

# **GRUPPO TRIBUTI ITALIA S.P.A**

In Amministrazione Straordinaria

## **REGOLAMENTO PER LA PROCEDURA DI AFFITTO E OPZIONE VENDITA DELL'INTERO COMPLESSO AZIENDALE O DI RAMI DELL'AZIENDA**

### **Premesse**

La Tributi Italia S.p.a è società operante nel settore della riscossione, accertamento e liquidazione delle entrate per conto degli Enti Locali. Con Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico di data 18 giugno 2010 la Tributi Italia S.p.a. è stata ammessa, ai sensi dell'art. 3 comma 3 del Decreto Legge del 25 marzo 2010 n. 40 convertito con modificazioni con la legge 22 maggio 2010 n. 73, alla procedura di amministrazione straordinaria di cui al Decreto Legge 23 dicembre 2003 n. 347 convertito con modificazioni con legge 18 febbraio 2004 n. 39, con nomina a Commissario Straordinario del dott. Luca Voglino ("Commissario Straordinario"). Con successivi Decreti del Ministero dello Sviluppo Economico sono state ammesse alla procedura di amministrazione straordinaria le seguenti società appartenenti al Gruppo: Aser s.r.l. (decreto del 19 luglio 2010), Immobiliare Tributi Italia S.p.A. (decreto del 16 settembre 2010), Centro Tri.Com S.p.A, Nettuno Servizi s.r.l. e San Giorgio s.r.l. (decreti emessi in data 16 novembre 2010). Il Tribunale di Roma, sezione Fallimentare, ha dichiarato con separate sentenze l'insolvenza di tutte le società del Gruppo nominando Giudice Delegato la dott.ssa Maria Luisa De Rosa. Con Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 31.8.2012 è stata autorizzata l'esecuzione del programma di cessione dei complessi aziendali della Tributi Italia S.p.A. in amministrazione straordinaria e delle altre Società del Gruppo.

Il Gruppo Tributi Italia S.p.a. in a.s. intende quindi procedere ad acquisire offerte irrevocabili e vincolanti ("Offerte") per l'affitto con opzione di vendita dell'INTERO COMPLESSO AZIENDALE OVVERO SINGOLI DI RAMI DELL'AZIENDA IDENTIFICATI SU BASE REGIONALE, con le seguenti modalità, termini e condizioni

\*\*\*\* \*  
\*\*\*\* \*  
\*\*\*\* \*

### **1 – MANIFESTAZIONE DI INTERESSE, SOGGETTI AMMESSI E ACCESSO ALLA DATA ROOM.**

I Soggetti Interessati dovranno far pervenire alla Tributi Italia S.p.A. in Amministrazione Straordinaria manifestazione di interesse alla partecipazione alla gara entro le ore 12.00 del 01 Giugno 2013.

Non verranno prese in considerazione le manifestazioni di interesse:

- pervenute da soggetti diversi da società di capitali o assimilabili;
- pervenute da soggetti che siano interessati da qualsivoglia misura limitativa della capacità a contrarre con la pubblica amministrazione;
- pervenute da soggetti che siano sottoposti a (o nei confronti dei quali siano state presentate domande o istanze per la relativa sottoposizione a) procedure di liquidazione o concorsuali o, comunque, a qualsiasi tipo di procedura, di ordinamento italiano o estero, che denoti stato di insolvenza, cessazione dell'attività, gestione coattiva;
- che siano proposte per persona da nominare o per le quali non sia chiaramente identificabile una persona giuridica o un Raggruppamento, ed in ogni caso in cui non risulti determinabile il "beneficiario economico";
- redatte in lingua differente dalla lingua italiana;
- che non siano predisposte in conformità a tutto quanto previsto nel presente Bando.

I soggetti interessati dovranno altresì documentare l'iscrizione all'Albo dei concessionari per la liquidazione, accertamento e riscossione delle entrate comunali istituito presso il Ministero dell'Economia ex art.53 D.Lgs.446/97 e successive integrazioni, ovvero l'avvenuta presentazione di domanda per l'iscrizione a tale Albo.

Alla manifestazione di interesse dovranno essere uniti il presente Bando, nonché il "Regolamento di Due Diligence" e l' "Atto d'obbligo – riservatezza" (allegati rispettivamente sub. "A" e "B" al

presente regolamento per formarne parte integrante), siglati in ogni pagina e sottoscritti per esteso dal Soggetto Interessato in segno di piena accettazione.

La manifestazione di interesse, completa degli allegati sottoscritti, dovrà pervenire presso “Tributi Italia S.p.A. in a.s. – Via G. Zanardelli n.36- 00186 Roma.

Ai Soggetti che verranno ammessi alla partecipazione della gara (“Soggetti Ammessi”) verrà trasmessa formale “Comunicazione di ammissione” e fornita password per l’accesso alla data room contenente dati, documenti e informazioni resi disponibili dalla Società.

## **2 – OFFERTA VINCOLANTE – TERMINI DI PRESENTAZIONE – CONTENUTI ESSENZIALI**

I Soggetti Ammessi potranno far pervenire offerta vincolante ed irrevocabile di affitto dell’intero complesso aziendale o di rami dell’azienda identificati su base regionale, e di opzione di vendita al termine del contratto di affitto, entro le ore 12.00 del giorno 17 Giugno 2013, presso il Dottor Giulio Majo, Notaio in Roma, con studio in Via Giambattista Vico n. 40.

Per opzione di vendita si deve intendere che l’offerente si impegna irrevocabilmente, a semplice richiesta della Tributi Italia spa in as, ad acquistare il complesso aziendale al prezzo che offrirà nella domanda di partecipazione.

Unitamente all’offerta, che dovrà specificare sia il canone d’affitto che il prezzo d’acquisto, dovranno pervenire:

- a) piano industriale nel quale dovrà essere esposta con chiarezza la linea imprenditoriale che si intende perseguire con specifica indicazione della forza lavoro che sarà impiegata;
- b) cauzione, in forma di fidejussione bancaria a prima richiesta o garanzia equivalente, di importo pari al 50% del prezzo offerto per il canone annuo e del prezzo indicato per l’acquisto; tale cauzione verrà incamerata da Tributi Italia S.p.A. in A.S. qualora il concorrente aggiudicatario divenga inadempiente rispetto agli obblighi assunti con le offerte presentate.
- c) Dichiarazione espressa del mantenimento, per tutta la durata dell’affitto nonché per il biennio successivo, di tutti gli obblighi indicati nel piano industriale e segnatamente nei confronti dei dipendenti.

Non verranno prese in considerazione offerte che non esplicitino:

- la durata per l’affitto del complesso aziendale o di rami dell’azienda non inferiore a sei mesi e non superiore ai 12 mesi, eventualmente prorogabili una sola volta per uguale periodo;
- il personale operativo che si intende acquisire;
- le condizioni economiche relative sia al prezzo offerto per l’affitto che relative all’opzione di vendita al termine dell’affitto;
- le garanzie offerte.

L’offerta dovrà altresì contenere:

- una breve, ma esaustiva, indicazione delle motivazioni originanti l’interesse all’acquisto, delineanti, seppur in sintesi, le future linee del Piano Industriale che sarà poi presentato nel caso di prosecuzione con la presentazione dell’Offerta, come di seguito definita;
- un breve profilo delle attività svolte dal soggetto che richiede l’accesso e, se esistente, dal gruppo di appartenenza e/o dalla società controllante, comprensiva dei principali dati economici e finanziari, nel quale si evidenzino in particolare le attività eventualmente svolte in uno o più dei settori di attività nei quali operano direttamente o indirettamente i Complessi Aziendali in questione;
- l’illustrazione dei principali dati economici, patrimoniali e finanziari dell’ultimo triennio (ove applicabile anche su base consolidata) del soggetto (o dei soggetti, nel caso di Raggruppamento) che chiede/ono l’accesso ed una dichiarazione che questo/i non è/sono assoggettato/i a nessun tipo di procedura concorsuale sulla base della normativa vigente;
- nel caso in cui il soggetto o il Raggruppamento interessati intendano procedere tramite una società veicolo appositamente costituita (“Newco”), una dichiarazione: a) di impegno dei soci di quest’ultima a dotare la Newco di congrue risorse finanziarie e b) di conoscenza ed accettazione che tutti i membri del Raggruppamento e tutti i soci della Newco saranno considerati offerenti ai fini

della presente procedura di vendita e saranno responsabili solidalmente tra loro, nonché in solido con Newco, in relazione a tutti gli obblighi derivanti dal presente Bando;

- atto costitutivo e statuto dell'Offerente;
- estratto del libro soci con l'indicazione di tutti i soci o almeno dei dieci maggiori soci;
- certificato del Registro delle Imprese relativo all'Offerente, attestante la vigenza delle cariche sociali, l'indicazione nominativa degli amministratori e dei relativi poteri, nonché dei sindaci, ove esistenti, con dicitura "Nulla-Osta Antimafia" (o altro documento equipollente in caso di Offerente straniero);
- dichiarazione attestante la struttura del gruppo (inclusi soggetti controllanti, controllati e controllati da controllanti) dell'Offerente;
- bilanci civilistici dell'Offerente relativi agli ultimi tre esercizi (ove applicabile anche i bilanci consolidati);
- la dichiarazione di impegno dei soci della Newco che ha presentato l'Offerta a dotare la Newco stessa di congrue risorse finanziarie;
- certificato casellario giudiziale relativo a ciascun amministratore dell'Offerente (o altro documento equipollente in caso di Offerente straniero);
- idonea documentazione attestante il potere di firma della/e persona/e autorizzata/e a impegnare legalmente l'Offerente;
- certificato del Tribunale o organo straniero equivalente del luogo in cui l'Offerente ha sede, attestante l'inesistenza a carico dell'Offerente di procedura di liquidazione o concorsuali o comunque qualsiasi tipo di procedura di ordinamento italiano o estero che denoti stato di insolvenza, cessazione dell'attività o gestione coattiva;
- lettera di *affidavit* di un primario istituto bancario attestante la capacità finanziaria dell'Offerente e in caso di Raggruppamento e/o di Newco di almeno uno dei partecipanti e/o soci;
- la lista di informazioni e documenti, che siano ragionevolmente richiesti dall'Offerente ai fini di adempiere ad eventuali obblighi di notifica/comunicazione ai sensi della normativa Antitrust ai sensi della Legge n. 287/1990, ovvero altra normativa Antitrust che sia competente con riferimento all'operazione in oggetto e ai sensi della normativa regolamentare di settore;
- nome, numero telefonico, fax ed e.mail del rappresentante dell'Offerente al quale rivolgersi in relazione all'Offerta.

Il Commissario Straordinario si riserva la facoltà di chiedere all'Offerente chiarimenti e/o spiegazioni sul contenuto dell'Offerta.

Tali chiarimenti saranno forniti dall'acquirente in forma scritta nei termini temporali fissati dal Commissario Straordinario.

### **3 - MODALITÀ DI AGGIUDICAZIONE DELLA PROCEDURA DI VENDITA**

Il Commissario Straordinario, dopo la scadenza del termine di presentazione dell'Offerta, procederà alla verifica dell'integrità e della tempestività della ricezione dei plichi pervenuti e dei documenti in essi contenuti: del che verrà redatto apposito verbale dal Dottor Giulio Majo, Notaio in Roma, con studio in Via Giambattista Vico n. 40.

In caso di irregolarità strettamente formali e carenze e/o irregolarità sostanziali, non compromettenti la par condicio fra gli Offerenti, il Commissario Straordinario potrà invitare, a mezzo di opportuna comunicazione scritta, l'Offerente a regolarizzare i documenti e/o a fornire i chiarimenti opportuni. Qualora, a seguito della ricezione della suddetta comunicazione, si riscontrino ancora carenze e/o irregolarità sostanziali, il Commissario Straordinario avrà la facoltà di procedere all'esclusione dell'Offerente della procedura di vendita.

Il Commissario Straordinario (o soggetto da esso delegato), dopo aver valutato l'affidabilità dell'offerente, procederà alla valutazione delle Offerte con le modalità di seguito descritte.

In primo luogo saranno prese in considerazione le offerte aventi ad oggetto l'intero complesso aziendale ed in assenza di valide offerte per l'intero complesso aziendale saranno prese in considerazione quelle aventi ad oggetto singoli "rami d'azienda".

Il punteggio sarà calcolato effettuando la sommatoria dei punteggi assegnati ai diversi elementi di valutazione, così ponderati:

## Punteggio

- (a) Validità del Piano Industriale con riguardo alla capacità di conservazione e di sviluppo del patrimonio produttivo con particolare riferimento ai livelli occupazionali garantiti ed agli investimenti previsti: punti da 1 a 20;
- (b) prezzo offerto per l'affitto di azienda: punti da 1 a 35;
- (c) prezzo offerto per l'opzione di vendita: punti da 1 a 45;

Si applicheranno i seguenti criteri per l'attribuzione del punteggio:

per il punto (a) si terrà conto per i primi 15 punti dei livelli occupazionali che l'offerente tenderà a garantire; e per i secondi 5 punti dall'entità degli investimenti esposti nel piano;

per i precedenti punti (b) e (c) si procederà, singolarmente, come segue:

- al prezzo più alto si attribuirà il punteggio massimo pari a 35 per il punto (b) e 45 per il punto (c);
- al prezzo offerto da ciascuno degli altri Offerenti si attribuirà un punteggio secondo la seguente formula:  $\text{Punteggio} = (\text{Prezzo dell'Offerente} / \text{Prezzo Max.}) \times 35$  ovvero per 45, dove Prezzo Max. indica il prezzo più alto offerto: (punto b) per l'affitto di azienda (su base semestrale) ovvero (punto c) per l'opzione di vendita.

In caso di parità di punteggio complessivamente raggiunto sarà aggiudicato all'offerente che abbia garantito il maggior livello occupazionale. In caso di ulteriore parità sarà aggiudicato a colui che abbia offerto il maggior prezzo per l'opzione di vendita.

Il Commissario valuterà inoltre la congruità del prezzo di vendita attraverso specifica perizia e si riserva, in ogni caso, di non aggiudicare ad alcuno.

Fermo restando tutto quanto sopra espresso, ogni definitiva determinazione in ordine all'esito della procedura ed alla conseguente stipulazione del Contratto di Affitto e di Cessione sarà soggetta al potere autorizzativo del Ministero dello Sviluppo Economico, sentito il Comitato di Sorveglianza.

## **4 – ULTERIORI CONDIZIONI ESSENZIALI DELL’AFFITTO/CESSIONE.**

Non formano oggetto di cessione né i debiti relativi all'esercizio del/i Complesso/i aziendale/i anteriori alla data di trasferimento dello stesso ai sensi dell'art. 63, comma 5, del D. Lgs. n. 270/1999, né i crediti maturati e in corso di maturazione sino alla Data di Esecuzione, che rimarranno nella titolarità esclusiva dell'amministrazione straordinaria.

Non faranno altresì oggetto di cessione tutti i diritti comunque connessi all'esercizio di eventuali azioni revocatorie o di responsabilità, o di cause attive comunque avviate o avviate.

Il/i Complesso/i Aziendale/i viene/vengono ceduto/i nello stato di fatto e di diritto in cui si troverà/troveranno alla Data di Esecuzione.

Sarà esclusa qualsiasi garanzia del Venditore con riguardo al/i Complesso/i Aziendale/i (salvo la responsabilità per evizione del/i Complesso/i Aziendale/i, nei limiti in cui sia inderogabile per legge), quali a titolo esemplificativo e non esaustivo, qualsiasi garanzia relativa ad insussistenze o minusvalenze di attivo ovvero a sopravvenienze passive ovvero qualsiasi garanzia per vizi.

L'ottenimento di eventuali autorizzazioni di autorità competenti che siano necessarie per la conclusione del/i Contratto/i di Cessione (ivi inclusi, l'iscrizione all'Albo dei concessionari ex Dm 11.9.2000 n.289 ove pendente la domanda di iscrizione - i nulla osta ai sensi di normative Antitrust e regolamentari di settore) sarà a carico esclusivamente dell'Offerente, il quale sarà tenuto ad adempiere ad eventuali obblighi di comunicazione/notifica ai sensi della normativa Antitrust e regolamentare di settore applicabile (inclusa la comunicazione alle Amministrazioni Comunali ex art. 116 D.Lgs. 163/2006) e sopporterà il rischio collegato all'eventuale mancato, non tempestivo o condizionato rilascio delle stesse.

A tutela di tutti gli obblighi imprenditoriali assunti con il piano industriale e con le offerte nel loro complesso, intese anche come singole obbligazioni, nonché del trasferimento dei dipendenti all'Offerente e mantenimento dei loro diritti del rispetto di tali obbligazioni, a richiesta del Ministero dello Sviluppo Economico, la Procedura potrà richiedere all'aggiudicatario, che sarà

tenuto a prestarle, idonee garanzie, anche bancarie, in misura congrua secondo un criterio di ragionevolezza.

Ai sensi dell'articolo 63, comma 4, del D. Lgs. 270/1999, il trasferimento alle dipendenze dell'Offerente dei dipendenti applicati al/i Complesso/i aziendale/i, sarà disciplinato dall'accordo sindacale da raggiungersi all'esito della procedura di consultazione sindacale ai sensi dell'art. 47 della Legge n. 428/1990, che riguarderà il numero dei dipendenti trasferiti, i relativi diritti e condizioni di lavoro ed ogni altro profilo inerente agli stessi (l' "Accordo Sindacale").

L'Acquirente sarà altresì obbligato a consentire il pieno ed effettivo controllo da parte del Commissario Straordinario in merito alla puntuale osservanza degli impegni sopra indicati sub a) e c) fornendo a semplice richiesta degli stessi ogni dato, informazione e/o documento ritenuto necessario.

## **5 – ULTERIORI DISPOSIZIONI GENERALI**

Ogni onere e spesa comunque inerente e/o conseguente al trasferimento del/i Complesso/i Aziendale/i sarà a carico dell'Offerente.

La pubblicazione del presente Bando di Vendita e la ricezione delle Offerte da parte di Tributi Italia non comportano alcun obbligo o impegno a dare corso alla vendita nei confronti degli Offerenti e comunque è esclusa ogni legittimazione degli Offerenti ad avanzare nei confronti del Commissario Straordinario e/o di Tributi Italia in a.s. alcuna pretesa a titolo risarcitorio o di indennizzo e/o a qualsiasi altro titolo.

Il Commissario Straordinario si riserva la facoltà di recedere, in qualsiasi momento, dalla presente procedura, qualunque sia il grado di avanzamento, e di sospendere, interrompere modificarne i termini e le condizioni.

Tributi Italia S.p.A. in a.s. non è responsabile con riguardo alla veridicità, correttezza e completezza delle informazioni e/o documentazione fornita (ivi incluse le informazioni fornite all'offerente per l'adempimento di eventuali obblighi di comunicazione ai sensi della vigente normativa).

Il presente Bando non costituisce un'offerta al pubblico ex art. 1336 del Codice Civile, o una sollecitazione del pubblico risparmio ex art. 94 e ss. del D. Lgs. n. 58 del 24 Febbraio 1998.

Ciascun Offerente sosterrà i costi indotti dalle proprie ricerche e valutazioni della Società, comprese le eventuali spese dovute ai propri legali e consulenti, nonché qualsiasi altro costo legato all'analisi dell'operazione, alla predisposizione dell'Offerta e all'eventuale conclusione del Contratto di Cessione.

Il trattamento dei dati, inviati dai soggetti interessati, si svolgerà in conformità alle disposizioni del D. Lgs. n. 196/2003. Ai sensi della richiamata normativa, il trattamento dei dati personali garantirà la piena tutela dei diritti degli Offerenti e della loro riservatezza; il trattamento dei dati ha la finalità di consentire l'accertamento dell'idoneità dei soggetti a partecipare alla presente dismissione, nonché il corretto svolgimento della medesima.

Il presente Bando e quanto nello stesso previsto sono regolati dalla legge italiana.

Per ogni controversia relativa al presente Bando, alla sua interpretazione, validità ed efficacia sarà competente in via esclusiva il Foro di Roma.

Roma, 17 Maggio 2013

Il Commissario Straordinario  
Dott. Luca Voglino