



SCUOLA DI FORMAZIONE FORENSE PIERLUIGI ROMANO

Insegnamento diritto commerciale

Traccia parere professionale

sessione formativa del 04/02/2020 ore 15:30 – 16:30

Relatore Avv. Gianpaolo Terranova

Il Dott. Tizio, curatore fallimentare delle società Alfa s.r.l., Beta s.r.l., Gamma s.r.l. e Delta s.r.l., si rivolge a Voi al fine di sottoporVi un articolato quesito giuridico e di ricevere un Vostro motivato parere.

A tal fine, Vi espone le seguenti circostanze:

PREMESSE

- 1) La Procura della Repubblica di Siracusa, nell'ambito di articolate indagini inerenti vari reati fiscali, ritenendo sussistente il requisito dello stato di insolvenza e gli altri presupposti di legge, ha promosso istanza di fallimento nei confronti delle società Alfa s.r.l., Beta s.r.l., Gamma s.r.l. e Delta s.r.l.
- 2) Le quattro società sono state dichiarate fallite e il Dott. Tizio è stato nominato curatore fallimentare delle stesse.
- 3) Il Dott. Tizio, nella sua già richiamata qualità, ha di recente ricevuto la notificazione dell'ordinanza cautelare con la quale il Giudice per le Indagini Preliminari presso il competente Tribunale ha disposto il sequestro preventivo di tutti i beni di proprietà delle predette quattro società fallite, nonché delle ulteriori società, in bonis e non sottoposte ad alcuna procedura concorsuale, Uno s.r.l., Due s.r.l., Tre s.r.l. e Quattro s.r.l. nonché, ancora dei Signori Caio e Sempronio e dei Signori Pippo e Martino.
- 4) Il suddetto provvedimento cautelare di natura patrimoniale è stato emesso nell'ambito di un articolato e complesso procedimento penale relativo a reati di natura fiscale e fallimentare contestati ai predetti Signori Caio e Sempronio, quali amministratori di fatto di tutte le già richiamate società (fallite e non) nonché ai Signori Pippo e Martino, quali amministratori di diritto e dunque formalmente legali rappresentanti delle stesse società.

QUESITO

Ciò premesso, Vogliate procedere alla stesura di motivato parere legale, nell'ambito del quale, previa esposizione succinta degli istituti giuridici rilevanti per l'analisi del caso sottopostoVi e dei relativi eventuali orientamenti giurisprudenziali in merito, approfondiate,

1. preliminarmente, le questioni relative all'applicabilità dell'istituto del c.d. fallimento in estensione ad eventuali soci di fatto di società di capitali, e nei confronti delle società Uno s.r.l., Due s.r.l., Tre s.r.l. e Quattro s.r.l. (tenendo, peraltro, conto della circostanza dell'evidente buono stato di salute, sotto il profilo economico e finanziario, delle società Tre s.r.l. e Quattro s.r.l.);
2. Nonché i presupposti di legge perché, si possa proporre istanza di fallimento in estensione nei confronti della richiamata c.d. "super-società di fatto", costituita da persone fisiche e da persone giuridiche (Caio, Sempronio, Pippo e Martino, le società fallite -Alfa s.r.l., Beta s.r.l., Gamma s.r.l. e Delta s.r.l.-, e le società in bonis Uno s.r.l., Due s.r.l., Tre s.r.l. e Quattro s.r.l.).