

FederNotizie

Scuola di Notariato della Lombardia

Questionario

per la creazione di uno statuto
di società per azioni
con sistema di amministrazione tradizionale
e che non fa ricorso al mercato del capitale di rischio

Con la riforma del diritto societario il ruolo della consulenza notarile muta considerevolmente. Oggi le domande necessarie per fornire al cliente uno statuto adatto alle sue concrete esigenze si limitano a pochi ambiti (denominazione, sede, oggetto, capitale, quote dei soci, organo amministrativo, chiusura esercizi, clausole di prelazione/gradimento, maggioranze, clausola compromissoria). Nella prospettiva della entrata in vigore della riforma, le possibilità di scelta si moltiplicano esponenzialmente. Con questo documento si vuole fornire il prototipo (poi ognuno creerà il proprio) di uno strumento che nel colloquio preliminare con i futuri soci della s.p.a. guidi e aiuti il notaio a rammentare e proporre varie opzioni spiegando le implicazioni di ciascuna scelta. Il presente questionario vale per le s.p.a. che non fanno ricorso al mercato del capitale di rischio e che adottino il sistema di amministrazione tradizionale.

DENOMINAZIONE	
abbreviata	

ATTIVITÀ	
----------	--

SEDE	comune		
	indirizzo		variabile per atto degli amministratori
	sedì secondarie	1)	
		2)	

DURATA	<input type="checkbox"/>	determinata	
	<input type="checkbox"/>	indeterminata	previsione (inderogabile) di recesso ad nutum ex art. 2328 n. 13 c.c. → conseguenti problemi per la società

CHIUSURA ESERCIZIO	al		di ogni anno
	il primo al		

CAPITALE	€		
numero azioni			
eventuale valore nominale azione	<input type="checkbox"/> sì	€	non obbligatorio (art. 2346 ¹ c.c.)
	<input type="checkbox"/> no		
emissione titoli azionari	<input type="checkbox"/> sì		art. 2346 ¹ c.c.
	<input type="checkbox"/> no		
categorie di azioni:	A:	caratteri:	
	B:	caratteri:	
	C:	caratteri:	

CONFERIMENTI		tipo	ammontare	%	categoria di azioni	
socio		danaro	€		art. 2346 ¹ c.c. se l'atto costitutivo non prevede diversamente, a ciascun socio è assegnato un numero di azioni proporzionale alla parte del capitale sociale sottoscritta.	
		altro				
	danaro	€				
	altro					
	danaro	€				
	altro					
	danaro	€				
	altro					
	danaro	€				
	altro					
		totali		100		

PRESTAZIONI ACCESSORIE	<input type="checkbox"/> sì	contenuto
	<input type="checkbox"/> no	

STRUMENTI FINANZIARI	<input type="checkbox"/> sì	descrizione
	<input type="checkbox"/> no	

EMISSIONE OBBLIGAZIONI deliberata da:	<input type="checkbox"/> organo amministrativo	
	<input type="checkbox"/> assemblea	

PATRIMONI DESTINATI deliberata da:	<input type="checkbox"/> sì	<input type="checkbox"/> organo amministrativo	
	<input type="checkbox"/> no		

CIRCOLAZIONE DELLE AZIONI		
<input type="checkbox"/> circolazione libera	intrasferibilità assoluta per i primi anni (max 5: art. 2355-bis)	<input type="checkbox"/> sì <input type="checkbox"/> no
<input type="checkbox"/> limiti alla trasferibilità	<input type="checkbox"/> prelazione	
	<input type="checkbox"/> gradimento subordinato a requisiti/condizioni oggettivamente verificabili	
	<input type="checkbox"/> mero gradimento	→ diritto di recesso e/o obbligo di riacquisto ex art. 2355-bis ² c.c.

IN PARTICOLARE SULLA PRELAZIONE		
esenzioni di carattere soggettivo (trasferimenti a determinati soggetti per i quali non opera la prelazione)	<input type="checkbox"/> sì <input type="checkbox"/> no	soggetti
determinazione dell'ambito oggettivo	<input type="checkbox"/> solo trasferimenti a titolo oneroso	
	<input type="checkbox"/> anche trasferimenti gratuiti e non fungibili	quali
qualificazione della <i>denuntiatio</i>	<input type="checkbox"/> proposta	
	<input type="checkbox"/> invito a proporre	
rinvio a un arbitratore in caso di discussione sul prezzo contenuto nella <i>denuntiatio</i>	<input type="checkbox"/> sì <input type="checkbox"/> no	
eventuale aggiunta della clausola di gradimento che operi contestualmente alla (e quindi subito dopo la) prelazione	<input type="checkbox"/> sì <input type="checkbox"/> no	soggetto/organo che deve esprimere il gradimento

IN PARTICOLARE SUL GRADIMENTO		
soggetto/organo che deve esprimere il gradimento	<input type="checkbox"/> amministratori	<input type="checkbox"/> assemblea
	<input type="checkbox"/> ordinaria <input type="checkbox"/> straordinaria	
qualificazione del gradimento	<input type="checkbox"/> mero	<input type="checkbox"/> non mero
Se il gradimento è mero serve un <i>correttivo esterno</i> in caso di diniego del gradimento stesso	<input type="checkbox"/> obbligo di riacquisto da parte	<input type="checkbox"/> della società <input type="checkbox"/> dei soci
	<input type="checkbox"/> diritto di recesso	

MORTE DEL SOCIO	<input type="checkbox"/> libera trasferibilità	<input type="checkbox"/> prelazione	<input type="checkbox"/> gradimento
	<input type="checkbox"/> altre particolari condizioni art. 2355 bis		

RECESSO	in caso di proroga del termine	<input type="checkbox"/> recesso come per legge	art. 2437 ² → possibili problemi per la società in caso di ampliamento delle cause di recesso
		<input type="checkbox"/> no recesso (deroga all'art. 2437)	
	in caso di introduzione/rimozione e di vincoli alla circolazione delle	<input type="checkbox"/> recesso come per legge	
		<input type="checkbox"/> no recesso (deroga all'art. 2437)	
Eventuali ulteriori cause facoltative			
Eventuali ulteriori criteri di determinazione del valore di liquidazione (art. 2437 ter ⁴)			

ASSEMBLEA			
modalità di convocazione	<input type="checkbox"/> Gazzetta Ufficiale <input type="checkbox"/> Gazzetta Ufficiale e Quotidiano <input type="checkbox"/> raccomandata con avviso di ricevimento <input type="checkbox"/>		
possibilità di assemblee con mezzi di telecomunicazione	<input type="checkbox"/> sì <input type="checkbox"/> no	voto per corrispondenza	<input type="checkbox"/> sì <input type="checkbox"/> no
Obbligo di deposito preventivo delle azioni	<input type="checkbox"/> sì: <input type="checkbox"/> no		

ASSEMBLEA - QUORUM					
			Previsione di legge		
prima convocazione	assemblea ordinaria	costitutivo	50%	%	Si rammenta l'inderogabilità dei quorum fissati dalla legge per l'approvazione del bilancio e la nomina/revoca delle cariche sociali per l'assemblea ordinaria in seconda convocazione (art. 2369 ¹ c.c.)
		deliberativo	maggioranza assoluta, derogabile in alto	%	
	assemblea straordinaria	costitutivo	nulla	%	
		deliberativo	>1/2, derogabile in alto	%	
seconda convocazione	assemblea ordinaria	costitutivo	nulla	%	
		deliberativo	maggioranza dei presenti, derogabile in alto	%	
	assemblea straordinaria	costitutivo	> 1/3, derogabile in alto	%	
		deliberativo	2/3 dei presenti, derogabile in alto	%	

questionario per la creazione di uno statuto di società per azioni che non fa ricorso al mercato del capitale di rischio e che adotta il sistema di amministrazione tradizionale
giugno2003

previsione di eventuali ulteriori convocazioni	<input type="checkbox"/> sì	legittimazione a impugnare le delibere assembleari	<input type="checkbox"/> legge (5%)
	<input type="checkbox"/> no		<input type="checkbox"/>

AMMINISTRATORI			
Previsione statutaria statutariamente possono, ovviamente, essere previste tutte le forme amministrative	<input type="checkbox"/> amministratore unico		
	<input type="checkbox"/> c.d.a	numero minimo	
numero massimo			
Scelta attuale	<input type="checkbox"/> amministratore unico	persone nominate	
	<input type="checkbox"/> c.d.a		
Clausola <i>simul stabunt</i>	<input type="checkbox"/> no	<input type="checkbox"/> sì	<input type="checkbox"/> per decadenza di un solo amministratore
			<input type="checkbox"/> per decadenza della maggioranza degli amministratori
Possibilità di riunioni del cda con mezzi di telecomunicazione			<input type="checkbox"/> sì <input type="checkbox"/> no
Quorum c.d.a.	costitutivo (legge: maggioranza degli amministratori in carica – derogabile in alto)		%
	deliberativo (legge: maggioranza dei presenti – derogabile in alto)		%
	deliberativo per costituzione di patrimoni separati (legge: maggioranza assoluta – derogabile)		%
Atribuzione all'organo amministrativo delle competenze di cui all'art. 2365 c.c.	<input type="checkbox"/> no		
	<input type="checkbox"/> sì	<input type="checkbox"/> fusione 2505 <input type="checkbox"/> fusione 2505-bis <input type="checkbox"/> sedi secondarie <input type="checkbox"/> indicazione di quali amministratori hanno la rappresentanza <input type="checkbox"/> riduzione capitale in caso di recesso <input type="checkbox"/> adeguamenti normativi dello statuto <input type="checkbox"/> trasferimento sede (ma solo in Italia) <input type="checkbox"/> 2446 u.c. (opzione lecita solo se le azioni sono prive di valore nominale)	competenza <input type="checkbox"/> esclusiva <input type="checkbox"/> concorrente
Poteri dell'organo amministrativo	<input type="checkbox"/> pieni	si raccomanda di abbandonare la distinzione inconsistente tra atti di <i>ordinaria</i> e <i>straordinaria</i> amministrazione	
	<input type="checkbox"/> limitati	operazioni escluse:	Si consiglia una elencazione tassativa delle operazioni per le

questionario per la creazione di uno statuto di società per azioni che non fa ricorso al mercato del capitale di rischio e che adotta il sistema di amministrazione tradizionale
giugno2003

	autorizzazioni necessarie:	quali l'organo amministrativo ha bisogno di autorizzazioni
--	----------------------------	--

Concorrenza (art. 2390)	<input type="checkbox"/> permessa <input type="checkbox"/> divieto per amministratori, in applicazione dell'art. 2390
Glausole particolari sui compensi degli amministratori	<input type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/> sì:

COLLEGIO SINDACALE	<input type="checkbox"/> 3 membri effettivi e 2 supplenti <input type="checkbox"/> 5 membri effettivi e 2 supplenti	persone nominate:
REVISORE	<input type="checkbox"/> escluso per statuto <input type="checkbox"/> presente e nominato in persona di: <input type="checkbox"/> società di revisione:	solo nelle società che non fanno ricorso al mercato del capitale di rischio e che non sono tenute alla redazione del bilancio consolidato lo statuto può prevedere che il controllo contabile sia esercitato dal collegio sindacale; art. 2409-bis ² c.c.

SCIOGLIMENTO Cause facoltative	<input type="checkbox"/> no	<input type="checkbox"/> sì	Competenza ad accertarle e a procedere agli adempimenti pubblicitari conseguenti:
--------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	---

CLAUSOLA COMPROMISSORIA	<input type="checkbox"/> no	<input type="checkbox"/> sì	<input type="checkbox"/> arbitro unico <input type="checkbox"/> collegio arbitrale <input type="checkbox"/> anche per controversie promosse da o contro amministratori / sindaci / liquidatori
-------------------------	-----------------------------	-----------------------------	--