



## INDICE STRUTTURATO AD USO ESCLUSIVO DELLO STUDENTE

### IL PROBLEMA DELL'IMPRENDITORE OCCULTO E L'INTERPOSIZIONE FITTIZIA NELL'INTESTAZIONE DI BENI E QUOTE SOCIALI

#### INTRODUZIONE

(D. Lamanna Di Salvo, La figura dell'imprenditore occulto nella dottrina e nella giurisprudenza, Trento, 2004, pp. 1-2; G. Ferri, Manuale di diritto commerciale, Torino, 2011, pp. 96-99)

#### CAPITOLO PRIMO

##### **L'IMPRENDITORE OCCULTO E L'INTERPOSIZIONE FITTIZIA**

###### **§.1. La nozione di imprenditore ex art. 2082 ce. e l'imputazione dell'attività d'impresa.**

(D. Lamanna Di Salvo, La figura dell'imprenditore occulto nella dottrina e nella giurisprudenza, Trento, 2004, pp. 3-24; G. Bonfante - G. Cottino, L'imprenditore, Padova, 2001, pp. 409 ss.; G. Ferri, Manuale di diritto commerciale, Torino, 2011, pp. 95-96)

###### **§.2. L'esercizio diretto dell'attività d'impresa.**

(D. Lamanna Di Salvo, La figura dell'imprenditore occulto nella dottrina e nella giurisprudenza, Trento, 2004, pp. 23-25; G.F. Campobasso, Diritto commerciale, I, Diritto dell'impresa, Torino, 2008, pp. 88-89; G. Ferri, Manuale di diritto commerciale, Torino, 2011, pp. 95-96; BOBOLINI G., *L'imprenditore e l'impresa nella evoluzione della giurisprudenza*, quaderni del CSM, 2006)

###### **§.3. L'esercizio indiretto dell'attività d'impresa. Imprenditore palese, imprenditore occulto, interposizione fittizia ed interposizione reale.**

(D. Lamanna Di Salvo, La figura dell'imprenditore occulto nella dottrina e nella giurisprudenza, Trento, 2004, pp. 25-48; G. Bonfante - G. Cottino, L'imprenditore, Padova, 2001, pp. 570-579; G.F. Campobasso, Diritto commerciale, I, Diritto dell'impresa, Torino, 2008, pp. 89 ss.; T. Ascarelli, Ancora in tema di imprenditore occulto, in *Rivista delle società*, 1958, pp. 1153-1183; G. Ferri, Manuale di diritto commerciale, Torino, 2011, pp. 96-99; W. Bigiavi, L'imprenditore occulto, Padova, 1957; W. Bigiavi, *Difesa dell'imprenditore occulto*, Padova, 1962; F. Galgano, voce "Imprenditore occulto e società occulta", in *Enciclopedia giuridica*, vol. XVI, Roma, 1989, pp. 1 ss.; C. Bavetta, L'imprenditore occulto e la società occulta, in G. Terranova (a cura di), *Diritto commerciale I, L'impresa*, Torino, 1999, pp. 72 ss.; V. Mariconda, Interposizione fittizia ed interposizione reale nell'atto costitutivo di società, in *Il Corriere Giuridico*, n. 11/1990, pp. 1144 ss.; E.S. Richter, Simulazione di contratto di società e intestazione fiduciaria di quote, in *Notariato* n. 2/1995, pp. 118 ss.; C. Ruggiero, Cessione delle quote di S.r.l. e interposizione fittizia di persona, in *Notariato* n. 3/2004, pp. 262 ss.; V. Salafia, Applicabilità dell'art. 2362 nel caso di interposizione fittizia, in *Le società* n. 4/2003, pp. 572 ss.)

**§.3.1. (Segue) Nozione di imprenditore occulto.**

(F. Galgano, voce "Imprenditore occulto e società occulta", in Enciclopedia giuridica, vol. XVI, Roma, 1989, p. 1; W. Bigiavi, L'imprenditore occulto, Padova, 1957)

**§.3.2. (Segue) Il problema dell'imputabilità dell'impresa all'imprenditore occulto. Il dibattito dottrinale.**

(F. Galgano, voce "Imprenditore occulto e società occulta", in Enciclopedia giuridica, vol. XVI, Roma, 1989, pp. 1-3; W. Bigiavi, L'imprenditore occulto, Padova, 1957; W. Bigiavi, Difesa dell'imprenditore occulto, Padova, 1962; D. Lamanna Di Salvo, La figura dell'imprenditore occulto nella dottrina e nella giurisprudenza, Trento, 2004, pp. 25-48; G. Bonfante - G. Cottino, L'imprenditore, Padova, 2001, pp. 573-579; G.F. Campobasso, Diritto commerciale, I, Diritto dell'impresa, Torino, 2008, pp. 89-99; T. Ascarelli, Ancora in tema di imprenditore occulto, in Rivista delle società, 1958, pp. 1153-1183; C. Bavetta, L'imprenditore occulto e la società occulta, in G. Terranova (a cura di), Diritto commerciale I, L'impresa, Torino, 1999, pp. 72 ss.)

CAPITOLO SECONDO

**L'IMPRENDITORE OCCULTO NELLE SOCIETÀ DI CAPITALI**

**§.1. L'abuso della (legittima) posizione di controllo della società. Gli azionisti cd. tiranni.**

(F. Galgano, voce "Imprenditore occulto e società occulta", in Enciclopedia giuridica, vol. XVI, Roma, 1989, pp. 5-6; W. Bigiavi, L'imprenditore occulto, Padova, 1957; M. Palmieri, Il persistente fenomeno dell'abuso dello schermo societario, in Giur. comm. 2007, 3, 647; FIMMANO F., Il fallimento del dominus abusivo ed il crepuscolo del socio tiranno, in [ilcaso.it](http://ilcaso.it), 23 luglio 2007)

**§.2. Gli azionisti tiranni come imprenditori occulti.**

(F. Galgano, voce "Imprenditore occulto e società occulta", in Enciclopedia giuridica, vol. XVI, Roma, 1989, pp. 6-7; W. Bigiavi, L'imprenditore occulto, Padova, 1957)

**§.3. Azionista tiranno ed unico azionista.**

(S. Scotti Camuzzi, L'unico azionista, in G.E. Colombo - G.B. Portale (a cura di), Trattato delle società per azioni, Torino, 1991, pp. 682 ss.; F. Galgano, voce "Imprenditore occulto e società occulta", in Enciclopedia giuridica, vol. XVI, Roma, 1989, pp. 7 ss.; M. Palmieri, Il persistente fenomeno dell'abuso dello schermo societario, in Giur. comm. 2007, 3, 647; W. Bigiavi, L'imprenditore occulto, Padova, 1957)

**§.3.1. (Segue). La teoria del Galgano.**

(S. Scotti Camuzzi, L'unico azionista, in G.E. Colombo - G.B. Portale (a cura di), Trattato delle società per azioni, Torino, 1991, pp. 682-683)

**§.3.2. (Segue). La teoria del Bigiavi.**

(S. Scotti Camuzzi, L'unico azionista, in G.E. Colombo - G.B. Portale (a cura di), Trattato delle società per azioni, Torino, 1991, pp. 683-688; W. Bigiavi, L'imprenditore occulto, Padova, 1957; W. Bigiavi, Difesa dell'imprenditore occulto, Padova, 1962)

**§.3.3. (Segue). La teoria dell'Ascarelli.**

(S. Scotti Camuzzi, L'unico azionista, in G.E. Colombo - G.B. Portale (a cura di), Trattato delle società per azioni, Torino, 1991, pp. 688-696)

**§.4. Cenni al diritto comparato.**

(F. Galgano, voce "Imprenditore occulto e società occulta", in Enciclopedia giuridica, vol. XVI, Roma, 1989, pp. 6 ss.; W. Bigiavi, L'imprenditore occulto, Padova, 1957; W. Bigiavi, Difesa dell'imprenditore occulto, Padova, 1962)

CAPITOLO TERZO

**L'IMPRENDITORE OCCULTO NELLA LEGGE FALLIMENTARE**

**§.1. Considerazioni introduttive.**

(D. Lamanna Di Salvo, La figura dell'imprenditore occulto nella dottrina e nella giurisprudenza, Trento, 2004, pp. 49-50; PUNZI C., *La dichiarazione di fallimento* in GHIA L., SEVERINI F., PICCININNI C. *^Trattato delle Procedure Concorsuali - Vol. I: La dichiarazione di fallimento*, Torino, 2012)

**§.2. Evoluzione storica della disciplina.**

(D. Lamanna Di Salvo, La figura dell'imprenditore occulto nella dottrina e nella giurisprudenza, Trento, 2004, pp. 50-54; L. Ghia, Luci ed ombre sulla riforma della legge fallimentare, in *Corriere Giuridico*, n. 11/2005, pp. 1485-1486; A. Nigro, Le società per azioni nelle procedure concorsuali, in G.E. Colombo - G.B. Portale (a cura di), Trattato delle società per azioni, Torino, 1993, pp. 209-228)

**§.3. I presupposti del fallimento.**

(D. Lamanna Di Salvo, La figura dell'imprenditore occulto nella dottrina e nella giurisprudenza, Trento, 2004, pp. 54-57; A. Nigro, Le società per azioni nelle procedure concorsuali, in G.E. Colombo - G.B. Portale (a cura di), Trattato delle società per azioni, Torino, 1993, pp. 229-257)

**§.4. L'art. 147 della legge fallimentare.**

(D. Lamanna Di Salvo, La figura dell'imprenditore occulto nella dottrina e nella giurisprudenza, Trento, 2004, pp. 57-62; E. Bertacchini, Ermeneutica giuridica e tendenze evolutive nel diritto dell'impresa (II parte), in *Contratti e impresa*, pp. 1060-1066; W. Bigiavi, Difesa dell'imprenditore occulto, Padova, 1962)

**§.4.1. (Segue) Il fallimento del socio occulto.**

(F. Galgano, voce "Imprenditore occulto e società occulta", in Enciclopedia giuridica, vol. XVI, Roma, 1989, p. 3; T. Ascarelli, Ancora in tema di imprenditore occulto, in Rivista delle società, 1958, pp. 1153-1183; E. Sabatelli, Condizioni per l'applicabilità del limite annuale alla dichiarazione di fallimento del socio di fatto receduto, in NGCC, 2006, pp. 288 ss.; E. Bertacchini, Ermeneutica giuridica e tendenze evolutive nel diritto dell'impresa (II parte), in Contratti e impresa, pp. 1060-1066; D. Finardi, Il fallimento in estensione: socio occulto di società palese, tra affectio societatis e affectio coniugalis, in Le società, n. 2/2009, pp. 231 ss.; C.M. Ruggeri, Fallimento del socio occulto in estensione del fallimento dell'imprenditore individuale e termini per l'esercizio delle azioni revocatorie, in Il fallimento n. 6/1991, pp. 609 ss.; W. Bigiavi, L'imprenditore occulto, Padova, 1957; W. Bigiavi, Difesa dell'imprenditore occulto, Padova, 1962)

**§.4.2. (Segue) Il fallimento della società occulta.**

(D. Lamanna Di Salvo, La figura dell'imprenditore occulto nella dottrina e nella giurisprudenza, Trento, 2004, pp. 62-65; F. Galgano, voce "Imprenditore occulto e società occulta", in Enciclopedia giuridica, vol. XVI, Roma, 1989, p. 3; T. Ascarelli, Ancora in tema di imprenditore occulto, in Rivista delle società, 1958, pp. 1153-1183; W. Bigiavi, L'imprenditore occulto, Padova, 1957; W. Bigiavi, Difesa dell'imprenditore occulto, Padova, 1962; E. Sabatelli, Condizioni per l'applicabilità del limite annuale alla dichiarazione di fallimento del socio di fatto receduto, in NGCC, 2006, pp. 288 ss.; E. Bertacchini, Ermeneutica giuridica e tendenze evolutive nel diritto dell'impresa (II parte), in Contratti e impresa, pp. 1060-1066; D. Finardi, Il fallimento in estensione: socio occulto di società palese, tra affectio societatis e affectio coniugalis, in Le società, n. 2/2009, pp. 231 ss.; L. Panzani, Imprenditore individuale apparente, società occulta ed identità d'impresa, in Il fallimento, n. 9/1995, pp. 919 ss.; F. Patini, Dichiarazione di fallimento di società apparente, in Il fallimento, n. 11/2001, pp. 1230 ss.)

**§.4.3. (Segue) Dal fallimento della società occulta al fallimento dell'imprenditore occulto.**

(F. Galgano, voce "Imprenditore occulto e società occulta", in Enciclopedia giuridica, vol. XVI, Roma, 1989, pp. 3-4; W. Bigiavi, L'imprenditore occulto, Padova, 1957; W. Bigiavi, Difesa dell'imprenditore occulto, Padova, 1962; D. Lamanna Di Salvo, La figura dell'imprenditore occulto nella dottrina e nella giurisprudenza, Trento, 2004, pp. 65-67; A. Nigro, Le società per azioni nelle procedure concorsuali, in G.E. Colombo - G.B. Portale (a cura di), Trattato delle società per azioni, Torino, 1993, pp. 447-459; T. Ascarelli, Ancora in tema di imprenditore occulto, in Rivista delle società, 1958, pp. 1153-1183; W. Bigiavi, Ancora sulla competenza a dichiarare il fallimento della società occulta e dell'imprenditore occulto, in Rivista di diritto civile, 1964, Parte seconda, pp. 156 ss.)

## CAPITOLO QUARTO **ORIENTAMENTI GIURISPRUDENZIALI**

### **§.1. Le censure di legittimità costituzionale della legge fallimentare.**

(D. Lamanna Di Salvo, *La figura dell'imprenditore occulto nella dottrina e nella giurisprudenza*, Trento, 2004, pp. 69-72)

### **§.2. Il fallimento del socio occulto e dell'imprenditore occulto nella giurisprudenza della Corte di Cassazione.**

(D. Lamanna Di Salvo, *La figura dell'imprenditore occulto nella dottrina e nella giurisprudenza*, Trento, 2004, pp. 73-79; W. Bigiavi, *Difesa dell'imprenditore occulto*, Padova, 1962; T. Ascarelli, *Ancora in tema di imprenditore occulto*, in *Rivista delle società*, 1958, pp. 1153-1183; A. Barbieri, *L'estensione del fallimento del socio occulto o di fatto*, in *Il fallimento*, n. 8/2008, pp. 914-919; E. Sabatelli, *Condizioni per l'applicabilità del limite annuale alla dichiarazione di fallimento del socio di fatto receduto*, in *NGCC*, 2006, pp. 288 ss.; C. Bavetta, *L'imprenditore occulto e la società occulta*, in G. Terranova (a cura di), *Diritto commerciale I, L'impresa*, Torino, 1999, pp. 72 ss.; L. Panzani, *Imprenditore individuale apparente, società occulta ed identità d'impresa*, in *Il fallimento*, n. 9/1995, pp. 919 ss.; F. Patini, *Dichiarazione di fallimento di società apparente*, in *Il fallimento*, n. 11/2001, pp. 1230 ss. IOZZO *Il fallimento del socio occulto, nota a Cassazione civile, I Sezione, 17 dicembre 2012, n. 23211*, in *giur. It.*, 6/2013)

### **§.3. Le pronunce di merito.**

(D. Lamanna Di Salvo, *La figura dell'imprenditore occulto nella dottrina e nella giurisprudenza*, Trento, 2004, pp. 79-83; sentenza Tribunale Milano, 13 gennaio 2006, in *Diritto commerciale*, pp. 759-760; W. Bigiavi, *Ancora sulla competenza a dichiarare il fallimento della società occulta e dell'imprenditore occulto*, in *Rivista di diritto civile*, 1964, Parte seconda, pp. 156 ss.; F. Fimmanò, *Dal socio tiranno al dominus abusivo*, in *Il fallimento*, n. 4/2007, pp. 419 ss.; D. Finardi, *Il fallimento in estensione: socio occulto di società palese, tra affectio societatis e affectio coniugalis*, in *Le società*, n. 2/2009, pp. 231 ss.; P. Menti, *Fallisce un'altra holding personale: anzi no, è un noto imprenditore occulto*, in *Il fallimento*, n. 10/2011, pp. 1229 ss. DI NICOLA C. *Sul fallimento della holding individuale e sulla responsabilità della stessa ai sensi dell'art. 2497, co. 1°, c.c. (nota critica alla sentenza del Tribunale di Venezia 164/2012)* in *rivista di diritto bancario*, 2/2013)

### **§.4. Risvolti della disciplina comunitaria**

CORAPI D.-DE DONNO, *L'impresa*, in ALESSI R., *Impresa e società nel diritto comunitario*, in *Il diritto privato dell'Unione europea, Trattato di diritto privato*, diretto da Mario Bessone, v. 26, tomo 2., 2. ed., Torino, 2006 pag. 156; CORAPI, B. DE DONNO E G. CONTALDI, *Le società*, in ALESSI R., *Impresa e società nel diritto comunitario*, in *Il diritto privato dell'Unione europea, Trattato di diritto privato*, diretto da Mario Bessone, v. 26, tomo 2., 2. ed., Torino, 2006 pag. 156; ANTONUCCI M. *La nozione di impresa nella giurisprudenza comunitaria ed italiana*. in *Il Consiglio di Stato*, 2003, pp. 569 — 582; TURCHI A., *Brevi note in tema di soggettività tributaria della holding personale e del socio di fatto sovrano.*, in *Giustizia Tributaria*, 2008 fasc. 2, pp. 4 ss.)