

[REDACTED]

Preg.mo dr. [REDACTED], legale rappresentante di [REDACTED]

a mezzo pec [REDACTED]

e p.c.

dr. [REDACTED] presidente dell'organo di controllo [REDACTED]

dr. [REDACTED] revisore legale [REDACTED]

avv. [REDACTED], advisor legale [REDACTED]

dr. [REDACTED] advisor finanziario [REDACTED]

Oggetto: prescrizioni informative e gestorie previste dal d.l. 118/2021 e dal d.d. 28.9.2021 e indicazioni operative

Facendo seguito a quanto verbalmente rappresentate nel corso delle riunioni del 13 e del 17 c.m. alla presenza del direttore generale dr. [REDACTED] e dell'advisor legale [REDACTED]. Le riassume qui di seguito le principali prescrizioni poste a carico dell'imprenditore dal d.l. 118/2021 e dal successivo d.d. 28.9.2021, norme rispettivamente istitutiva ed attuativa del procedimento di composizione negoziata della crisi d'impresa, unitamente ad alcune indicazioni operative in ordine alle relative comunicazioni.

#### 1. Prescrizioni di natura informativa:

- a. fornire all'esperto **tutte le informazioni** utili o necessarie;
- b. rappresentare la propria situazione all'esperto, ai creditori e agli altri soggetti interessati **in modo completo e trasparente**;
- c. informare preventivamente l'esperto, per iscritto, dell'intenzione di compiere **atti di straordinaria amministrazione**;

*(in via esemplificativa, come indicato dal decreto dirigenziale, rientrano tra gli atti che eccedono l'ordinaria amministrazione:*

- *le operazioni sul capitale sociale e sull'azienda;*
- *la concessione di garanzie;*
- *i pagamenti anticipati delle forniture;*
- *la cessione pro soluto di crediti;*
- *l'erogazione di finanziamenti a favore di terzi e di parti correlate;*
- *la rinunzia alle liti e le transazioni;*
- *le ricognizioni di diritti di terzi;*
- *il consenso alla cancellazione di ipoteche e la restituzione di pegni;*
- *l'effettuazione di significativi investimenti;*
- *i rimborsi di finanziamenti ai soci o a parti correlate;*
- *la creazione di patrimoni destinati e forme di segregazione del patrimonio in generale;*
- *gli atti dispositivi in genere).*

- d. informare preventivamente l'esperto, per iscritto, dell'intenzione di eseguire **pagamenti incoerenti rispetto alle trattative o alle prospettive di risanamento**;

*(si suggerisce, sempre in conformità alle indicazioni del decreto dirigenziale, di fare particolare attenzione ai pagamenti diversi dai seguenti:*

- *il pagamento di retribuzioni a dipendenti;*
  - *il pagamento di provvigioni ad agenti e di compensi a collaboratori coordinati e continuativi;*
  - *il pagamento di debiti fiscali e contributivi;*
  - *il pagamento di debiti commerciali, nei confronti di coloro che non siano parti correlate, e comunque nei termini d'uso o se finalizzati a non pregiudicare il ciclo degli approvvigionamenti di beni e servizi;*
  - *il pagamento di rate di mutuo e canoni di leasing alle scadenze contrattuali, quando non sia in essere una moratoria dei pagamenti;*
  - *tutte le ipotesi in cui il mancato pagamento determini la perdita del beneficio del termine in caso di rateazione).*
- e. informare immediatamente l'esperto **dell'intervenuto successivo compimento** degli atti di natura straordinaria nonché dei pagamenti incoerenti in ordine ai quali l'esperto abbia **espresso il dissenso** (che dovrà intervenire, salvo eccezioni, entro i 10 giorni di cui al successivo punto 3, lettera a).

## 2. Prescrizioni di natura gestoria:

- a. comportarsi secondo **buona fede e correttezza**;
- b. gestire il patrimonio e l'impresa **senza pregiudicare ingiustamente gli interessi dei creditori**;
1. gestire l'impresa, **se in stato di crisi**, in modo da **evitare pregiudizio alla sostenibilità economico-finanziaria** dell'attività *(a tal riguardo, il decreto dirigenziale statuisce che non vi è di norma pregiudizio per la sostenibilità economico-finanziaria quando nel corso della composizione negoziata ci si attende un **marginale operativo lordo positivo**, al netto delle componenti straordinarie, o quando, in presenza di **marginale operativo lordo negativo**, esso sia compensato dai vantaggi per i creditori, derivanti, secondo una ragionevole valutazione prognostica, dalla continuità aziendale, ad esempio, attraverso un miglior realizzo del magazzino o dei crediti, il completamento dei lavori in corso, il maggior valore del compendio aziendale rispetto alla liquidazione atomistica dei beni che lo compongono);*
- c. gestire l'impresa, **se in stato di insolvenza** ma esistono concrete prospettive di risanamento, **nel prevalente interesse dei creditori**.

## 3. Protocollo relativo alle comunicazioni

- a. Le informative di cui al punto 1.c (volontà di compiere atti di straordinaria amministrazione), 1.d (volontà di eseguire pagamenti incoerenti rispetto alle trattative o alle prospettive di risanamento) e 1.e (comunicazione dell'intervenuto successivo compimento di atti straordinari nonché di pagamenti incoerenti in ordine ai quali l'esperto abbia espresso il dissenso) dovranno intervenire mediante posta elettronica

certificata all'indirizzo di posta elettronica certificata della procedura *cn1.2021venezial@peccomposizionenegroziata.it* (ed in copia all'indirizzo di posta ordinaria *info@studiocimolai.com*) nei seguenti termini:

- **non oltre il decimo giorno lavorativo antecedente** la data in cui si intendono compiere gli atti e i pagamenti indicati ai punti 1.c (atti di straordinaria amministrazione) e 1.d (pagamenti incoerenti rispetto alle trattative o alle prospettive di risanamento);
  - **immediatamente** per quanto attiene agli atti e i pagamenti indicati al punto 1.e (intervenuto successivo compimento di atti straordinari nonché di pagamenti incoerenti in ordine ai quali l'esperto abbia espresso il dissenso);
- b. le predette comunicazioni dovranno essere contestualmente comunicate allo scrivente anche mediante la Piattaforma telematica camerale.

Cordiali saluti

 24.1.2022

L'esperto

