Bozza di verbale di assemblea di SRL per l'approvazione del bilancio

Bozza da adattare al caso concreto con il professionista e, per gli atti notarili, con il notaio. Le parti tra parentesi quadre vanno compilate o scelte. Fonte: Tentori TLS – www.tentoritls.it (testo aggiornato al 17/10/2026).

INTESTAZIONE E APERTURA

Intestazione

[denominazione] S.r.l. – sede in [comune, indirizzo] – capitale sociale € [importo] interamente versato [oppure: versato per € ...] – codice fiscale e numero di iscrizione al Registro delle imprese di [ufficio] [numero] – REA [numero]

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

Apertura

Il giorno [data in lettere], alle ore [ora], presso [la sede sociale / il luogo indicato nell'avviso di convocazione, in ...] [eventuale: con intervento anche mediante videoconferenza, come consentito dall'art. ... dello statuto], si è riunita l'assemblea dei soci della società per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO: 1) approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al [data] e deliberazioni conseguenti; [eventuale: 2) nomina dell'organo di controllo / del revisore legale e determinazione del compenso; 3) ...]

Assume la presidenza, ai sensi dell'art. [...] dello statuto, [nome e cognome], nella sua qualità di [amministratore unico / presidente del consiglio di amministrazione / persona designata dagli intervenuti], il quale chiama a fungere da segretario [nome e cognome], che accetta.

COSTITUZIONE DELL'ASSEMBLEA

Variante A – Assemblea convocata

Il presidente constata e fa constatare che: a) l'assemblea è stata regolarmente convocata con avviso inviato il [data] a tutti i soci, agli amministratori e [eventuale: ai componenti dell'organo di controllo / al revisore] mediante [raccomandata con avviso di ricevimento / PEC / altro mezzo previsto dall'art. ... dello statuto], almeno [8 / altro termine statutario] giorni prima dell'adunanza;

b) sono presenti, in proprio o per delega scritta che viene acquisita agli atti sociali, i soci [per ciascun socio: nome e cognome o denominazione – quota di valore nominale € ... pari al ...% del capitale – in proprio / per delega a ...], rappresentanti complessivamente il [percentuale]% del capitale sociale;

c) per l'organo amministrativo sono presenti [nomi]; [assenti giustificati: ...]; [eventuale: per l'organo di controllo è presente ... / il revisore ... è presente / assente];

d) il presidente ha accertato l'identità e la legittimazione dei presenti [eventuale: e il collegamento in videoconferenza di ..., che possono seguire la discussione, intervenire e votare].

Il presidente dichiara pertanto l'assemblea validamente costituita ai sensi [dell'art. 2479-bis c.c. / dell'art. ... dello statuto] e atta a deliberare sull'ordine del giorno.

Variante B – Assemblea totalitaria

Il presidente constata e fa constatare che: a) è presente, in proprio o per delega scritta acquisita agli atti sociali, l'intero capitale sociale, rappresentato dai soci [per ciascun socio: nome e cognome o denominazione – quota di valore nominale € ... pari al ...% del capitale];

b) sono presenti gli amministratori [nomi] [eventuale: e i componenti dell'organo di controllo ...]; gli amministratori e sindaci assenti [nomi] hanno dichiarato per iscritto di essere informati della riunione e degli argomenti all'ordine del giorno e di non opporsi alla loro trattazione, con dichiarazioni che vengono conservate agli atti sociali;

c) nessuno dei presenti si oppone alla trattazione degli argomenti all'ordine del giorno, sui quali tutti si dichiarano sufficientemente informati.

Il presidente dichiara pertanto l'assemblea validamente costituita in forma totalitaria ai sensi dell'art. 2479-bis, ultimo comma, c.c.

PRESENTAZIONE E DISCUSSIONE DEL BILANCIO

Trattazione del primo punto

Il presidente illustra il bilancio dell'esercizio chiuso al [data], composto da stato patrimoniale, conto economico, [rendiconto finanziario, / redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis c.c., senza rendiconto finanziario,] e nota integrativa, che chiude con [un utile / una perdita] di esercizio di € [importo], [e la relazione sulla gestione / senza relazione sulla gestione, avendo la società fornito in nota integrativa le informazioni previste dall'art. 2435-bis c.c.].

[eventuale: Il presidente dà lettura della relazione dell'organo di controllo / del revisore legale, che conclude ...]

Il presidente dà atto che il progetto di bilancio, con le relazioni, è stato messo a disposizione dei soci [presso la sede sociale dal ...] [eventuale: e comunicato all'organo di controllo e al revisore il ...].

Segue la discussione, nel corso della quale [sintesi degli interventi e delle risposte, con le dichiarazioni di cui i soci hanno chiesto la verbalizzazione / nessuno chiede la parola].

DELIBERAZIONE SUL BILANCIO E SUL RISULTATO

Votazione

Al termine della discussione il presidente pone in votazione la seguente proposta. L'assemblea, con il voto favorevole dei soci [nomi e percentuale di capitale], pari al [percentuale]% del capitale sociale, [contrari: … / astenuti: … / nessun contrario e nessun astenuto], voto espresso [per alzata di mano / per appello nominale],

Variante 1 – Approvazione con destinazione dell'utile

delibera a) di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al [data], che evidenzia un utile di esercizio di € [importo], con la nota integrativa [e la relazione sulla gestione];

b) di destinare l'utile come segue: € [importo] alla riserva legale [opzione A: pari alla ventesima parte dell'utile, fino al raggiungimento del quinto del capitale / opzione B, capitale inferiore a € 10.000: pari ad almeno un quinto dell'utile, fino a che la riserva, unitamente al capitale, non abbia raggiunto € 10.000 / opzione C: nessun accantonamento, avendo la riserva già raggiunto il limite di legge]; € [importo] a [riserva straordinaria / utili portati a nuovo / riserva non distribuibile ai sensi dell'art. 2426, n. 8-bis, c.c.]; € [importo] ai soci a titolo di dividendo, in proporzione alle rispettive partecipazioni [oppure: secondo i diritti particolari previsti dall'art. … dello statuto], pari a € [importo] per ciascun socio, da pagare [entro il … / a richiesta dei soci / a partire dal …].

Variante 2 – Approvazione con copertura della perdita

delibera a) di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al [data], che evidenzia una perdita di esercizio di € [importo], con la nota integrativa [e la relazione sulla gestione];

b) di [opzione A: rinviare a nuovo la perdita / opzione B: coprire la perdita mediante utilizzo della riserva … per € … e della riserva … per € … / opzione C: coprire la perdita in parte mediante utilizzo delle riserve per € … e rinviare a nuovo la parte residua di € …], dando atto che la perdita, tenuto conto delle riserve, [non riduce il capitale sociale / riduce il capitale sociale in misura non superiore a un terzo].

Eventuale secondo punto – Nomina dell'organo di controllo o del revisore

Il presidente riferisce che nel bilancio approvato e in quello dell'esercizio precedente risulta superato il limite di [attivo € 4.000.000 / ricavi € 4.000.000 / 20 dipendenti occupati in media]. L'assemblea, con il voto […], delibera di nominare [sindaco unico / collegio sindacale composto da … / revisore legale] [nome, codice fiscale, numero di iscrizione nel registro dei revisori legali], per [tre esercizi, fino all'approvazione del bilancio al …], con un compenso annuo di € [importo]; prima dell'accettazione sono resi noti all'assemblea gli incarichi di amministrazione e di controllo da lui ricoperti presso altre società.

CHIUSURA E ADEMPIMENTI SUCCESSIVI

Chiusura

Esaurita la trattazione dell'ordine del giorno e nessuno chiedendo la parola, il presidente dichiara chiusa l'assemblea alle ore [ora], previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Il presidente [firma] – Il segretario [firma]