

**BORSA MERCI TELEMATICA ITALIANA S.c.p.A.**

**Sede Legale: Piazza Sallustio 21 – 00187 ROMA**

**Capitale Sociale: € 2.387.372,16 i.v.**

**Codice Fiscale e Registro Imprese di Roma N. 06044201009**

**R.E.A. di Roma n. 942928**

**RELAZIONE UNITARIA  
DEL COLLEGIO SINDACALE  
AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016  
- ai sensi dell'articolo 2429 del Codice Civile  
e dell'articolo 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 -**

All'Assemblea degli Azionisti di Borsa Merci Telematica Italiana S.c.p.A.  
(in breve B.M.T.I. S.c.p.A.)

**PREMESSA**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 il Collegio Sindacale ha svolto l'attività di vigilanza, di cui all'art. 2403 del Codice Civile, unitamente all'attività di revisione legale dei conti di cui all'art. 2409-bis del Codice Civile.

Si intende, pertanto, attribuire alla presente relazione unitaria – suddivisa nella sezione A) “Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39” e nella sezione B) “Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile” – l'opportuna funzione di fornire sia una adeguata informazione in merito all'attività posta in essere nell'adempimento dei propri doveri, sia un conferente giudizio sul bilancio e sul risultato dell'esercizio sociale.

In particolare il Collegio Sindacale precisa che lo svolgimento del proprio incarico è stato compiuto in ossequio e conformità alle norme e ai principi di comportamento all'uopo raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

**A) RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS 27 GENNAIO 2010, n. 39**

**Relazione sul bilancio d'esercizio**

Il Collegio Sindacale ha svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio di Borsa Merci Telematica Italiana S.c.p.A. costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico della gestione relativa all'esercizio chiuso alla medesima data e dalla nota integrativa.

### Responsabilità dell'Organo Amministrativo 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.

### Responsabilità del revisore

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale che abbiamo svolto in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali statuizioni internazionali richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio il revisore considera il controllo interno, relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta, al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende, altresì, la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di Borsa Merci Telematica Italiana S.c.p.A. al 31 dicembre 2016 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

#### Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Il Collegio Sindacale ha svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori di Borsa Merci Telematica Italiana S.c.p.A., con il bilancio d'esercizio della medesima B.M.T.I. S.c.p.A. al 31 dicembre 2016. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Borsa Merci Telematica Italiana S.c.p.A. al 31 dicembre 2016.

## **B) RELAZIONE AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, DEL CODICE CIVILE**

### **Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 del codice civile**

Con esplicito riferimento ai doveri di cui all'art. 2403 del Codice Civile confermiamo che nel corso dell'esercizio 2016:

- abbiamo effettuato le verifiche periodiche prescritte dalla legge riscontrando la regolarità della tenuta dei libri sociali e l'osservanza della legge e dell'atto costitutivo;
- abbiamo partecipato alle Assemblee degli Azionisti e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, riscontrando sia l'avvenuto corretto svolgimento delle medesime in ottemperanza alle disposizioni statutarie e normative, sia la conformità delle delibere alla legge e all'atto costitutivo;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione della Società non avendo, al riguardo, rilievi specifici da riferire;
- abbiamo vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'affidabilità dell'attuale assetto e struttura organizzativa della Società e del suo sistema di controllo interno, nonché sull'affidabilità dell'attuale sistema amministrativo e contabile della Società e sul suo concreto funzionamento rilevandone il persistere dei requisiti di adeguatezza, in termini sia di conformità delle dimensioni strutturali della Società alla natura e alle modalità di attuazione dell'oggetto sociale sia di attendibilità della informativa desumibile dalle scritture contabili;
- abbiamo richiesto ed ottenuto dal Consiglio di Amministrazione informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensione e caratteristiche economico-finanziarie, effettuate dalla Società, relativamente alle quali possiamo ragionevolmente escludere che l'azione imprenditoriale sia stata posta in essere in potenziale conflitto di interesse, in maniera manifestamente imprudente ovvero in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o con effetti tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, del Codice Civile sono state fornite con periodicità anche superiore al minimo statuito di sei mesi;
- abbiamo constatato che gli indirizzi gestionali dell'impresa e la direzione dell'azienda sono stati oggetto di esclusiva determinazione da parte dell'Organo Amministrativo, ponendo al riguardo confermare che le dinamiche imprenditoriali sono state informate a criteri di validità economica (agire informato) e di fondamento giuridico (soggetto pienamente investito del potere di porle in essere);
- non sono stati richiesti e rilasciati da parte del Collegio Sindacale pareri imposti da specifiche disposizioni normative.

Vi informiamo di non aver ricevuto, nel corso dell'esercizio, alcuna denuncia di cui all'art. 2408 del Codice Civile su fatti, eventi o condizioni riguardanti la Società.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne menzione nella presente Relazione.

## Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il Collegio Sindacale dà atto di aver ricevuto dall'Organo Amministrativo, in occasione del Consiglio di Amministrazione del 15 marzo 2017, il progetto del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa e corredato dalla relazione sulla gestione.

Tali documenti sono stati, dunque, consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile affinché risultino depositati presso la sede della Società, unitamente alla presente relazione, in ossequio al termine statuito dall'art. 2429, comma 1, del Codice Civile.

I risultati della revisione legale del bilancio svolta dal Collegio sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

L'attività di controllo, da noi effettuata sulla contabilità, ci consente di confermare la rispondenza dei valori dello stato patrimoniale e del conto economico alle risultanze dei libri e delle scritture contabili. Tali valori vengono di seguito così riassunti:

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ	€	6.455.811
PATRIMONIO NETTO		
(escluso il risultato dell'esercizio)	€	2.486.777
PASSIVITÀ	€	3.966.699
UTILE DELL'ESERCIZIO	€	2.335

### CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE	€	3.774.078
COSTI DELLA PRODUZIONE	€	-3.780.934
RISULTATO DELLA PRODUZIONE	€	-6.856
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	€	45.201
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	€	-36.010
UTILE DELL'ESERCIZIO	€	2.335

Con specifico riferimento alla impostazione, struttura e formazione generale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, il Collegio Sindacale ha accertato e può, pertanto, dare atto:

- che il medesimo è stato redatto in ottemperanza alla attuale legislazione civilistica e con l'osservanza dei principi contabili raccomandati dal C.N.D.C.E.C. nella versione aggiornata curata dall'O.I.C.;

- che nella nota integrativa sono state fornite tutte le informazioni e i dettagli richiesti dall’art. 2427 del Codice Civile per le singole voci di bilancio;
- che gli schemi di stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa non risultano redatti secondo la cosiddetta “tassonomia XBRL” necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale e che, pertanto, il documento finale da depositare presso il Registro delle Imprese potrebbe presentare delle difformità grafiche e di impaginazione tuttavia meramente formali;
- dell’adeguatezza e correttezza dei criteri contabili utilizzati nella redazione del bilancio;
- che, per quanto a propria conoscenza, non si sono verificati fatti o condizioni eccezionali che abbiano implicato di far ricorso alla deroga stabilita dall’art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

In conformità all’art. 2426, punto 5), del Codice Civile, abbiamo espresso, già nei precedenti esercizi, il nostro consenso all’iscrizione nell’attivo dello stato patrimoniale dei costi di impianto e ampliamento.

Il Collegio Sindacale ha, altresì, riscontrato l’osservanza delle disposizioni normative inerenti la redazione della relazione sulla gestione non avendo, al riguardo, osservazioni particolari da segnalare.

Con riferimento alla proposta formulata dall’Organo Amministrativo in ordine alla destinazione del risultato netto di esercizio, così come esposta in chiusura della nota integrativa, il Collegio Sindacale nulla ha da osservare, rilevando, peraltro, che la decisione in merito spetta all’Assemblea degli Azionisti.

Il Collegio Sindacale evidenzia, infine, che non sono stati rilevati fatti censurabili, irregolarità o, comunque, altri fatti significativi tali da richiedere una apposita segnalazione nella presente relazione.

### **Osservazioni e proposte in ordine all’approvazione del bilancio**

Sulla base di quanto esposto e illustrato nella presente relazione e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio Sindacale, tenuto conto altresì delle risultanze e dei controlli periodici effettuati, esprimiamo all’unanimità, per i profili di nostra competenza, parere favorevole all’approvazione del bilancio dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 così come redatto dal Consiglio di Amministrazione.

Roma 29 marzo 2017

#### **IL COLLEGIO SINDACALE**

Prof. Dott. Gianfranco CHINELLATO	– Presidente
Avv. Ivo MONFELI	– Sindaco Effettivo
Dott.ssa Camilla ZANICHELLI	– Sindaco Effettivo