

# 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.*

<b>DENOMINAZIONE</b>	
abbreviata	

<b>ATTIVITÀ</b>	
-----------------	--

<b>SEDE</b>	comune		
	indirizzo		variabile per atto degli amministratori
	sedi secondarie	1) 2)	

<b>DURATA</b>	<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
	<input type="checkbox"/>		

<b>CHIUSURA ESERCIZIO</b>	al		di ogni anno
	il primo al		

<b>CAPITALE</b>	€		
<b>numero azioni</b>			
<b>eventuale valore nominale azione</b>	<input type="checkbox"/> sì	€	non obbligatorio (art. 2346 <sup>2</sup> c.c.)
	<input type="checkbox"/> no		
<b>emissione titoli azionari</b>	<input type="checkbox"/> sì		art. 2346 <sup>1</sup> c.c.
	<input type="checkbox"/> no		
<b>categorie di azioni:</b>	<b>A:</b>	caratteri:	
	<b>B:</b>	caratteri:	
	<b>C:</b>	caratteri:	

CONFERIMENTI		tipo	ammontare	%	categoria di azioni
socio					
	danaro	€			
	altro				
	danaro	€			
	altro				
	danaro	€			
	altro				
	danaro	€			
	altro				
	danaro	€			
	altro				
totali				100	

art. 2346<sup>2</sup> 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.

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

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

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

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

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 <sup>2</sup> 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	

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

<b>RECESSO</b>	in caso di proroga del termine	<input type="checkbox"/> recesso come per legge	art. 2437 <sup>2</sup> → 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)	
<b>Eventuali ulteriori cause facoltative</b>			
<b>Eventuali ulteriori criteri di determinazione del valore di liquidazione (art. 2437 ter<sup>4</sup>)</b>			

<b>ASSEMBLEA</b>			
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		

<b>ASSEMBLEA - QUORUM</b>					
			Previsione di legge		
<b>prima convocazione</b>	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 <sup>4</sup> c.c.)
		deliberativo	maggioranza assoluta, derogabile in alto	%	
	assemblea straordinaria	costitutivo	nulla	%	
		deliberativo	> 1/2, derogabile in alto	%	
<b>seconda convocazione</b>	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	%	

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			
<b>Previsione statutaria</b> statutariamente possono, ovviamente, essere previste tutte le forme amministrative	<input type="checkbox"/> amministratore unico		
	<input type="checkbox"/> c.d.a	numero minimo	
		numero massimo	
<b>Scelta attuale</b>	<input type="checkbox"/> amministratore unico	persone nominate - - -	
	<input type="checkbox"/> c.d.a	-	
<b>Clausola <i>simul stabunt</i></b>	<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
<b>Possibilità di riunioni del cda con mezzi di telecomunicazione</b>			<input type="checkbox"/> sì <input type="checkbox"/> no
<b>Quorum c.d.a.</b>	<b>costitutivo</b> (legge: maggioranza degli amministratori in carica – derogabile in alto)		%
	<b>deliberativo</b> (legge: maggioranza dei presenti – derogabile in alto)		%
	<b>deliberativo per costituzione di patrimoni separati</b> (legge: maggioranza assoluta – derogabile)		%
<b>Attribuzione all'organo amministrativo delle competenze di cui all'art. 2365<sup>2</sup> c.c.</b>	<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
<b>Poteri dell'organo amministrativo</b>	<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

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

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

<b>COLLEGIO SINDACALE</b>	<input type="checkbox"/> 3 membri effettivi e 2 supplenti <input type="checkbox"/> 5 membri effettivi e 2 supplenti	persone nominate:
<b>REVISORE</b>	<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 <u>non</u> fanno ricorso al mercato del capitale di rischio e che <u>non</u> sono tenute alla redazione del bilancio consolidato lo statuto può prevedere che il controllo contabile sia esercitato dal collegio sindacale: art. 2409-bis <sup>2</sup> c.c.

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

<b>CLAUSOLA COMPROMISSORIA</b>	<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
--------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	--