CESSIONI DI QUOTA DI SOCIETÀ

Persone fisiche:

- Copia di un documento d'identità in corso di validità (carta d'identità, patente di giuda, passaporto).
- Copia del tesserino di codice fiscale o del tesserino sanitario.

In alcuni casi, la legge impone il rispetto di formalità più rigorose a tutela della formazione della volontà di alcune persone; pertanto, prima della stipula, occorre **parlare direttamente con il notaio** che potrà fornire la specifica assistenza necessaria nel caso di persone: **a)** che non sanno o non possono leggere e scrivere; **b)** che non sanno o non possono sottoscrivere; **c)** che non sanno o non possono leggere e scrivere in lingua italiana; **d)** mute e sordomute; **e)** non vendenti; **f)** con difficoltà motorie.

Se la residenza indicata nel documento di identità non è corretta abbiate cura di segnalarlo allo studio notarile.

Persone di stato civile libero:

- Certificato di stato libero rilasciato dall'anagrafe del Comune di residenza.

Persone coniugate, unite civilmente o conviventi:

- Estratto per riassunto dell'atto di matrimonio o dell'unione civile con annotazioni rilasciato dall'anagrafe del Comune ove è stato celebrato il matrimonio o l'unione civile
- Copia dell'eventuale contratto di convivenza stipulato tra i conviventi volto a regolare i loro rapporti patrimoniali della famiglia di fatto.

Cittadini stranieri extra-comunitari:

- Copia del permesso di soggiorno in corso di validità.

È opportuno che i cittadini stranieri (sia comunitari sia extra-comunitari) prendano da subito contatti con lo studio notarile perché occorrerà verificare insieme il rapporto tra la loro legge nazionale e la legge italiana sia sotto il profilo dell'intestazione della partecipazione sociale sia sotto il profilo del regime patrimoniale della famiglia.

Procuratori (o delegati):

- Se procuratore generale, copia autentica in bollo della procura generale. Se non la si possiede occorre domandarne una al notaio che l'ha ricevuta ovvero contattare lo studio notarile.
- Se procuratore speciale, originale in bollo della procura speciale.

Se il mandante, cioè chi ha conferito la procura (generale o speciale, che sia), è una persona anziana, il giorno della stipula dell'atto notarile dovrà essere consegnato allo studio notarile anche un certificato di esistenza in vita del mandante rilasciato dall'anagrafe del Comune di residenza del mandante stesso.

Persone fisiche parzialmente o totalmente incapaci (minorenni, interdetti, inabilitati, amministrati di sostegno):

- Copia autentica del provvedimento (sentenza, decreto, ecc.), di nomina del legale rappresentante (tutore, curatore, amministratore di sostegno).
- Copia autentica del decreto, emesso dal Giudice competente, portante l'autorizzazione a stipulare l'atto notarile.

© 2020 Copyright Studio Notarile Roberto Moscatiello. Tutti i diritti riservati.

Queste copie autentiche posso essere rilasciate dalla Cancelleria del Tribunale competente ovvero dall'avvocato che vi ha assistito nel procedimento.

È opportuno che il legale rappresentante (genitore, tutore, curatore, amministratore di sostegno) della persona parzialmente o totalmente incapace prenda contatti con lo studio notarile sin dall'avvio delle trattative e, comunque, prima di sottoscrivere qualsiasi accordo preliminare. Ciò ci consentirà di fornirvi la nostra consulenza ovvero, a seconda delle vostre esigenze, la nostra assistenza nella predisposizione e nella presentazione dei ricorsi di volontaria giurisdizione volti a ottenere l'autorizzazione giudiziale. Il notaio può sottoscrivere e presentare ricorsi relativi agli affari di volontaria giurisdizione riguardanti le stipule affidategli dalle parti, così evitandovi di dover ricorrere all'assistenza di un altro professionista.

È opportuno che il legale rappresentante (genitore, tutore, curatore, amministratore di sostegno) della persona parzialmente o totalmente incapace prenda contatti con lo studio notarile sin dall'avvio delle trattative e, comunque, prima di sottoscrivere qualsiasi accordo preliminare. Questo ci permetterà di aiutarvi a coordinare i tempi, piuttosto lunghi, per il rilascio dell'autorizzazione giudiziale con quelli di stipula dell'atto notarile.

Per società:

- Copia di un documento d'identità in corso di validità (carta d'identità, patente di giuda, passaporto) del legale rappresentante (socio amministratore, socio accomandatario, amministratore unico, presidente del consiglio d'amministrazione, amministratore delegato, ecc.) della società.
- Visura camerale, anche non aggiornata, della società.
- Copia dello statuto vigente della società.

Avuti questi documenti, lo studio notarile verificherà i poteri di firma del legale rappresentante della società e, quindi, domanderà l'eventuale ulteriore documentazione necessaria (delibera del consiglio d'amministrazione, delibera dell'assemblea, ecc.).

Tutte le delibere devono essere anticipate allo studio notarile. Il giorno della stipula dell'atto notarile: **a)** se la delibera è già stata trascritta nel relativo libro sociale, dovrà essere esibito al notaio il libro sociale per farne estratto autentico; **b)** se, invece, la delibera non è ancora stata trascritta nel relativo libro sociale, occorre consegnare al notaio la delibera portante le firme in originale del presidente e del segretario verbalizzante, originale che sarà trattenuto dal notaio.

Per enti privati (associazioni, fonazioni, ecc.):

- Copia di un documento d'identità in corso di validità (carta d'identità, patente di giuda, passaporto) del legale rappresentante dell'ente.
- Copia della delibera di nomina del legale rappresentante dell'ente.
- Copia dello statuto vigente dell'ente.
- Visura camerale, anche non aggiornata, dell'ente (soltanto se l'ente è iscritto al registro delle imprese della camera di commercio).
- Copia del provvedimento di riconoscimento dell'ente (soltanto se l'ente è riconosciuto dalla Regione o dalla Prefettura o da altra Autorità).
- Copia del certificato che individua il legale rappresentante dell'ente (soltanto se l'ente è riconosciuto dalla Regione o dalla Prefettura o da altra Autorità).

Avuti questi documenti, lo studio notarile verificherà i poteri di firma del legale rappresentante dell'ente e, quindi, domanderà l'eventuale ulteriore documentazione necessaria (delibera dell'organo amministrativo, delibera dell'assemblea, ecc.).

Tutte le delibere devono essere anticipate allo studio notarile. Il giorno della stipula dell'atto notarile: **a)** se la delibera è già stata trascritta nel relativo libro sociale, dovrà essere esibito al notaio il libro sociale per farne estratto autentico; **b)** se, invece, la delibera non è ancora stata trascritta nel relativo libro sociale, occorre consegnare al notaio la delibera portante le firme in originale del presidente e del segretario verbalizzante, originale che sarà trattenuto dal notaio.

© 2020 Copyright Studio Notarile Roberto Moscatiello. Tutti i diritti riservati.

Proposta di acquisto o compromesso:

- Copia completa dell'eventuale proposta di acquisto o dell'eventuale accordo preliminare.

Se la proposta d'acquisto o l'accordo preliminare sono stati registrati all'Agenzia delle Entrate, deve esserne consegnata copia munita degli estremi di registrazione, nonché copia della ricevuta di pagamento (mod. F23 o mod. F24) delle imposte versate per la registrazione della proposta d'acquisto o dell'accordo preliminare.

Mezzi di pagamento:

- Copia dei mezzi di pagamento dell'eventuale caparra confirmatoria, degli eventuali acconti e del prezzo.

Se pagate con assegno circolare, fatene una copia.
Se pagate con assegno ordinario, compilatelo in ogni sua parte (indicando anche il luogo e la data di emissione) e fatene una copia.
Se pagate con bonifico, fate una copia della ricevuta avendo cura di verificare che riporti il numero di CRO o il numero ID *transaction* o, comunque, un numero univoco di identificazione della transazione.

Donazioni precedenti:

- Indicazione dell'eventuale rapporto di coniugio o di parentela tra la parte cedente e la parte cessionaria.
- Copia degli eventuali atti di donazioni precedentemente intercorsi tra la parte cedente e la parte cessionaria.

Normativa antiriciclaggio.

Ai sensi della normativa in materia antiriciclaggio, il notaio provvede all'identificazione della clientela e del titolare effettivo dell'operazione. Le parti devono dichiarare al notaio:
a) la propria attività lavorativa;
b) se persone politicamente esposte;
c) lo scopo e la natura della prestazione;
d) il valore/corrispettivo dell'operazione;
e) l'origine dei fondi impiegati;
f) il titolare effettivo dell'operazione.
Per maggiori informazioni: https://www.notariato.it/it/i-controlli-antiriciclaggio.

Documenti relativi alla partecipazione sociale da cedere:

- Visura camerale, anche non aggiornata, della società.
- Copia dello statuto vigente della società.
- Copia completa dell'eventuale atto notarile di acquisto della partecipazione sociale da cedere.

Limiti alla circolazione delle partecipazioni sociali (prelazione):

- Copia degli atti di rinuncia al diritto di prelazione da parte degli altri soci.
- Copia di un documento d'identità in corso di validità (carta d'identità, patente di giuda, passaporto) dei soci che hanno rinunciato al diritto di prelazione.

© 2020 Copyright Studio Notarile Roberto Moscatiello. Tutti i diritti riservati.

- Copia del tesserino di codice fiscale o del tesserino sanitario dei soci che hanno rinunciato al diritto di prelazione.
- Se gli altri soci non hanno rinunciato al diritto di prelazione, copia della documentazione (raccomandate A/R, PEC, ecc.) dell'offerta in prelazione agli altri soci (cd. *denuntiatio*) avvenuta nel rispetto del procedimento previsto dallo statuto.

Spesso gli statuti delle società prevedono prelazioni, gradimenti o, comunque, limiti alla circolazione delle partecipazioni sociali. Nell'ipotesi della "**prelazione**", per poter cedere la partecipazione sociale con effetto verso la società, occorre ottenere le rinunce di tutti gli altri soci al diritto di prelazione loro spettante o, in alternativa, dar corso al procedimento d'offerta in prelazione a tutti gli altri soci previsto dallo statuto (che scandisce i modi e i tempi della comunicazione d'offerta in prelazione). Vi invitiamo a contattare lo studio notarile che, studiato il contenuto dello statuto, potrà offrirvi consulenza e assistenza sia nel procedimento d'offerta in prelazione, sia nella predisposizione e nella raccolta delle rinunce al diritto di prelazione.

Limiti alla circolazione delle partecipazioni sociali (gradimento):

- Copia del gradimento espresso dagli altri soci all'ingresso in società della parte cessionaria.
- Copia di un documento d'identità in corso di validità (carta d'identità, patente di giuda, passaporto) dei soci che hanno espresso il loro gradimento all'ingresso in società della parte cessionaria.
- Copia del tesserino di codice fiscale o del tesserino sanitario dei soci che hanno espresso il loro gradimento all'ingresso in società della parte cessionaria.
- Se lo statuto attribuisce a un organo sociale la competenza a esprimere il gradimento all'ingresso in società della parte cessionaria, copia della relativa delibera dell'organo sociale.

Spesso gli statuti delle società prevedono prelazioni, gradimenti o, comunque, limiti alla circolazione delle partecipazioni sociali. Nell'ipotesi del "**gradimento**", per poter cedere la partecipazione sociale con effetto verso la società, gli altri soci o soltanto alcuni di essi ovvero un organo sociale, secondo quanto previsto dallo statuto, devono esprime il loro gradimento all'ingresso nella compagine sociale della parte cessionaria. Vi invitiamo a contattare lo studio notarile che, studiato il contenuto dello statuto, potrà offrirvi consulenza e assistenza nella raccolta del gradimento degli altri soci o dell'organo sociale.

L'eventuale delibera che esprime il gradimento all'ingresso in società della parte cessionaria deve essere anticipata allo studio notarile. Il giorno della stipula dell'atto notarile: **a)** se la delibera è già stata trascritta nel relativo libro sociale, dovrà essere esibito al notaio il libro sociale per farne estratto autentico; **b)** se, invece, la delibera non è ancora stata trascritta nel relativo libro sociale, occorre consegnare al notaio la delibera portante le firme in originale del presidente e del segretario verbalizzante, originale che sarà trattenuto dal notaio.

Altro:

- Indicazione di eventuali apporti fuori capitale (versamenti in conto capitale, versamenti in conto futuro aumento capitale, ecc.), finanziamenti soci o altri rapporti di credito o di debito esistenti tra la parte cedente e la società.

Il giorno della stipula dell'atto notarile

I documenti d'identità, il tesserino di codice fiscale o sanitario e il permesso di soggiorno, ancorché anticipati allo studio notarile, dovranno essere esibiti al notaio.

© 2020 Copyright Studio Notarile Roberto Moscatiello. Tutti i diritti riservati.

⚠ I certificati anagrafici, ancorché anticipati allo studio notarile, dovranno essere consegnati in originale al notaio.

⚠ Ricordati di portare i libri sociali.

© 2020 Copyright Studio Notarile Roberto Moscatiello. Tutti i diritti riservati.