

LIBRO VERBALI

L'anno duemila ventitrè addì 12 del mese di maggio alle ore 12:00 presso la sede sociale in si è riunita in seconda convocazione, essendo andata deserta la prima, l'Assemblea della Porto Venere Sviluppo S.r.l. per discutere e deliberare sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

1. presentazione e Approvazione bilancio 2022, e deliberazione in merito alla destinazione del risultato d'esercizio;
2. varie ed eventuali.

Sono presenti:

Il Socio Unico: Comune di Porto Venere, nella persona del Sindaco sig. Matteo Cozzani,

L'Amministratore Unico della società: Lorenzo Dorgia,

Il Revisore Unico Dott. Roberto Tregrosso.

Assume la Presidenza della riunione, l'Amministratore Unico il quale, con il consenso unanime dei presenti, invita la dott.ssa Lara A.S. Sturlese, che accetta, a svolgere le funzioni di segretario.

Il Presidente, considerato che:

- l'Assemblea si tiene in forma totalitaria;
- è presente l'intero capitale sociale rappresentato dall'unico socio Comune di Porto Venere;
- tutti gli intervenuti si dichiarano sufficientemente informati su quanto posto all'Ordine del Giorno e nessuno si oppone alla trattazione dello stesso;
- sussistono le condizioni richieste dallo statuto sociale per la regolare tenuta dell'assemblea,

PORTO VENERE SVILUPPO S.R.L. UNIPERSONALE

Sede legale in Portovenere (SP) – Via G. Garibaldi n. 9

Capitale sociale euro 20.000,00 interamente versato

Iscritta presso il Registro delle Imprese della Spezia al n. 01239320110

codice fiscale 01239320110 – partita iva n. 01239320110

REA: SP - 112146

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

AL BILANCIO AL 31.12.2022

Al Socio della Portovenere Sviluppo Srl Unipersonale

Premessa

Lo scrivente, nell'esercizio chiuso al 31.12.2022, ha svolto unicamente le funzioni previste dall'art. 2409-bis cod.civ.

La presente relazione, pertanto, contiene unicamente la sezione A) *“Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39”*.

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art.14 del D.Lgs. 39/2010

Relazione sulla revisione contabile del Bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio, redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis cod. civ., della società Portovenere Sviluppo Srl Unipersonale, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Portovenere Sviluppo Srl Unipersonale al 31 dicembre 2022 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. La mia responsabilità ai sensi di tali principi è ulteriormente descritta nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi di revisore sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza s'intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono

considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare a operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori della Portovenere Sviluppo S.p.A. hanno redatto il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del cod. civ. e, pertanto, non hanno provveduto alla redazione della relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 7, cod. civ.

Conseguentemente, il sottoscritto revisore non ha dovuto esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Portovenere Sviluppo S.r.l. al 31/12/2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché rilasciare la dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010.

La Spezia, 14 aprile 2023.

IL REVISORE UNICO

(Dott. Roberto Tregrosso)



dichiara l'Assemblea validamente costituita in forma totalitaria per discutere e deliberare sugli argomenti all'Ordine del Giorno.

Sul primo punto all'Ordine del Giorno il presidente sottopone all'assemblea il bilancio consuntivo al 31.12.2022 composto da conto economico, stato patrimoniale e nota integrativa, che chiude con un utile di **€. 4.687** illustrando nel dettaglio le varie voci di bilancio e sottopone all'assemblea la proposta di destinazione dell'utile d'esercizio a riserva statutaria.

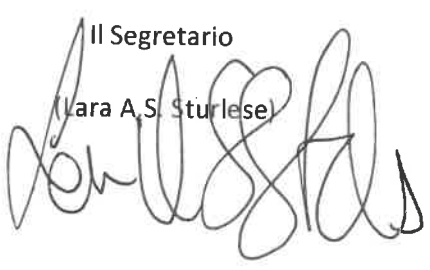
Il Revisore Unico procede alla lettura della propria Relazione al bilancio chiuso al 31.12.2022.

L'assemblea, al termine di un'approfondita discussione, nel corso della quale ogni singola posta di bilancio viene, unitamente alla nota integrativa, attentamente esaminata, delibera l'approvazione del bilancio dell'esercizio al 31.12.2022 che chiude con un utile di **€. 4.687** e la proposta di destinazione dell'utile d'esercizio come proposto dall'organo amministrativo integralmente a riserva statutaria.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno avendo chiesto la parola, alle ore 12:45 l'Assemblea si scioglie previa stesura, lettura ed unanime approvazione del presente verbale alla cui firma vengono delegati il Presidente e il Segretario.

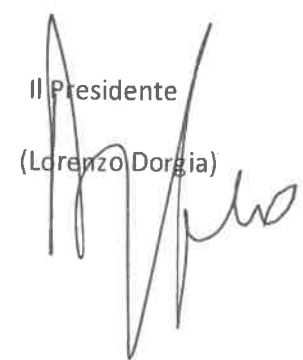
Il Segretario

(Lara A.S. Sturlese)



Il Presidente

(Lorenzo Dorgia)



L'anno duemila ventitrè addì 4 del mese di ottobre alle ore 11:00 presso la sede sociale si è riunita

l'Assemblea della Porto Venere Sviluppo S.r.l. per discutere e deliberare sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

1. affidamento in c/c bancario;

Sono presenti:

Il Socio Unico: Comune di Porto Venere, nella persona del Sindaco sig.ra Francesca Sturlese,

L'Amministratore Unico della società: Lorenzo Dorgia,

Assume la Presidenza della riunione, l'Amministratore Unico il quale, con il consenso unanime dei presenti,
invita la dott.ssa Lara A.S. Sturlese, che accetta, a svolgere le funzioni di segretario.

Il Presidente, considerato che:

- l'Assemblea si tiene in forma totalitaria;
- è presente l'intero capitale sociale rappresentato dall'unico socio Comune di Porto Venere;
- tutti gli intervenuti si dichiarano sufficientemente informati su quanto posto all'Ordine del Giorno e nessuno si oppone alla trattazione dello stesso;
- sussistono le condizioni richieste dallo statuto sociale per la regolare tenuta dell'assemblea,

dichiara l'Assemblea validamente costituita in forma totalitaria per discutere e deliberare sugli argomenti all'Ordine del Giorno.

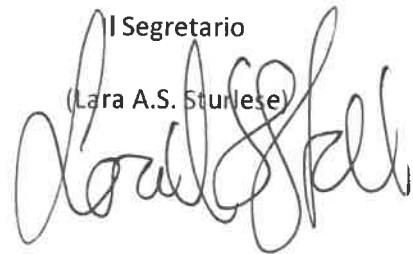
Sul primo punto all'Ordine del Giorno il presidente sottopone all'assemblea la proposta di accedere ad una linea di credito attraverso un affidamento in c/c bancario presso la Credit Agricole Italia S.p.A. della Spezia, per un importo pari ad euro 50.000,00 (cinquantamila/00).

L'assemblea con voto espresso in modo palese delibera di approvare la proposta sopra presentata.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno avendo chiesto la parola, alle ore 11:45 l'Assemblea si scioglie
previa stesura, lettura ed unanime approvazione del presente verbale alla cui firma vengono delegati il
Presidente e il Segretario.

Il Segretario

(Lara A.S. Stunese)



Il Presidente

(Lorenzo Dorgia)

