

## Fac-simile di Verbale Assemblea di S.r.l.

### *ordine del giorno*

1. *Relazione sulla situazione patrimoniale della società;*
2. *Provvedimenti e delibere ai sensi degli articoli 2482-bis e/o 2482-ter del Codice Civile*
3. *Provvedimenti soci per copertura perdita;*
4. *Varie ed eventuali.*

*Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente fa presente che, analizzata la situazione economica e patrimoniale della società alla data del 31/12/\_\_\_\_, essa evidenzia come, nel corso dell'esercizio \_\_\_\_ ci si trovi in presenza di un forte disavanzo di gestione.*

*Detta situazione fa ritenere che il bilancio di esercizio \_\_\_\_, in fase di chiusura, possa mettere in evidenza perdite complessive che superano il terzo del capitale sociale e che potrebbero intaccare anche il minimo previsto dall'art. 2463 del Codice Civile.*

*Con riferimento al secondo punto all'ordine del giorno, il Presidente rileva che con la presente riunione è stato assolto il compito di informazione di cui all'art. 2482-bis del Codice Civile in modo che l'assemblea sia posta in condizione di assumere i provvedimenti che saranno ritenuti necessari a mantenere le garanzie patrimoniali che la Legge impone a questo tipo di società o, se del caso, a provvedere alla sua trasformazione.*

*Con riferimento al terzo punto all'ordine del giorno, il Presidente, sulla base della situazione economica e patrimoniale al 31/12/\_\_\_\_, ancorché non definitiva, e della ulteriore certezza di non riscontrare utili aggiuntivi al bilancio per il periodo di imposta \_\_\_\_, fa presente la necessità di provvedere alla copertura della perdita in corso di definizione.*

*Tenuto conto che in data ----- i soci Sig.ri ----- e -----, per necessità di cassa, hanno effettuato un versamento infruttifero di euro -----.000,00 (-----mila/00) cadauno, il Presidente propone che questi finanziamenti, siano da considerarsi, fin dall'origine, quale "finanziamento soci in conto copertura perdite", al fine di poter coprire, con i medesimi, perdite correnti e future.*

*Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti.*

*Dopo ampia discussione, il Presidente mette ai voti gli argomenti di cui al primo, secondo e terzo punto all'ordine del giorno.*

*In particolare il Presidente chiede che sia manifestata in modo esplicito dai soci Sig.ri ----- e -----, la volontà di convertire il finanziamento fatto per necessità di cassa a finanziamento in conto copertura perdite di gestione, modificando le scritture contabili fin dall'origine ai fini dell'esposizione in bilancio.*

*Segue un lungo dibattito fra i soci, finalizzato principalmente a comprendere la sostanziale differenza fra le diverse appostazioni in bilancio del finanziamento eseguito.*

*Vengono fornite dal Presidente le più esaurienti spiegazioni.*

*I soci Sig.ri ----- e ----- manifestano il loro più totale consenso alla conversione del finanziamento da loro effettuato in data ----- in "finanziamento in conto copertura perdite".*

*Dopo prova e controprova, l'assemblea all'unanimità dei presenti come segue:*

*Voti a favore: n. -----.000 quote*

*Voti contrari: nessuno*

*Astensioni: nessuno*

### **delibera**

- *di prendere atto della situazione economica e patrimoniale della società ----- al 31/12/\_\_\_\_,*

- seppure non definitiva, così come illustrata dal Presidente;*
- *di variare la destinazione del finanziamento infruttifero ricevuto dai soci Sig.ri ----- e ---  
----- per € -----.000,00 (-----mila/00) ciascuno, riclassificandoli, fin dall'origine, quale  
"versamento in conto copertura perdite" costituendo così una riserva "versamenti in conto copertura  
perdite" per € -----.000,00 (-----mila/00);*
  - *di utilizzare la riserva di cui al punto precedente per coprire perdite correnti e future, fino a concorrenza;*
  - *di impegnarsi, fin da ora, ad integrare la riserva in argomento, onde evitare di incorrere nella riduzione  
del capitale sociale;*
  - *di conferire ampia delega all'Amministrazione unico, Sig. -----, per tutti gli  
adempimenti di legge connessi.*

*Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore ---  
----- previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.*

*Il Presidente*

*Il Segretario*

*Per accettazione i soci finanziatori:*

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_