

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA SALLUSTIO 21, 00187 ROMA (RM)
Codice Fiscale	06044201009
Numero Rea	RM 942928
P.I.	06044201009
Capitale Sociale Euro	2.387.372 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	100.473	201.557
II - Immobilizzazioni materiali	4.624.877	41.785
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	12.000
Totale immobilizzazioni (B)	4.725.350	255.342
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	6.531.046	4.940.256
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.581.989	609.997
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.527	8.527
imposte anticipate	131.355	98.563
Totale crediti	1.721.871	717.087
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	300.000	3.051.987
IV - Disponibilità liquide	2.376.427	591.726
Totale attivo circolante (C)	10.929.344	9.301.056
D) Ratei e risconti	67.304	118.763
Totale attivo	15.721.998	9.675.161
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.387.372	2.387.372
IV - Riserva legale	27.511	27.363
V - Riserve statutarie	103.980	101.152
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	70.242	2.976
Totale patrimonio netto	2.589.105	2.518.863
B) Fondi per rischi e oneri	-	560
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	323.649	272.554
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.974.258	936.311
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.830.276	5.944.289
Totale debiti	12.804.534	6.880.600
E) Ratei e risconti	4.710	2.584
Totale passivo	15.721.998	9.675.161

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.698.878	2.010.564
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	1.590.790	2.187.440
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	1.590.790	2.187.440
5) altri ricavi e proventi		
altri	52.126	20.837
Totale altri ricavi e proventi	52.126	20.837
Totale valore della produzione	5.341.794	4.218.841
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.666	11.448
7) per servizi	2.464.509	1.770.827
8) per godimento di beni di terzi	110.412	98.510
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.430.497	1.228.874
b) oneri sociali	363.670	320.751
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	215.411	148.046
c) trattamento di fine rapporto	83.304	70.932
e) altri costi	132.107	77.114
Totale costi per il personale	2.009.578	1.697.671
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	250.882	164.466
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	109.086	149.631
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	131.546	14.835
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.250	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	124.067	114.025
Totale ammortamenti e svalutazioni	374.949	278.491
13) altri accantonamenti	-	1.456
14) oneri diversi di gestione	183.425	212.616
Totale costi della produzione	5.153.539	4.071.019
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	188.255	147.822
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	6.206	13.584
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	6.206	13.584
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.112	266
Totale proventi diversi dai precedenti	1.112	266
Totale altri proventi finanziari	7.318	13.850
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	48.010	96.597
Totale interessi e altri oneri finanziari	48.010	96.597
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(40.692)	(82.747)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	147.563	65.075
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	110.113	85.283
imposte differite e anticipate	(32.792)	(23.184)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	77.321	62.099
21) Utile (perdita) dell'esercizio	70.242	2.976

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, formato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, è conforme alle risultanze delle scritture contabili, tenute in ottemperanza alle norme vigenti, ed è stato redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società e il risultato economico dell'esercizio.

Si precisa che in presenza dei presupposti indicati dall'art. 2435-bis del Codice Civile, il bilancio è stato redatto in forma abbreviata (Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa) e in unità di euro.

La Società, comunque, pur avendo la facoltà di redigere il bilancio in forma abbreviata ha preferito fornire una informativa più estesa sostanzialmente equivalente a quella prevista per la redazione del bilancio in forma ordinaria, proponendo, altresì, anche il Rendiconto Finanziario - in conformità allo schema statuito dall'art. 2425-ter del Codice Civile - al fine di offrire opportuni elementi di carattere finanziario.

Principi di redazione

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis del Codice Civile.

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione della Società ed attenendosi al principio della prudenza, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- nel bilancio sono esposti solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza, anche se conosciuti successivamente alla chiusura stessa;
- non sono state effettuate compensazioni tra partite o raggruppamenti di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico;
- i criteri di valutazione applicati non sono difforni da quelli adottati nel precedente esercizio e sono stati determinati nell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 del Codice Civile, facendo riferimento, ove necessario, ai Principi Contabili nella versione integrata curata dall'O.I.C. e aggiornata a seguito delle novità legislative introdotte dal D.Lgs. 18 agosto 2015, n. 139 che ha recepito la Direttiva 34/2013/UE.

Per quanto riguarda lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico si conferma che:

- sono state rispettate le strutture previste dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile;
- sono state osservate le disposizioni relative a singole voci dello Stato Patrimoniale previste dall'art. 2424-bis del Codice Civile;
- è stata effettuata la comparazione di ciascuna voce con i risultati dell'esercizio precedente, secondo quanto disposto dall'art. 2423-ter del Codice Civile;
- non sono state indicate le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico con importi pari a zero sia per l'esercizio in corso che per il precedente.

In merito alla presente Nota Integrativa - come anticipato caratterizzata da una informativa più estesa - si attesta che è stata redatta seguendo le indicazioni obbligatorie previste all'art. 2427 del Codice Civile; la stessa esplicita i principi contabili adottati nella valutazione delle poste patrimoniali, i commenti illustrati con riferimento alle singole categorie di valori e le rimanenti informazioni richieste secondo le prescrizioni di legge.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati fatti o condizioni eccezionali che abbiano implicato di far ricorso alle deroghe statuite dall'art. 2423, quinto comma, e dall'art. 2423-bis, secondo comma, del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto delle quote di ammortamento; in relazione alle diverse utilità di tali oneri sono state applicate le seguenti aliquote di ammortamento: 20 per cento per le voci "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" e "Altre immobilizzazioni immateriali".

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, incrementato delle migliorie apportate e delle rivalutazioni effettuate ai sensi di legge, rettificato dei rispettivi ammortamenti accumulati.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali, ad eccezione dell'immobile adibito alla sede amministrativa di Roma, sono calcolati a quote costanti ed applicando i coefficienti ammessi fiscalmente, che riflettono, secondo i principi della prudenza e della competenza, la vita utile residua dei cespiti.

Nell'esercizio di acquisizione di singoli beni si è ritenuto opportuno applicare le aliquote di ammortamento ridotte del 50 per cento, in quanto rappresentative dell'effettivo utilizzo dei beni.

Più precisamente sono state adottati i seguenti coefficienti di ammortamento:

	Aliquota %
Mobili e arredi	12
Hardware e Macchine Elettriche	20
Telefoni cellulari	20
Impianti Telefonici	20
Impianti Elettrici e di Rete	20
Impianto videosorveglianza	20
Condizionatori	20
Ristrutturazione ufficio	17
Attrezzatura varia e minuta	20

Come anticipato, si è ritenuto opportuno applicare all'immobile destinato a sede amministrativa di Roma un'aliquota di ammortamento inferiore rispetto al coefficiente fiscalmente ammesso (il 3% secondo il D. M. 31 dicembre 1988), ovvero una aliquota annua pari al 2%, in considerazione delle importanti opere di ristrutturazione poste in essere sul fabbricato stesso e, pertanto, della conseguenziale maggiore vita utile residua attribuita al medesimo cespite.

Rimanenze

La voce rimanenze è composta da "Lavori in corso su ordinazione" ed è rappresentata al lordo degli acconti ricevuti. Tale voce è costituita dal riporto a nuovo di spese sostenute per la progettazione di commesse che saranno perfezionate negli anni successivi.

Crediti

La Società redigendo il bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato previsto dal principio contabile OIC 15.

I crediti sono pertanto esposti al loro presumibile valore di realizzo, ossia al valore nominale eventualmente rettificato dal fondo svalutazione crediti per perdite che alla data di redazione del bilancio possono considerarsi prevedibili.

Debiti

Sempre in esito alla redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile la Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato previsto dal principio contabile OIC 19.

I debiti sono pertanto esposti al loro valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al costo storico di acquisto in conformità non solo alle disposizioni del Codice Civile ma, altresì, in considerazione di quanto statuito dall'articolo 20-quater del D.L. 23 ottobre 2018 n.119 in materia di "sospensione temporanea delle minusvalenze nei titoli non durevoli" confermato anche per l'anno 2019 dal D.M. 15 luglio 2019; disposizioni che ammettono la possibilità per i soggetti che non adottano i principi contabili internazionali (quale, appunto, Borsa Merci Telematica Italiana Scpa) di valutare i titoli non destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale sulla base del loro valore di iscrizione (costo storico di acquisto) come risultante dall'ultimo bilancio regolarmente approvato anziché, come previsto dall'art. 2426, primo comma, n. 9) e dal principio contabile O.I.C. n. 20, paragrafi da 59 a 68 e da 82 a 84, al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Nessuno dei titoli presenti in bilancio è stato oggetto di svalutazione non essendosi realizzata alcuna perdita durevole di valore.

Disponibilità liquide

Trattandosi di valori numerari certi sono iscritte al valore nominale.

Costi e ricavi

Sono iscritti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economica, con la rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i costi sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo rappresenta il trattamento di fine rapporto spettante al personale in forza alla fine dell'esercizio, calcolato secondo le disposizioni contenute nella legge 29 maggio 1982, n. 297 "Disciplina del trattamento di fine rapporto e norme in materia pensionistica" e in conformità con il contratto collettivo nazionale di lavoro.

Proventi ed Oneri finanziari

Includono tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria della Società e sono rilevati in base alla competenza temporale di maturazione.

Imposte

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale. Esse rappresentano pertanto:

- (i) gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- (ii) le imposte differite o anticipate determinate in relazione a variazioni temporanee sorte o annullate nell'esercizio e/o in relazione ad attività maturate per perdite fiscali riportabili a norma di legge.

I crediti per imposte anticipate (differite attive) sono iscritti solo quando sussista la ragionevole certezza che, in futuro, si produrranno redditi imponibili tali da consentire l'effettivo recupero di tali attività.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

In occasione del trasloco della sede amministrativa e operativa di Roma dagli uffici (in affitto) di Viale Gorizia n. 25/c a quelli (di proprietà) di Via Sallustiana n. 26, tutte le immobilizzazioni sono state oggetto di inventario. Ciò ha determinato la dismissione di alcune di esse, per la maggior parte di lontana origine e già da tempo di mancato utilizzo, per le quali, pertanto, si è proceduto a stornare il costo storico con il relativo fondo ammortamento senza generare tuttavia alcuna plusvalenza o minusvalenza risultando già concluso il relativo processo di ammortamento.

I movimenti intervenuti nelle voci “immobilizzazioni immateriali” e “immobilizzazioni materiali” sono rappresentate nelle tabelle che seguono:

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.080.740	319.478	-	2.400.218
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.879.183	277.693		2.156.876
Valore di bilancio	201.557	41.785	12.000	255.342
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	8.002	4.727.850	-	4.735.852
Ammortamento dell'esercizio	109.086	131.546		240.632
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	10.250	-	10.250
Altre variazioni	(599.092)	(2.792)	-	(601.884)
Totale variazioni	(700.176)	4.583.262	-	3.883.086
Valore di fine esercizio				
Costo	1.481.648	4.806.740	-	6.288.388
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.381.175	181.863		1.563.038
Valore di bilancio	100.473	4.624.877	-	4.725.350

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	64.477	1.104.255	912.008	2.080.740
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	64.477	983.380	831.326	1.879.183
Valore di bilancio	-	120.875	80.682	201.557
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	8.002	-	8.002
Ammortamento dell'esercizio	-	50.568	58.518	109.086
Altre variazioni	(64.477)	(534.615)	-	(599.092)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	(64.477)	(577.181)	(58.518)	(700.176)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	569.640	912.008	1.481.648
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	491.331	889.844	1.381.175
Valore di bilancio	-	78.309	22.164	100.473

La voce “Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell’ingegno”, il cui costo iscritto in bilancio ammonta a € 78.309, è composta dal software per la Piattaforma Telematica e dal Database prezzi ortofrutticoli del mercato all’ingrosso.

La voce “Altre immobilizzazioni immateriali” per € 22.164 è composta da costi di progettazione del logo societario e da oneri pluriennali.

Al riguardo si precisa che i costi ad utilità pluriennale capitalizzati negli esercizi precedenti per la complessiva attività di implementazione, sviluppo e promozione della piattaforma telematica di BMTI a livello comunitario e internazionale, da un lato, sono strumentali all'ottenimento di progetti pluriennali relativi all'apertura di mercati telematici su ulteriori settori, quali ad esempio, il progetto FEAMP 2016-2023 e, dall'altro lato, perseguono il costante aumento dei risultati di mercato.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	316.686	2.792	319.478
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	277.693	-	277.693
Valore di bilancio	-	38.993	2.792	41.785
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.439.622	288.228	-	4.727.850
Ammortamento dell'esercizio	88.792	42.754	-	131.546
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	10.250	-	10.250
Altre variazioni	-	-	(2.792)	(2.792)
Totale variazioni	4.350.830	235.224	(2.792)	4.583.262
Valore di fine esercizio				
Costo	4.439.622	367.118	-	4.806.740
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	88.792	93.071	-	181.863
Valore di bilancio	4.350.830	274.047	-	4.624.877

La voce “Terreni e fabbricati” è costituita dall’immobile adibito alla sede amministrativa e operativa di Roma e dai relativi costi accessori

La voce “Altre immobilizzazioni materiali” è costituita da attrezzature informatiche e digitali, da mobili e arredi ufficio, telefoni cellulari, impianti telefonici, impianti di rete, condizionatori, impianti di videosorveglianza, ristrutturazione ufficio e attrezzatura varia e minuta.

La voce “immobilizzazioni in corso e acconti”, costituita nel 2018 principalmente da oneri per la pubblicazione degli avvisi di ricerca dell’immobile ad uso ufficio da acquistare per la sede di Roma e di ricerca degli istituti bancari finanziatori, è stata riclassificata nel 2019 alla voce “Terreni e fabbricati” a seguito dell'avvenuta acquisizione del fabbricato adibito a sede sociale.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	12.000	(12.000)
Totale crediti immobilizzati	12.000	(12.000)

Le immobilizzazioni finanziarie erano rappresentative del deposito cauzionale versato a fronte del contratto di locazione dell'Ufficio di Roma.

A seguito dell'avvenuto trasferimento nella nuova sede operativa e amministrativa il citato deposito è stato estinto per l'intero importo e il credito incassato in data 6 dicembre 2019.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	4.940.256	1.590.790	6.531.046
Totale rimanenze	4.940.256	1.590.790	6.531.046

La voce accoglie la valorizzazione dei progetti in essere alla data di chiusura dell'esercizio da parte della Società, in particolare con il Mipaaff e con Unioncamere.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	499.086	878.903	1.377.989	1.377.989	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	108.067	85.094	193.161	184.634	8.527
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	98.563	32.792	131.355		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.371	7.995	19.366	19.366	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	717.087	1.004.784	1.721.871	1.581.989	8.527

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.377.989	1.377.989
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	193.161	193.161
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	131.355	131.355
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.366	19.366
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.721.871	1.721.871

Appare utile precisare che nella voce "Crediti verso clienti" sono compresi, unitamente al credito verso il Mipaaff per il saldo del Progetto Campagna promozione olio per € 326.230, anche le posizioni creditorie residue vantate nei confronti delle CCIAA, di Unioncamere e delle Unioni Regionali Socie sia per i contributi consortili determinati dall'Assemblea dei Soci a fronte dell'erogazione dei servizi obbligatori sia per i ricavi derivanti dalle i servizi resi da BMTI S.c.p.A..

Al riguardo, e in ossequio al principio contabile OIC n. 15 nella versione aggiornata a dicembre 2016 e nel rigoroso rispetto dei criteri di redazione statuiti dall'art. 2423-bis del Codice Civile, la voce

creditoria complessivamente vantata nei confronti delle CCIAA consorziate è esposta al netto del fondo svalutazione crediti pari ad € 548.398 determinato, in misura evidentemente prudentiale, per tener conto degli importi dei contributi consortili attualmente non ancora versati da parte di alcuni Soci che hanno manifestato la volontà di recedere dalla Società in asserita conformità a specifiche disposizioni normative.

Ai sensi dell'art. 2427, n. 4), del Codice Civile, vengono di seguito evidenziate le movimentazioni che, nel corso dell'esercizio, hanno interessato il "Fondo svalutazione crediti":

Fondo svalutazione crediti	
Saldo al 31.12.2018	424.331
Utilizzo fondo a copertura crediti inesigibili	0
Adeguamenti	0
Quota accantonata nell'esercizio	124.067
Saldo al 31.12.2019	548.398

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	3.051.987	(2.751.987)	300.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.051.987	(2.751.987)	300.000

La voce "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" è costituita da investimenti in fondi comuni. La rilevante e significativa variazione rispetto all'esercizio precedente è conseguente all'avvenuto disinvestimento delle somme utilizzate per l'operazione di acquisto dell'immobile di Roma destinato a sede amministrativa della Società.

Disponibilità liquide

L'importo complessivo di € 2.376.427 è rappresentativo della liquidità giacente presso gli Istituti di Credito per € 2.374.994 e del saldo cassa al 31 dicembre 2019 per € 1.433.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	591.512	1.783.482	2.374.994
Denaro e altri valori in cassa	214	1.219	1.433
Totale disponibilità liquide	591.726	1.784.701	2.376.427

Ratei e risconti attivi

La voce "Risconti attivi" ammonta complessivamente a € 67.304 ed è costituita da:

- premi polizze fideiussorie per € 32.680;
- costo abbonamenti e canoni per € 825;
- costi servizi informatici per € 2.510;
- noleggio fotocopiatrice per € 1.451;
- utenze per € 595;
- assicurazione ufficio Via Sallustiana € 6.965;
- costi progetti commissionati € 22.055;
- costi sulla sicurezza € 223.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.332	(1.332)	-
Risconti attivi	117.431	(50.127)	67.304
Totale ratei e risconti attivi	118.763	(51.459)	67.304

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il Capitale Sociale risulta determinato in € 2.387.372 suddiviso in numero 7.968 azioni del valore nominale di € 299,62 ciascuna. Alla data di chiusura dell'esercizio il Capitale Sociale risulta interamente versato; non sussistono, conseguentemente, "Crediti verso Soci per versamenti ancora dovuti".

La voce A) V "Riserve statutarie", pari ad € 103.980, si è incrementata di € 2.828 rispetto all'esercizio precedente in esito alla delibera dell'Assemblea degli Azionisti del 29 aprile 2019.

In ossequio all'art. 2427, n. 4) e n. 7-bis) del Codice Civile vengono evidenziate nel seguito le variazioni intervenute nelle componenti del patrimonio netto corredate dall'analisi della loro composizione in relazione alla disponibilità e distribuibilità delle diverse voci.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	2.387.372	-		2.387.372
Riserva legale	27.363	148		27.511
Riserve statutarie	101.152	2.828		103.980
Utile (perdita) dell'esercizio	2.976	(2.976)	70.242	70.242
Totale patrimonio netto	2.518.863	-	70.242	2.589.105

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.387.372	Azionisti		-
Riserva legale	27.511	Utili	B	-
Riserve statutarie	103.980	Utili	A-B-C	103.980
Totale	2.518.863			103.980
Quota non distribuibile				103.980

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	560	560
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	560	560
Totale variazioni	(560)	(560)

Nella voce "Fondi per rischi ed oneri" era iscritto il fondo per gli incentivi per le funzioni tecniche (accantonato in base al Regolamento di cui all'art. 113 "Incentivi per funzioni tecniche" del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 "Codice dei contratti pubblici" approvato con Determina del Dirigente n. 63 del 29 dicembre 2017) utilizzato nel corso dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di questo fondo, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde all'importo delle indennità di tale natura da pagare ai dipendenti, in caso di cessazione del rapporto di lavoro, alla data di chiusura dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2427, n. 4), del Codice Civile, vengono di seguito indicate, in sintesi, le utilizzazioni e gli accantonamenti che, nel corso dell'esercizio, hanno interessato il fondo in esame:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	272.554
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	83.304
Altre variazioni	(32.209)
Totale variazioni	51.095
Valore di fine esercizio	323.649

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	-	2.033.515	2.033.515	90.093	1.943.422	1.566.874
Acconti	6.236.707	2.855.390	9.092.097	205.243	8.886.854	-
Debiti verso fornitori	177.998	171.092	349.090	349.090	-	-
Debiti tributari	173.829	105.532	279.361	279.361	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	128.664	64.980	193.644	193.644	-	-
Altri debiti	163.402	693.425	856.827	856.827	-	-
Totale debiti	6.880.600	5.923.934	12.804.534	1.974.258	10.830.276	1.566.874

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.033.515	2.033.515
Acconti	9.092.097	9.092.097
Debiti verso fornitori	349.090	349.090
Debiti tributari	279.361	279.361
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	193.644	193.644
Altri debiti	856.827	856.827
Debiti	12.804.534	12.804.534

I debiti verso banche sono costituiti dall'importo residuo del mutuo ipotecario ventennale con piano di ammortamento alla francese al tasso fisso annuo del 1,75% con Crédit Agricole stipulato dalla Società per far fronte, in parte, all'acquisto dell'immobile adibito a sede amministrativa ed operativa di Roma.

In particolare, in ossequio all'art. 2427, n. 6), del Codice Civile, vengono nel seguito indicate le informazioni relative ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali:

Debiti assistiti da garanzie reali	Importo residuo debito	Natura delle garanzie	Valore ipoteca
Mutuo Crédit Agricole	2.033.515	Ipoteca immobiliare	3.150.000

I debiti verso altri sono costituiti principalmente dalla quota parte, pari ad € 573.900, spettante ai partner di progetto, dell'acconto che la Società ha ricevuto dal Ministero dell'Interno sul progetto "Fi.Le – Filiera Legale" come soggetto capofila e da debiti verso il personale per € 273.248 ivi incluse le somme dovute per mensilità aggiuntive e residui di ferie e permessi.

Ratei e risconti passivi

La voce "Risconti passivi" è costituita da proventi per servizi informativi di competenza dell'anno successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	2.584	2.126	4.710
Totale ratei e risconti passivi	2.584	2.126	4.710

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta a € 5.341.794.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari a complessivi € 3.698.878.

A dimostrazione che la società soddisfa i criteri a), b) e c) del primo comma dell'art. 5 del D.Lgs 50/2016 e s.m.i. (requisiti necessari per ricevere affidamenti in house), di seguito si evidenzia sia la percentuale di fatturato verso i soci nel 2019 sia la percentuale di fatturato verso i soci nel triennio 2017-2019 rispetto al fatturato complessivo (escluso il fatturato in regime di esclusiva nazionale ai sensi del D. M. 174/2006 e il fatturato derivante dai rimborsi spese su progetti).

VALORE DELLA PRODUZIONE (A1 + A3 +A5)	Esercizio 2019	
	Valore	Totale
<u>Ricavi verso soci</u>		
Contributi consortili nei confronti dei soci per erogazione servizi obbligatori previsti nel regolamento consortile	406.836 €	
Servizi Unioncamere per Animazione locale promozione della commercializzazione dei prodotti dell'acquacoltura e della pesca sostenibile tra gli operatori dei mercati all'ingrosso	539.999 €	
Servizi di assistenza tecnica alle misure di accompagnamento e monitoraggio del programma "Latte nelle scuole" anno scolastico 2018-2019	232.239 €	
Progetto pluriennale "Azioni comuni per lo sviluppo di sistemi innovativi di gestione delle informazioni di commercializzazione nel settore ittico (PO FEAMP 2014-2020)	738.815 €	
Progetto per il supporto a Unioncamere e alle Camere di Commercio nella realizzazione di iniziative di coordinamento e valorizzazione della competenza camerale in materia di rilevazione di prezzi e tariffe - anno 2018-2019	253.818 €	
Progetto di supporto a Unioncamere nella realizzazione del progetto con il MISE in materia di informazione in tema di trasparenza dei prezzi e delle tariffe - anno 2018-2019	169.765 €	
Progetto per il supporto a Unioncamere (nell'ambito della Convenzione con il MISE) nella realizzazione di iniziative di informazione e comunicazione in tema di trasparenza dei prezzi e delle tariffe - anno 2019	89.980 €	
Progetto per il supporto alle attività di monitoraggio e rendicontazione del progetto pluriennale "Azioni comuni di consulenza e assistenza per la crescita competitiva delle imprese della piccola pesca artigianale" - anno 2019	1.442 €	
Servizi informativi (CCIAA PAVIA, Cosenza)	17.068 €	
<u>I - Totale ricavi verso soci</u>	2.449.963 €	
<u>Ricavi verso non soci del sistema camerale (Isnart)</u>	2.961 €	
<u>II - Totale ricavi verso non soci del sistema camerale</u>	2.961 €	
<u>Ricavi attribuiti dal MIPAAF in regime di esclusiva nazionale dal D.M. 174/06</u>		
Affidamento ai sensi dell'art. 63, comma 2 lett. b) del D. Lgs. 50/2016 del servizio diretto a realizzare azioni che favoriscano lo sviluppo della Borsa merci telematica italiana e dei relativi servizi tra gli operatori del settore zootecnico	244.672 €	
Affidamento della campagna di promozione degli oli di oliva nel canale HORECA	326.230 €	
Accordo art. 5, comma 6, D.Lgs. 50/2016 per le attività di rilevazione degli andamenti congiunturali di mercato e sui consumi in materia di pesca e acquacoltura (Sistema informativo per il settore pesca - SISP) finalizzata all'implementazione del sistema di statistiche della pesca, e per uno studio sugli orientamenti, percezioni e preferenze del consumatore	67.354 €	
	516.639 €	

Progetto piattaforma di garanzia a supporto delle organizzazioni di produttori di olio d'oliva e delle relative associazioni, istituita a seguito dell'accordo tra Ministero delle Politiche Agricole, Alimentari Forestali e del Turismo (MiPAAFT) e Cassa Depositi e Prestiti (CDP)		
<u>III - Totale ricavi attribuiti dal MIPAAF in regime di esclusiva nazionale dal D. M. 174/06</u>	1.154.895 €	
<u>Ricavi verso soggetti esterni al sistema camerale (mercato)</u>		
Servizi informativi	87.623 €	
Servizi pacchetto plus e vetrina telematica per operatori di mercato	3.436 €	
<u>IV - Totale ricavi verso soggetti esterni al sistema camerale (mercato)</u>	91.059 €	
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (I+II+III+IV)		3.698.878 €
<u>Variazione dei lavori in corso</u>		
Variazione dei lavori in corso verso soci	- 138.272 €	
Variazione dei lavori in corso verso non soci del sistema camerale		
Variazione dei lavori in corso per ricavi attribuiti dal MIPAAF	1.562.820 €	
Variazione dei lavori in corso verso soggetti esterni al sistema camerale		
Variazione lavori in corso su rimborsi per costi sostenuti per il progetto Fi.Le attribuito dal Ministero dell'Interno	166.241 €	
A3) Totale Variazione dei lavori in corso su ordinazione		1.590.790 €
<u>V - Sopravvenienze attiva, insussistenza passiva e arrotondamenti attivi</u>	1.519 €	
<u>VI - Fitti attivi</u>	50.000 €	
<u>VII- Contributi in conto impianti</u>	608 €	
A5) Altri ricavi e proventi (V + VI + VII)		52.126 €
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A1 +A3 +A5)		5.341.794 €
TOTALE FATTURATO EROGATO VERSO I SOCI E VERSO IL MERCATO (I+II +IV+ VI+ variazione lavori in corso vs soci)		2.455.711 €
TOTALE FATTURATO EROGATO VERSO I SOCI (I+ variazione lavori in corso vs soci)		2.311.691 €

PERCENTUALE DI FATTURATO VERSO SOCI (/)	94,14%
--	---------------

NOTA METODOLOGICA
Nel totale fatturato erogato verso i soci e verso il mercato sopra riportato non è compreso, ai sensi dell'art. 192 del D.Lgs. 50/2016 e dell'art. 1, comma 4, del D.lgs. 175/2016, il fatturato riferito ai compiti normativamente attribuiti in regime di esclusiva nazionale alla Società dal Decreto Ministeriale 6 aprile 2006, n. 174 e s.m.i., istitutivo della Borsa Merci Telematica Italiana e, pertanto, realizzato in esecuzione di attività non aventi ad oggetto servizi disponibili sul mercato in regime di concorrenza. Tale esclusività è stata confermata anche dal parere dell'Agenzia delle Entrate riportato alla risposta all'interpello n. 954-2011/2018 il quale ha chiarito e precisato che "alla luce del rapporto di esclusiva, normativamente previsto, sussistente fra BMTI - prestatore - e il MIPAAF - committente - nonché della peculiare attività svolta dalla società istante nei confronti del Ministero, appare coerente con la ratio della disposizione in esame e con lo scopo principale dell'attività di BMTI, escludere i servizi di cui trattasi dal computo della prevalenza delle attività rese ai consorziati con pro-rata superiore al 10 per cento o verso terzi". Non sono altresì compresi i rimborsi di costi derivanti da contributi non aventi natura di corrispettivo per la prestazione di servizi ai sensi della circolare 34/E del 21 novembre 2013 dell'Agenzia delle Entrate.

La percentuale di fatturato verso soci del triennio 2017-2019, calcolata con la medesima metodologia, è pari a 93,75% come da tabella seguente:

CONTO ECONOMICO	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Esercizio 2017
VALORE DELLA PRODUZIONE (A1 + A3 +A5)	Valore	Valore	Valore

<u>Ricavi verso soci</u>			
Contributi consortili nei confronti dei soci per erogazione servizi obbligatori previsti nel regolamento consortile	€ 406.836	€ 407.156	€ 407.156
Servizi Unioncamere per Convenzione Ministero dello Sviluppo Economico- Unioncamere	€ 259.745	€ -	€ 79.001
Progetto per il supporto alle attività di monitoraggio e rendicontazione del progetto pluriennale "Azioni comuni di consulenza e assistenza per la crescita competitiva delle imprese della piccola pesca artigianale" - anno 2019	€ 1.442	€ -	€ -
Servizi Unioncamere per Animazione locale promozione della commercializzazione dei prodotti dell'acquacoltura e della pesca sostenibile tra gli operatori dei mercati all'ingrosso	€ 539.999	€ 540.597	€ 498.732
Progetto per il supporto a Unioncamere e alle Camere di commercio nella realizzazione di iniziative di coordinamento e valorizzazione della competenza camerale in materia di rilevazione dei prezzi e delle tariffe	€ 253.818	€ -	€ 225.759
Servizi di assistenza tecnica alle misure di accompagnamento e monitoraggio del programma "Latte nelle scuole"	€ 232.239	€ 329.714	€ -
Progetto pluriennale "Azioni comuni per lo sviluppo di sistemi innovativi di gestione delle informazioni di commercializzazione nel settore ittico (PO FEAMP 2014-2020)	€ 738.815	€ 119.382	€ -
Servizi informativi (UR Lombardia, CCIAA Cuneo, CCIAA Pavia, CCIAA Cosenza)	€ 17.068	€ 16.400	€ 18.972
<u>I - Totale ricavi verso soci</u>	€ 2.449.963	€ 1.413.249	€ 1.229.620
<u>Ricavi verso non soci del sistema camerale</u>			
ISNART	€ 2.961	€ 13.914	€ -
<u>II - Totale ricavi verso non soci del sistema camerale</u>	€ 2.961	€ 13.914	€ -
<u>Ricavi attribuiti dal MIPAAF in regime di esclusiva nazionale dal D.M. 174/06</u>			
Affidamento dei servizi di promozione della Borsa Merci Telematica italiana per il settore dei prodotti a denominazione di origine protetta (DOP) e a indicazione geografica protetta (IGP), ai sensi dell'art. 63, comma 2, n.3) del D.Lgs. n. 50/2016	€ -	€ 490.000	€ -
Affidamento ai sensi dell'art. 63, comma 2 lett. b) del D. Lgs. 50/2016 del servizio diretto a realizzare azioni che favoriscano lo sviluppo della Borsa merci telematica italiana e dei relativi servizi tra gli operatori del settore zootecnico	€ 244.672	€ -	€ -
Affidamento della campagna di promozione degli oli di oliva nel canale HORECA	€ 326.230	€ -	€ -
Accordo art. 5, comma 6, D.Lgs. 50/2016 per le attività di rilevazione degli andamenti congiunturali di mercato e sui consumi in materia di pesca e acquacoltura (Sistema informativo per il settore pesca - SISP) finalizzata all'implementazione del sistema di statistiche della pesca, e per uno studio sugli orientamenti, percezioni e preferenze del consumatore	€ 67.354	€ -	€ -
Progetto piattaforma di garanzia a supporto delle organizzazioni di produttori di olio d'oliva e delle relative associazioni, istituita a seguito dell'accordo tra Ministero delle Politiche Agricole, Alimentari Forestali e del Turismo (MiPAAFT) e Cassa Depositi e Prestiti (CDP)	€ 516.639		
<u>III - Totale ricavi attribuiti dal MIPAAF in regime di esclusiva nazionale dal D.M. 174/06</u>	€ 1.154.895	€ 490.000	€ -
<u>Ricavi verso soggetti esterni al sistema camerale (mercato)</u>			
Servizi informativi	€ 87.623	€ 87.672	€ 90.817
Servizi pacchetto plus e vetrina telematica per operatori di mercato	€ 3.436	€ 5.730	€ 6.980
<u>IV - Totale ricavi verso soggetti esterni al sistema camerale (mercato)</u>	€ 91.059	€ 93.402	€ 97.797
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (I+II+III+IV)	€ 3.698.878	€ 2.010.565	€ 1.327.417
<u>Variazione dei lavori in corso</u>			
Variazione dei lavori in corso verso soci	-€ 138.272	€ 280.703	-€ 1.379
Variazione dei lavori in corso per ricavi attribuiti dal MIPAAF	€ 1.562.820	€ 1.906.736	€ 1.647.721
Variazione lavori in corso su rimborsi per costi sostenuti per il progetto Fi.Le attribuito dal Ministero dell'Interno	€ 166.241	€ -	€ -

A3) Totale Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 1.590.790	€ 2.187.439	€ 1.646.342
<i>V - Sopravvenienze attiva, insussistenza passiva e arrotondamenti attivi</i>	€ 1.519	€ 20.837	€ 8.987
<i>VI - Fitti attivi</i>	€ 50.000	€ -	€ -
<i>VII- Contributi in conto impianti</i>	€ 608	€ -	€ -
A5) Altri ricavi e proventi (V+ VI+VII)	€ 52.126	€ 20.837	€ 8.987
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A1 +A3 +A5)	€ 5.341.794	€ 4.218.841	€ 2.982.746
TOTALE FATTURATO EROGATO VERSO I SOCI E VERSO IL MERCATO (I+II+IV+VI+variazione lavori in corso)			€ 5.583.017
TOTALE FATTURATO EROGATO VERSO I SOCI (I+ variazione lavori in corso)			€ 5.233.884
PERCENTUALE DI FATTURATO VERSO SOCI (/)			93,75%

NOTA METODOLOGICA

Nel totale fatturato erogato verso i soci e verso il mercato sopra riportato non è compreso, ai sensi dell'art. 192 del D.Lgs. 50/2016 e dell'art. 1, comma 4, del D.lgs. 175/2016, il fatturato riferito ai compiti normativamente attribuiti in regime di esclusiva nazionale alla Società dal Decreto Ministeriale 6 aprile 2006, n. 174 e s.m.i., istitutivo della Borsa Merci Telematica Italiana e, pertanto, realizzato in esecuzione di attività non aventi ad oggetto servizi disponibili sul mercato in regime di concorrenza.

Non sono altresì compresi i rimborsi di costi derivanti da contributi non aventi natura di corrispettivo per la prestazione di servizi ai sensi della circolare 34 /E del 21 novembre 2013 dell'Agenzia delle Entrate.

Costi della produzione

– Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

La voce B6) del Conto Economico “Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci” ammonta a € 10,666 ed è costituita da libri e depliant per € 216 e da cancelleria e materiale di consumo per € 10.450.

– Costi per servizi

La voce B7) del Conto Economico “Costi per servizi” è così formata:

Costi per servizi:	ANNO 2019
Compensi e spese Organi Sociali	57.725
Consulenze legali, amm.ve, notarili	115.255
Costi missioni personale e collab.	61.436
Servizi amministrativi e operativi	6.346
Assicurazioni	12.242
Spese bancarie	21.472
Canoni manutenzione informatica	32.365
Spese prestazioni occasionali	19.500
Costo collaboratori	354.480
Compensi stage	11.035
Costo progetti commissionati	1.130.659
Partecipazioni fiere e convegni	264.816
Spese pubblicità	198.957
Costo servizi informatici sito aziendale	17.315
Altre spese per servizi	165.906
TOTALE	2.464.509

La voce "Altre spese per servizi" è costituita principalmente da: servizi selezione personale per € 18.000, compensi dell'organismo di vigilanza per € 5.200, spese pulizia ufficio per € 10.200, spese per utenze per € 23.901, spese manutenzioni e riparazioni per € 903, corsi di formazione 13.943, costi dei buoni pasto per € 43.960, spese rappresentanza per € 8.563, costi abbonamenti e quote associative per € 9.206, costi per la sicurezza sul lavoro per € 7.216 3 spese postali e corrieri € 12.275.

– Costi per godimento beni di terzi

La voce "godimento beni di terzi" è costituita dal canone di locazione, dalle spese di condominio e di riscaldamento e dai servizi vari dell'ufficio di Roma di Viale Gorizia n. 25/C (periodo gennaio-novembre) per € 63.176, dal canone di locazione dell'ufficio Milano e di Bologna per € 31.247 e dal noleggio di fotocopiatrici e stampanti nei suddetti uffici per € 15.989.

– Costi per personale

I costi per il personale ammontano a complessivi € 2.009.578.

Nel corso del 2019, a seguito di apposito incarico conferito, BMTI ha ritenuto di continuare a dotarsi di un sistema aziendale incentivante legato alle performance aziendali. A seguito dell'adozione di tale sistema, approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera 1/2019, il pieno raggiungimento degli obiettivi prefissati per il 2019 ha portato all'erogazione di premi di produzione di competenza dell'esercizio per un totale costo azienda pari a € 322.390.

Si riporta di seguito il dettaglio della voce in oggetto:

Costo personale:	ANNO 2019
Salari e stipendi	1.430.497 €
Oneri sociali	363.670 €
Tfr a carico dell'esercizio	83.304 €
Altri costi	132.107 €
TOTALE	2.009.578 €

A tal riguardo si specifica che alla chiusura dell'esercizio il personale alle dipendenze della Società è rappresentato da 21 dipendenti assunti a tempo indeterminato, da 6 dipendenti assunti a tempo determinato e 6 apprendisti, per un totale di 33 dipendenti, di cui 7 part-time; 29 dipendenti sono impegnati nella sede amministrativa ed operativa di Roma e 4 nella sede locale di Milano.

Il numero medio dei dipendenti assunto a tempo indeterminato full time (compresi i contratti di apprendistato) è pari a 15,58 unità, il numero medio dei dipendenti assunto a tempo indeterminato (compresi i contratti di apprendistato) part time è pari a 5 unità, il numero medio dei dipendenti assunti a tempo determinato full time è pari a 7,50 unità e il numero medio dei dipendenti assunti a tempo determinato part time è pari a 2 unità.

La Società è in regola con le norme che disciplinano il diritto al lavoro dei disabili di cui alla legge 12 marzo 1999, n. 68.

– Oneri diversi di gestione

Tra gli oneri diversi di gestione sono principalmente inclusi: altre imposte e tasse (IMU, TASI, TARI) per € 38.183, premi per polizze fideiussorie sui progetti Mipaaf per € 25.613, sopravvenienze passive per € 5.023 e I.V.A. indetraibile da pro-rata per € 97.378.

Proventi e oneri finanziari

La voce "Proventi finanziari" ammonta a complessivi € 7.318 ed è composta da interessi maturati sulle disponibilità bancarie per € 1.004, da proventi derivanti da flussi cedolari su fondi e obbligazioni per € 6.206 e da interessi su depositi cauzionali per € 107.

La voce "Oneri finanziari" ammonta a complessivi € 48.010 ed è composta da interessi passivi relativi al mutuo per € 47.513, da commissioni su fideiussione bancaria per € 480 e da interessi passivi moratori per € 17.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	48.010

	Interessi e altri oneri finanziari
Totale	48.010

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio risultano le seguenti:

- IRAP per un importo pari ad euro: 47.690
- IRES per un importo pari ad euro: 62.423
- Imposte anticipate per un importo complessivo pari a euro: 32.792

In particolare nel prospetto che segue viene sinteticamente evidenziata la determinazione dell'Imposta sul Reddito delle Società (I.R.E.S.):

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	147.563
--------------------------------------	----------------

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

I.R.A.P.	-47.690
I.R.E.S.	-62.423
IMPOSTE DIFFERITE	0,00
RETTIFICA IMPOSTE ANTICIPATE	0,00
IMPOSTE ANTICIPATE	32.792

UTILE DELL'ESERCIZIO

UTILE DELL'ESERCIZIO	70.242
VARIAZIONI FISCALI IN AUMENTO	295.888
VARIAZIONI FISCALI IN DIMINUIZIONE	-106.032

REDDITO IMPONIBILE I.R.E.S.

	260.098
--	----------------

I.R.E.S. Anno 2019 (24%)

62.423

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Si riporta nel prospetto seguente il Rendiconto Finanziario per l'esercizio 2019 predisposto in conformità allo schema statuito dall'art. 2425-ter del Codice Civile.

RENDICONTO FINANZIARIO AL 31 DICEMBRE 2019 (metodo indiretto)

	<u>VALORI DI BILANCIO</u>	<u>VALORI DI BILANCIO</u>
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	70.242	2.976
Imposte sul reddito	77.321	62.099
Interessi passivi / (attivi)	40.693	82.747
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze) / Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	188.255	147.822
<u>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</u>		
Accantonamenti ai fondi	83.303	70.932
Ammortamenti delle immobilizzazioni	240.633	164.466
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	10.250	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	124.067	114.585
<u>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</u>	458.253	349.983
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	646.508	497.805
<u>Variazioni del capitale circolante netto</u>		
Decremento / (Incremento) delle rimanenze	-1.590.790	-2.187.440
Decremento / (Incremento) dei crediti verso clienti	-1.002.969	880.792
Incremento / (Decremento) dei debiti verso fornitori	171.092	-186.404
Decremento / (Incremento) dei ratei e risconti attivi	51.459	54.942
Incremento / (Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.127	-207
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	3.587.742	1.409.013
<u>Totale variazioni del capitale circolante netto</u>	1.218.660	-29.304
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.865.168	468.501
<u>Altre rettifiche</u>		
Interessi incassati /(pagati)	-42.135	-78.741
(Imposte sul reddito pagate)	-99.979	-39.855
(Utilizzo fondi)	0	-32.543
<u>Totale altre rettifiche</u>	-142.115	-151.139

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.723.054	317.362
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
(Investimenti) / Disinvestimenti netto immobilizzazioni immateriali	-8.002	0
(Investimenti) / Disinvestimenti netto immobilizzazioni materiali	-4.727.851	-16.332
(Investimenti) / Disinvestimenti netto immobilizzazioni finanziarie	12.000	0
(Investimenti) / Disinvestimenti netti altre attività finanziarie non immobilizzate	2.751.987	1.194.828
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-1.971.866	1.178.496
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<u>Mezzi di terzi</u>		
Incremento / (Decremento) debiti a medio/lungo termine verso banche	2.033.515	-1.070.348
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<u>Mezzi propri</u>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborsi di capitale)	0	0
(Dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.033.515	-1.070.348
Incremento / (Decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.784.702	425.510

Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio

di cui:

Depositi bancari e postali	591.512	166.054
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	214	162
Totale disponibilità liquide inizio esercizio	591.726	166.216

Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio

di cui:

Depositi bancari e postali	2.374.995	591.512
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	1.433	214
Totale disponibilità liquide fine esercizio	2.376.428	591.726

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Altre informazioni

Si precisa che la Società non possiede direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona azioni o quote di società controllanti; nel corso dell'esercizio, inoltre, la Società non ha effettuato operazioni a titolo di acquisto o alienazione di azioni o quote di società controllanti, né per tramite di società fiduciaria, né per interposta persona.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2427 del Codice Civile, si fa, inoltre, presente che:

- non esistono crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine;
- la Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni ovvero titoli e/o valori simili, né strumenti finanziari forniti di diritti patrimoniali o anche di diritti amministrativi;
- la Società non ha costituito patrimoni ovvero contratto finanziamenti destinati ad uno specifico affare ai sensi, rispettivamente, degli art. 2447-bis e 2447-decies del Codice Civile;
- la Società non ha contratto nel territorio italiano operazioni di locazione finanziaria;
- la Società non ha effettuato operazioni con parti correlate nell'accezione prevista dall'art. 2427, n. 22-bis del Codice Civile;
- la Società non ha sottoscritto accordi che non risultino dallo Stato Patrimoniale;
- non esistono finanziamenti effettuati da parte degli Azionisti della Società.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Compensi spettanti agli amministratori, ai sindaci, ai componenti del Comitato del Controllo Analogo e all'Organismo di Vigilanza

L'ammontare del compenso annuo spettante al Presidente del Consiglio di Amministrazione è pari a € 20.880; ai componenti del Consiglio di Amministrazione nominati dall'Assemblea del 24 aprile 2018 spetta un compenso forfettario annuo di € 2.952 ciascuno.

Al Presidente del Collegio Sindacale nominato dall'Assemblea del 24 aprile 2018 spetta un compenso forfettario annuo di € 6.000, mentre ai Sindaci effettivi nominati dalla medesima Assemblea spetta un compenso forfettario annuo di € 3.000 ciascuno.

Ai componenti del Comitato del Controllo Analogo spetta il medesimo compenso previsto per i Consiglieri di Amministrazione.

All'Organismo di Vigilanza, nominato dall'Assemblea del 24 aprile 2018, spetta un compenso forfettario annuo di € 5.000.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Come noto l'art. 1, commi da 125 a 129, della legge 4 agosto 2017, n. 124 "Legge annuale per il mercato e la concorrenza", statuisce specifici obblighi di trasparenza e pubblicità con particolare riferimento alle “... omissis ... informazioni relative a sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria ... omissis ...” erogati dalle Pubbliche Amministrazioni.

Al riguardo, si segnala che la Società nel corso dell'esercizio non ha ricevuto e/o percepito alcuna somma non avente carattere generale ovvero priva di natura corrispettiva.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Azionisti,

confidando sui criteri ai quali ci si è attenuti nella redazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 in questa sede sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, si propone di destinare l'utile dell'esercizio pari a € 70.242 come segue:

- € 3.512 a riserva legale;
- la residua parte, pari a € 66.730, a riserva statutaria.

Roma 26 marzo 2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Andrea Zanlari

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dottore Commercialista dichiara che il presente documento informatico è conforme all' originale depositato presso la società.

Prof. Dott. Gianfranco CHINELLATO