

Rep n....

Racc. n...

VERBALE DI ASSEMBLEA
REPUBBLICA ITALIANA

L'anno... il giorno... del mese di... (tutto in lettere per disteso).

In Roma, alla via... n... presso il mio studio, alle ore...

Avanti a me, dottor Romolo Romani, notaio residente in Roma, iscritto presso il Collegio Notarile dei Distretti Riuniti di Roma, Velletri e Civitavecchia

ALLA PRESENZA DEI SIGNORI

- ... (nome e cognome, luogo e data di nascita, domicilio o residenza);
 - ... (nome e cognome, luogo e data di nascita, domicilio o residenza);
- intervenuti quali testimoni, aventi i requisiti di legge, come mi confermano;

SONO COMPARSI

- Pupillo... (nome e cognome, luogo e data di nascita), domiciliato per la carica presso la sede di cui infra, il quale dichiara :
di intervenire quale Amministratore Unico e legale rappresentante della società "Ti presto un sogno S.p.A." con sede in Firenze, via... n... , capitale sociale euro 100.000 (-), interamente versato, iscritta presso il Registro delle Imprese di... al n.... , coincidente con partita iva e codice fiscale, REA ;
di non poter sottoscrivere a causa di... (indicazione della causa specifica);
- Paperone.. (generalità e codice fiscale).

Io notaio sono certo dell'identità personale dei comparenti.

Il signor Pupillo mi chiede di ricevere il verbale di assemblea della suddetta società che si trova riunita in questo luogo, giorno ed ora per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) aumento oneroso ed inscindibile del capitale sociale di euro 50.000, da offrire in opzione, in denaro, alla pari, ai soci in proporzione alle azioni da loro detenute;
- 2) aumento oneroso ed inscindibile del capitale sociale di euro 37.500 da offrire al terzo Paperone mediante conferimento dell'azienda corrente in... sotto la ditta..., e quindi con esclusione del diritto di opzione dei soci, mediante emissione di numero... azioni al prezzo di euro... ciascuna e sovrapprezzo di euro.... ;
- 3) modifica della durata della società;
- 4) delibere inerenti e conseguenti.

Aderendo alla richiesta io notaio do atto di quanto segue.

L'assemblea si apre alle ore... ed assume la presidenza, ai sensi di legge e di statuto, il signor Pupillo il quale accerta e constata quanto segue:

- che è presente l'intero capitale sociale in persona dei soci
 - a) Pluto... titolare di n... azioni del valore nominale di euro.. ciascuna pari al 25% del capitale sociale;
 - b) Minnie... (come sopra);
 - c) Pippo... (come sopra);
 - d) Paperino... (come sopra);
- che è presente l'intero organo amministrativo in persona del medesimo quale amministratore unico;
- che è presente l'intero collegio sindacale in persona del Presidente... e dei sindaci effettivi... e;
- di essersi accertato dell'identità e legittimazione dei presenti;

- che, pur in mancanza delle formalità prevista per la convocazione, l'assemblea deve intendersi regolarmente costituita in forma totalitaria essendo presenti tutti i soci e tutti i componenti dell'organo amministrativo e di controllo, nessuno opponendosi alla discussione degli argomenti posti all'ordine del giorno e tutti dichiarandosene sufficientemente informati;
- che, dunque, l'assemblea può validamente discutere e deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

Prende la parola il signor Pupillo il quale, autorizzato all'unanimità alla trattazione unitaria degli argomenti posti all'ordine del giorno, preliminarmente espone all'assemblea la situazione patrimoniale aggiornata della società riferita alla data del... (non oltre 120 giorni da oggi) ed approvata in data..., che si allega sub "A", e dà atto:

- che le azioni precedentemente emesse sono state interamente liberate;
- che non vi sono perdite rilevanti;
- dell'esistenza di una riserva da versamento in conto futuro aumento capitale di euro 12.500 (-) eseguito dal socio Paperino.

Il Presidente dichiara che dalla data di approvazione della suddetta situazione patrimoniale non sono emersi fatti di rilievo, come conferma il Presidente del Collegio Sindacale.

In primo luogo, il Presidente espone che, al fine di incrementare la propria attività nel settore dell'abbigliamento e al fine di acquisire maggiore credito verso i terzi, si rende opportuno aumentare onerosamente ed inscindibilmente il capitale sociale di euro 50.000 (-) e propone di offrire detto aumento in opzione, in denaro, alla pari, ai soci mediante emissione di nuove n... azioni da offrire ai soci in proporzione al numero delle azioni dai medesimi possedute.

In secondo luogo, per la medesima finalità di cui sopra, il Presidente propone di aumentare onerosamente ed inscindibilmente il capitale sociale di ulteriori euro 37.500 (-) e di offrire detto aumento al terzo Paperone dietro conferimento dell'azienda corrente in... via... n.... sotto la ditta... avente ad oggetto la produzione di occhiali da sole, settore che la società intende intraprendere, e quindi con esclusione del diritto di opzione, mediante emissione di n... azioni, ciascuna al prezzo di euro... e sovrapprezzo di euro....

Indi, il Presidente evidenzia che:

- l'art... dello statuto consente che i conferimenti vengano effettuati in natura;
- ai sensi dell'art. 2343 c.c. Paperone ha esibito la relazione giurata dell'esperto signor... iscritto nel registro dei revisori legali in data... n... designato dal Tribunale di... in data... n...., giurata avanti la cancelleria del Tribunale di... in data... n...., che si allega sub "B", contenente la descrizione dell'azienda conferita, l'attestazione che il suo valore è almeno pari a quello ad essa attribuito ai fini della determinazione del capitale sociale e del sovrapprezzo e i criteri di valutazione seguiti;
- ai sensi dell'art. 2441 6° c.c., le ragioni del conferimento in natura ed i criteri adottati per la determinazione del prezzo di emissione risultano dalla relazione degli amministratori, depositata presso la sede sociale, che, unitamente al parere del Collegio Sindacale sulla congruità del prezzo di emissione delle azioni, si allega sub "C".

In ordine al terzo punto all'ordine del giorno, il Presidente propone di modificare la durata della società da tempo indeterminato a tempo determinato, e precisamente fino alla data del...

VOTAZIONE

Dopo esauriente discussione l'assemblea, all'unanimità quanto alle delibere 1) e 2) e a maggioranza con il voto contrario di Minnie quanto alla delibera 3), con voto espresso peralzata di mano, secondo accertamento fattone dal Presidente

DELIBERA

1) di aumentare onerosamente ed inscindibilmente il capitale sociale di euro 50.000 (-) da offrire in opzione, in denaro, alla pari, ai soci mediante emissione di n... nuove azioni del valore nominale di euro... ciascuna;

- il termine per l'esercizio dell'opzione è al...
- il termine per l'esercizio della prelazione sull'inoptato è al..
- il termine finale di sottoscrizione è al..

2) di aumentare onerosamente ed inscindibilmente il capitale sociale di euro 37.500 (-) da offrire al terzo Peperone dietro conferimento dell'azienda meglio sopra descritta, con esclusione dell'opzione, mediante emissione di n.... nuove azioni al prezzo di euro... e sovrapprezzo di euro..., con termine finale di sottoscrizione al...

3) di modificare la durata della società da tempo indeterminato a tempo determinato con conseguente modifica dell'art... dello statuto sociale come segue: "La durata della società è fino al..."

SOSPENSIONE

Al fine di consentire la sottoscrizione dei deliberati aumenti di capitale il Presidente sospende l'assemblea alle ore...

CONFERIMENTO DI AZIENDA

Art. 1 – Consenso ed oggetto

Paperone sottoscrive l'aumento lui offerto di euro 37.500 (-) e, ad integrale liberazione del medesimo, conferisce alla società "Ti presto un sogno S.p.A." che, come sopra rappresentata, accetta, la titolarità dell'azienda corrente in... sotto la dita... avente ad oggetto... meglio descritta nella sopra allegata relazione di stima, composta dai beni meglio individuati nell'inventario che si allega sub "D".

Art. 2 – Consistenza

L'azienda viene conferita nello stato di fatto e di diritto in cui attualmente si trova, con ogni accessione, accessorio e pertinenza.

Art. 3 – Titorità e garanzia

Il conferente dichiara e garantisce la titolarità dell'azienda in oggetto e la libertà da pesi, vincoli, pegni ed iscrizioni pregiudizievoli e presta le garanzie di legge.

Art. 4 – Debiti, crediti e segni distintivi

La società conferitaria, unitamente al conferente, risponde dei debiti inerenti all'esercizio dell'impresa risultanti dai libri contabili obbligatori. Nel conferimento sono compresi anche i crediti facenti capo all'azienda.

Vengono inoltre trasferiti la ditta, il marchio e l'insegna.

Art. 5 - Valore

Le parti dichiarano che l'azienda ha il valore... come risulta dalla perizia sopra allegata.

RIAPERTURA

Il Presidente riapre l'assemblea alle ore... e da atto che nel periodo di sospensione Paperone ha sottoscritto il negozio di conferimento relativo all'azienda ed i soci hanno integralmente sottoscritto l'aumento loro offerto e lo hanno liberato come segue:

- a) Pluto... ha sottoscritto l'aumento per euro 12.500 e lo ha liberato a mezzo un assegno circolare non trasferibile di pari importo emesso da banca... filiale di.... N.... all'ordine della società, che rilascia quietanza;
- b) Minnie... (come sopra);
- c) Pippo... (come sopra);
- d) Paperino ha sottoscritto l'aumento per euro 12.500 e lo ha liberato imputando a capitale il versamento in conto futuro aumento capitale di pari importo risultante dalla situazione patrimoniale.

VOTAZIONE

Dopo esauriente discussione, l'assemblea all'unanimità, con voti espressi per alzata di mano, secondo accertamento fattone dal Presidente

DELIBERA

- 4) di modificare l'art.... dello Statuto sociale relativo al capitale sociale come segue: "il capitale sociale è di euro 187.500 (-)"
- 5) di attribuire all'organo amministrativo ogni più ampio potere per l'esecuzione di quanto deliberato.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo la parola, il Presidente scioglie l'assemblea alle ore....

Si allega sub "E" lo statuto sociale aggiornato.

Richiesto io notaio ricevo il presente atto del quale, unitamente a quanto allegato, alla presenza dei testimoni, ho dato lettura ai comparenti che lo approvano.

Scritto di mio pugno su... fogli e ... pagine e sottoscritto alle ore...

... sottoscrizione di Paperone
... sottoscrizione primo teste
... sottoscrizione secondo teste
Romolo Romani notaio (sigillo)
(sottoscrizioni marginali)

MOTIVAZIONE

FORMALE

1) TESTIMONI

Pupillo, amministratore unico, non può sottoscrivere e, pertanto, ai sensi dell'art. 51 n.10 LN si è fatta menzione della causa specifica che gli impedisce di sottoscrivere e ai sensi dell'art. 48 LN all'atto sono intervenuti due testimoni in possesso dei requisiti di cui all'art. 60 LN.

2) COMPARENTI

All'atto intervengono:

- Pupillo, quale amministratore unico e legale rappresentante della società in quanto si tratta di un verbale negoziale con conferimento dell'azienda;
- Paperone in quanto è richiesta la forma scritta per il conferimento d'azienda.

I soci non intervengono quali comparenti dal momento che per i conferimenti in denaro non è richiesta la forma scritta ed è sufficiente che il Presidente dia atto dell'avvenuto conferimento.

SOSTANZIALE

1) TOTALITARIA

Non essendoci stata formale convocazione si è reso necessario costituire l'assemblea in forma totalitaria e, pertanto, ai sensi dell'art. 2366 quarto comma c.c. intervengono tutti i soci e tutti i componenti dell'organo amministrativo e di controllo.

2) PRESUPPOSTI AUMENTI

Si è scelto di fare due aumenti onerosi: uno in opzione ai soci e l'altro in natura da offrire al terzo Paperone.

Al fine di procedere alle operazioni in oggetto si è presupposto: che sia stata già approvata una situazione patrimoniale della società (dalla quale emerge l'esistenza della riserva di cui infra), che le azioni precedentemente emesse sono state interamente liberate ex art. 2438 c.c. e che non sussistono perdite rilevanti.

Stante l'immediata sottoscrizione di entrambi gli aumenti si è modificato l'articolo dello statuto relativo al capitale sociale.

3) AUMENTO AI SOCI

Il primo aumento di euro 50.000 viene offerto in opzione, in denaro, alla pari, ai soci che lo sottoscrivono immediatamente, indicando i mezzi di pagamento. Paperino lo libera imputando a capitale la riserva versamenti in conto futuro aumento capitale, la quale può essere utilizzata solo per l'aumento oneroso (e non per quello gratuito). Tale riserva, indisponibile e non distribuibile, costituisce uno strumento per ottenere liquidità ancora prima di deliberare l'aumento e costituisce un "acconto" sul futuro aumento.

4) AUMENTO A PAPERONE

L'azienda è di titolarità esclusiva di Paperone in quanto secondo l'opinione prevalente le aziende costituite dopo il matrimonio e gestite da uno solo dei coniugi costituiscono oggetto della comunione de residuo, rimanendo di titolarità del solo coniuge gestore; l'altro coniuge al momento dello scioglimento della comunione vanterà solo un diritto di credito pari alla metà del valore dell'azienda.

Detto aumento è in natura, con esclusione dell'opzione, con sovrapprezzo e si è presupposto che all'interno dell'azienda non vi fossero beni immobili. Si è allegata la relazione di stima ex art 2343 e la relazione degli amministratori sull'esclusione dell'opzione ex art 2441 sesto comma.

5) DURATA

La modifica della durata della società da tempo indeterminato a tempo determinato non costituisce causa di recesso secondo l'opinione preferibile. Il codice prevede il diritto di recesso solo in caso contrario, e cioè di passaggio da tempo determinato a indeterminato al fine di tutelare i soci che altrimenti rimarrebbero "prigionieri" della società a tempo indeterminato. Non sussistono ragioni di tutela nel caso opposto oggetto della traccia. Il passaggio della società a tempo determinato comporta modifica dell'articolo dello statuto relativo alla durata.

PARTE TEORICA

1) DELL'AUMENTO ONEROSO

L'aumento oneroso (o a pagamento) del capitale sociale per le S.p.A. è disciplinato dall'articolo 2438 del codice civile. Mediante detta operazione viene aumentato il capitale sociale mediante nuovi apporti in denaro o in natura da parte di soci o di terzi e si modifica conseguentemente l'importo del capitale sociale.

Al fine di procedere con un aumento a pagamento è necessario che le azioni precedentemente emesse siano state interamente liberate (in mancanza, come evidenziato dalla dottrina notarile, sarebbe possibile soltanto deliberarlo ma non eseguirlo) e che la società non abbia perdite rilevanti ed è inoltre opportuno che vi sia una situazione patrimoniale aggiornata della società. In caso di aumento oneroso è possibile distinguere tre fasi: delibera, sottoscrizione e conferimento le quali possono anche non essere contestuali. In ciò si evidenzia una differenza rispetto all'aumento gratuito che è sempre self executing.

Quanto alle modalità dell'aumento questo può avvenire mediante emissione di nuove azioni o mediante aumento del valore nominale delle azioni.

L'aumento oneroso come regola generale avviene in denaro e, se l'atto costitutivo lo consente, può farsi in natura (ad esempio mediante conferimento di un immobile o di un'azienda).

In caso di aumento con conferimento in natura, a tutela del principio di effettività ed integrità del capitale sociale, ai sensi dell'art. 2343, occorre presentare la relazione giurata di un esperto designato dal tribunale nel cui circondario ha luogo la sede della società, da allegare al verbale, e le azioni corrispondenti a tali conferimenti devono essere integralmente liberate al momento della sottoscrizione. Occorrerà, dunque, redigere un verbale negoziale con il contestuale negozio di conferimento e fare intervenire quale comparente anche il conferente.

In caso di aumento in denaro, invece, la sottoscrizione può anche non essere contestuale alla delibera e in caso di contestuale sottoscrizione occorre versare almeno il 25% del valore nominale delle azioni sottoscritte e l'integrale sovrapprezzo.

In ogni caso sarà il presidente a dare atto dell'avvenuta sottoscrizione e liberazione dell'aumento indicando i mezzi di pagamento e non sarà necessario costituire in atto i sottoscrittori.

Come regola generale l'aumento oneroso è inscindibile: solo se la delibera espressamente lo prevede il capitale è aumentato di un importo pari alle sottoscrizioni raccolte anche in caso di mancata integrale sottoscrizione.

La delibera di aumento deve indicare l'importo dell'aumento, il prezzo di emissione, le modalità ed i termini di sottoscrizione e di esercizio dell'opzione da parte dei soci.

2) DEL CONFERIMENTO DI AZIENDA

Il conferimento di azienda viene considerata come un'operazione straordinaria in cui un soggetto apporta un'azienda in una società al fine di ricevere azioni o quote della stessa.

Tale conferimento può avvenire sia al momento della costituzione della società, sia in caso di aumento di capitale sociale. Nel caso in cui si tratti di un terzo bisognerà rispettare non solo le norme che riguardano la cessione di azienda ex art 2555 c.c. ss. ma anche l'esclusione del diritto di opzione ex artt. 2441, 4 e 6 comma, c.c. e 2481-bis c.c.

Sia nel caso di conferimento di azienda mediante nuova costituzione o aumento di capitale è necessario che vi sia la forma scritta nel caso in cui vi siano beni immobili o beni mobili registrati e che, comunque, sia redatta una perizia giurata rispettando le normative di legge in base alla società conferitaria.

3) DEL DIRITTO DI OPZIONE

Il diritto di opzione rappresenta una prerogativa riconosciuta ai soci di una società nel caso di un aumento di capitale a pagamento mediante l'emissione di nuove azioni o quote. Questo diritto consente ai soci preesistenti di sottoscrivere le nuove azioni in proporzione alla loro partecipazione al capitale sociale, al fine di evitare la diluizione della propria quota di partecipazione e mantenere invariata la propria influenza sulla gestione societaria.

Tale diritto trova fondamento nell'articolo 2441 del Codice Civile per le società per azioni e nell'articolo 2481-bis per le società a responsabilità limitata. Il principio che lo ispira è quello della tutela dei soci attuali, garantendo loro una priorità rispetto a terzi nell'acquisto delle nuove partecipazioni societarie. Il diritto di opzione può essere esercitato entro un termine stabilito dallo statuto o deliberato dall'assemblea, e, in alcuni casi, può essere cedibile a terzi, permettendo ai soci di ottenere un vantaggio economico dalla vendita del proprio diritto di sottoscrizione.

Tuttavia, il diritto di opzione può subire limitazioni o esclusioni in determinate circostanze. L'articolo 2441 del Codice Civile prevede che, in presenza di particolari esigenze societarie, l'assemblea straordinaria possa deliberare l'esclusione del diritto di opzione, motivandone adeguatamente la necessità, ad esempio per l'ingresso di nuovi investitori strategici o per operazioni di incentivazione azionaria a favore di dipendenti e amministratori. In tali casi, è prevista una relazione degli amministratori che illustri le ragioni dell'esclusione e un parere di congruità del collegio sindacale o di una società di revisione.

In conclusione, il diritto di opzione rappresenta un importante strumento di tutela per i soci, consentendo loro di preservare il proprio peso nella compagine sociale. Al contempo, la possibilità di deroga risponde a esigenze di flessibilità nella gestione societaria, garantendo alle imprese la possibilità di reperire nuove risorse finanziarie e attrarre investitori esterni quando necessario.