# SEZ. V: OPERAZIONI STRAORDINARIE E DI LIQUIDAZIONE

## V.30. VERBALE DELL’ATTIVITÀ DI VIGILANZA SULL’OPERAZIONE DI FUSIONE

In data \_\_/\_\_/\_\_\_\_\_, alle ore \_\_:\_\_, presso [*la sede/gli uffici amministrativi della società*] \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, in \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ via/piazza \_\_\_\_\_\_\_\_\_,

si è riunito il collegio sindacale nelle persone di:

1. dott. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, presidente del collegio sindacale;
2. dott. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, sindaco effettivo;
3. dott. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, sindaco effettivo,

per l’approvazione del verbale relativo all’attività di vigilanza sull’operazione straordinaria di fusione.

Sono altresì presenti:

1. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, in qualità di \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;
2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, con funzione di \_\_\_\_\_\_\_\_.

Premesso che:

1. in data \_\_/\_\_/\_\_\_\_\_ la società \_\_\_\_\_\_\_ e la società\_\_\_\_\_\_\_\_ hanno deliberato un’operazione di fusione per incorporazione della prima nella seconda [*ovvero*: mediante costituzione della nuova società \_\_\_\_\_\_\_].

Dall’analisi della documentazione ricevuta, il collegio sindacale intende rappresentare quanto segue:

1. l’organo di amministrazione ha predisposto il progetto di fusione in modo conforme a quanto disposto dall’art. 2501-*ter* c.c. e dalla [Norma n. 10.4](http://www.commercialisti.it/PortalResources/Document/Norme/NonQuotate/NQ.10.10.4.pdf). delle “*Norme di comportamento del collegio sindacale* *- Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate*”, emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015;
2. l’organo di amministrazione ha predisposto la situazione patrimoniale della società al \_\_/\_\_/\_\_\_\_\_ con l’osservanza delle norme sul bilancio d’esercizio, ai sensi dell’art. 2501-*quater* c.c. [*ovvero*: L’organo di amministrazione si è avvalso della facoltà di sostituire la situazione patrimoniale richiesta dall’art. 2501-*quater* c.c. con l’ultimo bilancio approvato in data \_\_/\_\_/\_\_\_\_\_] [*ovvero*: L’organo di amministrazione si è avvalso della facoltà di non predisporre la situazione patrimoniale in quanto vi è stata la rinuncia unanime di tutti i soci ed i possessori di altri strumenti finanziari che attribuiscono il diritto di voto ai ciascuna delle società partecipanti alla fusione];
3. [*eventuale*]l’organo di amministrazione ha predisposto la relazione che illustra le motivazioni economiche dell’operazione di fusione e in particolare la determinazione del rapporto di cambio delle azioni (o quote), ai sensi dell’art. 2501-*quinquies* c.c.;
4. [*eventuale*]l’organo di amministrazione [*ovvero*: il Tribunale di ] ha nominato il dott. \_\_\_\_\_\_ quale esperto chiamato a redigere la relazione sulla congruità del rapporto di cambio delle quote (o azioni); il contenuto della relazione dallo stesso predisposta è conforme a quanto richiesto dall’art. 2501-*sexies* c.c.;
5. in data \_\_/\_\_/\_\_\_\_\_, tutti gli atti e documenti previsti all’art. 2501-*septies* c.c. sono stati regolarmente depositati presso la sede sociale nei 30 giorni che hanno preceduto la deliberazione di fusione del \_\_/\_\_/\_\_\_\_\_;
6. in data \_\_/\_\_/\_\_\_\_\_ l’organo di amministrazione ha provveduto a determinare il valore di liquidazione delle azioni [*ovvero*: delle quote], sentito il parere del collegio sindacale e del revisore legale, nel caso di esercizio del diritto di recesso da parte degli azionisti [*ovvero*: dei soci];
7. [*in caso di incorporazione di società interamente possedute o possedute al 90%* *e di fusioni cui non partecipano società con capitale rappresentato da azioni*: il collegio sindacale effettua la predetta attività di controllo, tenendo conto del procedimento semplificato ai sensi degli artt. 2505, 2505-*bis* e 2505-*quater* c.c. In particolare, il collegio sindacale ha verificato la sussistenza delle previsioni statutarie che attribuiscono la competenza in ordine all’assunzione della decisione, i conseguenti profili di pubblicità e che non vi siano istanze di ricorso al procedimento ordinario da parte di una percentuale qualificata di soci (art. 2505, co. 2 e co. 3, c.c.)];
8. in data \_\_/\_\_/\_\_\_\_\_, l’assemblea dei soci [*ovvero*: l’organo di amministrazione] ha deliberato la fusione; tale atto è stato depositato per l’iscrizione nel Registro delle Imprese in data \_\_/\_\_/\_\_\_\_\_;
9. l’atto di fusione non contiene modifiche rispetto a quanto previsto nel progetto di fusione e nella delibera assembleare di approvazione;
10. l’organo di amministrazione ha dato corretta esecuzione a tutti gli atti necessari all’attuazione dell’operazione di fusione, in particolare dell’assegnazione di azioni (o quote);
11. la struttura organizzativa della società dopo la fusione risulta congrua rispetto alle dimensioni e alle caratteristiche dell’attività aziendale;
12. [*in caso di fusione con indebitamento*: i documenti e gli atti previsti dall’art. 2501-*bis* c.c., rispondono alle previsioni di legge per il particolare tipo di fusione];
13. [*in caso di fusione mediante costituzione di nuova società*: a far data dall’ultima delle iscrizioni previste dall’art. 2504 c.c., il presente collegio sindacale si intende cessato].

Tanto premesso, i sindaci danno atto di aver verificato che l’iscrizione dell’avviamento, a seguito dell’allocazione del disavanzo di fusione, sia conforme alle prescrizioni dell’art. 2426, co. 1. n. 6, c.c. ed esprime il proprio consenso all’iscrizione dello stesso nell’attivo dello stato patrimoniale.

I sindaci dopo aver effettuato il controllo di tutti gli adempimenti previsti dalla legge per l’operazione di fusione danno atto della regolarità e della correttezza di quanto verificato [*ovvero*: delle seguenti irregolarità: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_].

|  |  |
| --- | --- |
| *Luogo, data* | Il collegio sindacale |
|  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |