



Anagrafe Economica
registro.imprese@an.camcom.it



IL PRESTITO OBBLIGAZIONARIO

Guida a cura del Registro delle Imprese di Ancona
Per informazioni **registro.imprese@an.camcom.it**

Versione 1 - ottobre 2010

Emissione di prestito obbligazionario non convertibile

RIFERIMENTI NORMATIVI

Art. 2410 e ss. c.c.

SOGGETTO OBBLIGATO:

Notaio (art. 2410 c.c., comma 1)

TERMINE:

30 GIORNI dalla data dell'atto (art. 2436 c.c., comma 1)

L'emissione di un prestito obbligazionario (operazione riservata alle SPA e SAPA) è competenza dell'organo amministrativo (salvo diversa previsione statutaria) e deve risultare da verbale redatto da Notaio (art. 2410 c.c.), depositato poi al Registro delle imprese per l'iscrizione ai sensi dell'art. 2436 c.c.

MODULISTICA:

Modello S2
codice atto A99

ALLEGATI:

copia del verbale dell'organo amministrativo (o dell'assemblea ove consentito) redatto per atto pubblico

Emissione di prestito obbligazionario convertibile

Artt. 2420-bis e 2420-ter c.c.

La competenza è riservata all'assemblea straordinaria (con le deroghe indicate all'art. 2420-ter).

Presupposto per l'adozione della delibera è il versamento dell'intero capitale sociale.

Contestualmente all'emissione del prestito convertibile deve essere deliberato l'aumento del capitale sociale per un ammontare corrispondente alle azioni da attribuire in conversione.

TERMINE:

30 gg. dalla data atto

SOGGETTO OBBLIGATO:

Notaio

MODULISTICA:

Modello S2 codice atto A99

ALLEGATI

copia del verbale di assemblea straordinaria (o dell'organo amministrativo ove consentito)

Delibera dell'assemblea degli obbligazionisti

Le competenze riservate all'assemblea degli obbligazionisti sono elencate nell'art. 2415 c.c.

La modifica delle condizioni che regolano l'emissione è subordinata all'approvazione

dell'assemblea speciale degli obbligazionisti (art. 2415, comma 1, p.2) della quale si veda più avanti l'apposito paragrafo.

TERMINE:

nessuno

SOGGETTO OBBLIGATO:

Notaio

MODULISTICA:

Modello S2 codice atto A99

ALLEGATI

. copia del verbale dell'assemblea degli obbligazionisti, redatto per atto pubblico

Nomina/ sostituzione del rappresentante comune degli obbligazionisti

Il rappresentante comune degli obbligazionisti, che dura in carica al massimo 3 esercizi sociali e può essere rieletto, è nominato dall'assemblea degli obbligazionisti o, in mancanza, con decreto del Tribunale.

Deve chiedere l'iscrizione della propria nomina nel Registro delle imprese (art. 2417 c.c.)

TERMINE:

30 giorni dalla notizia della propria nomina

SOGGETTO OBBLIGATO:

Rappresentante comune degli obbligazionisti

Il notaio che ha redatto l'atto può adempiere all'obbligo pubblicitario. Non sono necessarie altre formalità se il soggetto nominato è presente in assemblea, altrimenti deve essere depositata prova della conoscenza della nomina o rilasciata attestazione in tal senso dal notaio.

MODULISTICA:

Modello S2 codice atto A99

Int. P

Qualora si stia comunicando la **sostituzione** del Rappresentante degli Obbligazionisti, gli Int. P da aggiungere al modello base S2 devono essere due:

. uno per la cessazione del vecchio Rappresentante

. uno per la nomina del nuovo

ALLEGATI

. copia del verbale di Assemblea degli Obbligazionisti o del decreto del Tribunale

Comunicazione semestrale di aumento di capitale a seguito della richiesta di Conversione

RIFERIMENTI NORMATIVI:

Art. 2420-bis 3° comma c.c.

TERMINE:

entro il mese successivo a quello di emissione delle azioni.

Es: se il periodo di conversione è gennaio/giugno l'emissione delle azioni deve avvenire entro luglio ed il deposito per l'iscrizione deve essere effettuato entro il mese di agosto.

SOGGETTO OBBLIGATO:

Amministratori

MODULISTICA:

Modello S2 quadro 8 punti c) e d) in caso di contestuale versamento. Bisogna compilare poi la riga finale del quadro 8 che riassume il valore del capitale sociale deliberato, sottoscritto e versato - codice atto A99 e A05 per la modifica dello statuto
Mod. S per la nuova compagine sociale

Scadenza del prestito non convertibile**TERMINE:**

non previsto

SOGGETTO OBBLIGATO:

Amministratori

MODULISTICA:

Modello S2 codice atto A99
Int.P per la cessazione del rappresentante comune

Scadenza del prestito convertibile con assegnazione di azioni**TERMINE:**

entro il mese successivo a quello di emissione delle azioni

SOGGETTO OBBLIGATO:

Amministratori

MODULISTICA:

Modello S2 codici Modello S2 quadro 8 punti c) e d) in caso di contestuale versamento. Bisogna compilare poi la riga finale del quadro 8 che riassume il valore del capitale sociale deliberato, sottoscritto e versato - atto A99 e A05 per la modifica dello statuto
Int. P la cessazione del rappresentante comune
Int. S per la nuova compagine sociale

ALLEGATI

copia dello statuto aggiornato in relazione al nuovo capitale sottoscritto

Mancata conversione del prestito obbligazionario convertibile

Contestualmente alla delibera di emissione di obbligazioni convertibili in azioni la società deve deliberare l'aumento del capitale sociale per un importo pari al valore nominale delle

azioni da attribuire in conversione. Ne consegue che, scaduto il termine fissato nella delibera, in caso di mancata conversione del prestito obbligazionario, dovrà essere comunicata al Registro delle Imprese la riduzione del capitale sociale deliberato.

TERMINE:

non previsto

SOGGETTO OBBLIGATO:

Amministratori

MODULISTICA:

Modello S2 quadro 8

modello NOTE per dicitura "riduzione del capitale sociale deliberato, per mancata conversione del prestito obbligazionario emesso con delibera di assemblea straordinaria del 00/00/0000"

Codice atto A99

Avviso di anticipata conversione di obbligazioni

RIFERIMENTI NORMATIVI:

(2420 bis 4° comma c.c.)

Se prima della scadenza del prestito convertibile la società vuole deliberare la riduzione del capitale sociale o modifiche statutarie relative alla ripartizione di utili, deve dare ai possessori di obbligazioni convertibili in azioni la facoltà di esercitare anticipatamente il diritto di conversione e cioè nel termine di 30 giorni dalla pubblicazione al Registro Imprese dell'avviso di conversione.

L'avviso va depositato presso l'ufficio del Registro delle imprese almeno 90 giorni prima della convocazione dell'assemblea con cui la società vuole deliberare la riduzione del capitale esuberante o la modificazione dell'atto costitutivo concernente la ripartizione degli utili.

TERMINE:

non previsto

SOGGETTO OBBLIGATO:

Amministratori

MODULISTICA:

Modello S2 - codice atto A99 – quadro 24

modello NOTE: riportare il testo dell'avviso

ALLEGATI:

copia dell'avviso di conversione anticipata