



pg legal

# IL CASO "BRIATORE"

Domenico Rinaldi  
Napoli, 11/02/2019



# FORCE BLUE OWNERSHIP

BO:FB



pg legal

Trust

Autumn Sailing  
Limited  
BVI

Amministratore di  
fatto: *FB*

**Force Blue**

- a) Reato di evasione di IVA all'importazione (commesso in acque territoriali italiane dal 2006 al 2010);
- b) Reato di indebita sottrazione al pagamento delle accise;
- c) Reato di emissione di fatture soggettivamente inesistenti

- a) Presupposto della destinazione commerciale per l'applicazione dell'art. 8-bis DPR n. 633/72: uso esclusivo o uso promiscuo?
- b) Autoconsumo (art. 4, comma 5, DPR n. 633/72) e attività commerciale
- c) Interposizione societaria;
- d) Shame trust;
- e) Fatture soggettivamente inesistenti



pg legal

## Contatti

**Domenico Rinaldi**

Partner

E:

[d.rinaldi@pglegal.it](mailto:d.rinaldi@pglegal.it)

### Milano

Via Sant' Andrea, 3

20121 Milan

tel: +39 02 760

13359

fax: +39 760

27478

### Roma

Via Ombrone, 14

00198 Rome

tel: +39 06 884

1535

fax: +39 06 884

2094

