché delle attività strumentali e connesse;
(b) l'esercizio, non nei confronti del pubblico, ai sensi ed in conformità alla vigente disciplina normativa e regolamentare, delle attività di concessione di finanziamenti in qualsiasi forma, (salvo che mediante il rilascio di garanzie, quando tale attività sia da ritenersi nei confronti del pubblico) di prestazioni di servizi di pagamento e di intermediazione in cambi, nonché delle attività strumentali e connesse;
(c) ... eventuali altri attività ...
(d) ... eventuali altri attività ...
Ai sensi della vigente disciplina normativa e regolamentare, l'esercizio dell'attività di assunzione di partecipazioni, di cui alla lettera (a) del comma precedente, non comporta l'obbligo di iscrizione nella sezione di cui all'art. 113 TUB dell'elenco generale di cui all'art. 106 TUB, qualora non venga esercitata alcuna delle attività finanziarie di cui alla successiva lettera (b).
La società può in ogni caso compiere tutti gli atti e tutte le operazioni contrattuali, commerciali, immobiliari e finanziarie che saranno ritenute utili dagli amministratori per il conseguimento dell'oggetto sociale, con esclusione di attività finanziarie nei confronti del pubblico.

oggetto per 106 – 107 TUB

(ove non si preveda la concessione di finanziamenti nella forma del rilascio di garanzie, se non nelle ipotesi appresso indicate)

La società ha per oggetto l'esercizio, nei confronti del pubblico, delle attività di assunzione di partecipazioni, di concessione di finanziamenti in qualsiasi forma (compresa l'attività di acquisto dei crediti di impresa ai sensi della Legge 21 febbraio 1991 n. 52), nonché di prestazione di servizi di pagamento e di intermediazione in cambi e delle altre attività finanziarie esercitabili ai sensi di legge e delle attività strumentali e connesse.
Resta esclusa l'attività di rilascio dì garanzie, salvo quelle:
a) rilasciate a favore di banche o di altri intermediari finanziari iscritti nell'elenco speciale di cui all'articolo 107 del Testo Unico Bancario, in relazione alla concessione di finanziamenti;
b) connesse o accessorie a specifiche operazioni riconducibili ad altra attività svolta dalla società;
c) rilasciate nell'interesse di un soggetto garantito e a favore di un soggetto beneficiario facenti entrambi parte del gruppo della società, avvero a favore di un soggetto garantito facente parte del gruppo della società ed il soggetto beneficiario sia una banca a un intermediario finanziario iscritto nell'elenco speciale di cui all'articolo 107 del Testo Unico Bancario.
La società può compiere tutte le operazioni commerciali, immobiliari e finanziarie che saranno ritenute utili dall'organo amministrativo per il conseguimento dell'oggetto sociale, nei limiti consentiti dalla legge.

[ove si preveda la concessione di finanziamenti nella forma del rilascio di garanzie, nell’osservanza dei requisiti patrimoniali specificamente richiesti, (tra cui capitale euro 1.5 milioni) e tenuto conto altresì dell’obbligo di iscrizione all’elenco speciale, ove tale attività diventi esclusiva, prevalente o rilevante]

La società ha per oggetto l'esercizio, nei confronti del pubblico, della attività di assunzione di partecipazioni, di concessione di finanziamenti in qualsiasi forma (compresa l'attività di acquisto dei crediti di impresa ai sensi della Legge 21 febbraio 1991 n. 52), nonché di prestazione di servizi di pagamento e di intermediazione in cambi e delle altre attività finanziarie esercitabíli ai sensi di legge e delle attività strumentali e connesse.
La società può esercitare l'attività di concessione di finanziamenti nei confronti del pubblico anche nella forma del rilascio di garanzie.
La società può compiere tutte le operazioni commerciali, immobiliari e finanziarie che saranno ritenute utili dall'organo amministrativo per il conseguimento dell'oggetto sociale, nei limiti consentiti dalla legge.