

# Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di BOLOGNA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

## INFORMAZIONI SOCIETARIE

**PROMETEIA SOCIETA' PER  
AZIONI O IN FORMA  
ABBREVIATA PROMETEIA  
S.P.A.**



2PDK07

*Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.*

## DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	BOLOGNA (BO) PIAZZA TRENTO E TRIESTE 3 CAP 40137 STRADARIO 03520
Indirizzo PEC	<a href="mailto:prometeia@legalmail.it">prometeia@legalmail.it</a>
Numero REA	BO - 266143
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	03118330376
Forma giuridica	societa' per azioni

## Indice

1 Allegati .....	3
------------------	---

## 1 Allegati

### Bilancio

#### Atto

**711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO**  
Data chiusura esercizio 31/12/2019  
PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA  
PROMETEIA S.P.A.

#### Sommario

**Capitolo 1** - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL  
**Capitolo 2** - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA  
**Capitolo 3** - RELAZIONE GESTIONE  
**Capitolo 4** - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE  
**Capitolo 5** - RELAZIONE SINDACI

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Codice fiscale: 03118330376

v.2.11.1

PROMETEIA S.P.A.

## PROMETEIA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA TRENTO E TRIESTE 3 BOLOGNA BO
Codice Fiscale	03118330376
Numero Rea	BO 266143
P.I.	03118330376
Capitale Sociale Euro	873.100 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	722000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	PROMETEIA S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	616.312	334.814
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.863	11.592
7) altre	572.602	337.188
Totale immobilizzazioni immateriali	1.196.777	683.594
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	26.450	27.321
4) altri beni	3.379.281	1.758.123
Totale immobilizzazioni materiali	3.405.731	1.785.444
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	841.391	998.689
d-bis) altre imprese	28.107	28.107
Totale partecipazioni	869.498	1.026.796
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	44.590	66.334
Totale crediti verso altri	44.590	66.334
Totale crediti	44.590	66.334
Totale immobilizzazioni finanziarie	914.088	1.093.130
Totale immobilizzazioni (B)	5.516.596	3.562.168
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	25.061.731	14.814.661
Totale rimanenze	25.061.731	14.814.661
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.753.977	47.852.633
Totale crediti verso clienti	46.753.977	47.852.633
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	555.824	822.305
Totale crediti verso imprese controllate	555.824	822.305
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	929.097	964.250
Totale crediti tributari	929.097	964.250
5-ter) imposte anticipate	1.477.891	1.471.747
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.252.812	966.400
Totale crediti verso altri	1.252.812	966.400
Totale crediti	50.969.601	52.077.335
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	16.489.647	19.469.345
3) danaro e valori in cassa	2.530	1.733
Totale disponibilità liquide	16.492.177	19.471.078

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 03118330376

v.2.11.1

PROMETEIA S.P.A.

Totale attivo circolante (C)	92.523.509	86.363.074
D) Ratei e risconti	9.851.891	5.524.037
Totale attivo	107.891.996	95.449.279
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	873.100	864.650
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	931.668	667.800
III - Riserve di rivalutazione	7.331	7.331
IV - Riserva legale	174.620	172.930
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	30.202.785	26.437.814
Varie altre riserve	(192.536)	(240.415)
Totale altre riserve	30.010.249	26.197.399
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.226.378	7.025.614
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.057.045)	(108.366)
Totale patrimonio netto	39.166.301	34.827.358
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.752	943
4) altri	1.506.791	930.000
Totale fondi per rischi ed oneri	1.508.543	930.943
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.082.638	2.211.869
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.057.990	20.329.575
Totale acconti	24.057.990	20.329.575
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.198.022	4.050.755
Totale debiti verso fornitori	7.198.022	4.050.755
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.204	6.191
Totale debiti verso imprese controllate	4.204	6.191
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.648.618	4.878.267
Totale debiti tributari	3.648.618	4.878.267
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.049.670	7.486.660
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.049.670	7.486.660
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.341.271	18.925.526
Totale altri debiti	20.341.271	18.925.526
Totale debiti	63.299.775	55.676.974
E) Ratei e risconti	1.834.739	1.802.135
Totale passivo	107.891.996	95.449.279

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 03118330376

v.2.11.1

PROMETEIA S.P.A.

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	93.869.878	95.549.497
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	10.247.070	663.816
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.752.788	2.638.685
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>2.752.788</b>	<b>2.638.685</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>106.869.736</b>	<b>98.851.998</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	542.083	518.574
7) per servizi	21.760.351	19.341.939
8) per godimento di beni di terzi	4.564.692	3.604.541
9) per il personale		
a) salari e stipendi	47.276.352	43.569.176
b) oneri sociali	13.415.454	12.204.013
c) trattamento di fine rapporto	3.215.068	3.004.219
e) altri costi	2.100.278	1.676.621
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>66.007.152</b>	<b>60.454.029</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	590.783	535.603
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	792.137	597.046
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	370.000
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	220.150	1.597.604
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.603.070</b>	<b>3.100.253</b>
12) accantonamenti per rischi	-	930.000
13) altri accantonamenti	652.153	-
14) oneri diversi di gestione	399.048	496.729
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>95.528.549</b>	<b>88.446.065</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>11.341.187</b>	<b>10.405.933</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	222.702	145.000
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>222.702</b>	<b>145.000</b>
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	235.907	41.221
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>235.907</b>	<b>41.221</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>235.907</b>	<b>41.221</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	61.452	52.694
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>61.452</b>	<b>52.694</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	(201.211)	(264.282)
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>195.946</b>	<b>(130.755)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>11.537.133</b>	<b>10.275.178</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.559.713	3.564.118
imposte relative a esercizi precedenti	(248.358)	-

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Pag. 4 di 41

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 03118330376

v.2.11.1	PROMETEIA S.P.A.	
imposte differite e anticipate	(600)	(314.554)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>3.310.755</b>	<b>3.249.564</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.226.378	7.025.614

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.226.378	7.025.614
Imposte sul reddito	3.310.755	3.249.564
Interessi passivi/(attivi)	(174.455)	11.473
(Dividendi)	(222.702)	(145.000)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.329)	(292)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	11.138.647	10.141.359
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	577.600	930.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.382.920	1.132.649
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	370.000
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	3.215.068	3.027.421
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	5.175.588	5.460.070
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	16.314.235	15.601.429
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(10.247.070)	(663.816)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.098.656	(10.243.342)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.147.267	(217.658)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.327.854)	(4.827.332)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	32.604	307.361
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	4.484.612	11.280.757
Totale variazioni del capitale circolante netto	(5.811.785)	(4.364.030)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	10.502.450	11.237.399
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	174.455	(11.473)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.310.755)	(3.249.564)
Dividendi incassati	222.702	145.000
(Utilizzo dei fondi)	-	(434)
Altri incassi/(pagamenti)	(3.344.299)	(2.987.284)
Totale altre rettifiche	(6.257.897)	(6.103.755)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.244.553	5.133.644
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.424.915)	(870.432)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.042.267)	(281.229)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	179.042	11.661
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	924.096
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.288.140)	(215.904)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	272.318	237.159

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 03118330376

v.2.11.1

PROMETEIA S.P.A.

Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	(948.679)	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(3.258.953)	(3.012.114)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.935.314)	(2.774.955)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.978.901)	2.142.785
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	19.469.345	17.326.304
Danaro e valori in cassa	1.733	1.989
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	19.471.078	17.328.293
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	16.489.647	19.469.345
Danaro e valori in cassa	2.530	1.733
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	16.492.177	19.471.078

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

### Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

### **Principi di redazione**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

#### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

### **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del codice civile, si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I beni immateriali per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno, costituiti da procedure software di vario genere sono ammortizzati nel corso di tre esercizi.

Le concessioni, licenze, marchi e brevetti sono costituite dalle spese sostenute per la registrazione dei marchi relativi a nuovi prodotti, e sono ammortizzati in dieci esercizi, in base alla prevista utilità futura.

Le altre immobilizzazioni immateriali, prevalentemente costituite da lavori su beni di terzi, vengono ammortizzate in base alla loro effettiva utilità residua.

L'avviamento è stato contabilizzato con l'imputazione del disavanzo di fusione generato dall'annullamento della partecipazione nella controllata SDI Sistemi Direzionali Integrati Srl, incorporata con effetto al 01/12/2014. Tale avviamento è stato ammortizzato in rate costanti per cinque esercizi che corrispondono alla durata dell'utilità economica stimata.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Si evidenzia che il fondo svalutazione delle immobilizzazioni immateriali, iscritto nel precedente esercizio a fronte di potenziali perdite durevoli connesse con il trasferimento della sede nel nuovo stabile, ai sensi dell'articolo 2426 comma 1 n. 3, è stato completamente utilizzato poiché le suddette perdite si sono realizzate.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie delle immobilizzazioni tecniche sono state imputate direttamente al conto economico dell'esercizio.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, vengono capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento viene applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce. L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso. Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si dovrebbe procedere allo scorporo del valore del fabbricato, trattandosi in questo caso di immobili non "cielo-terra" non si è provveduto in tal senso e quindi il valore degli immobili incorpora anche il teorico valore del terreno. L'ammortamento degli immobili è stato comunque calcolato solo sul valore riferibile al fabbricato, scorporando forfettariamente l'area su cui insiste.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 paragrafo 61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- *Fabbricati: 3%*

Altri beni:

- *PC e hardware: 20%*
- *mobili arredi e macchine ufficio: 12%*
- *macchine ufficio elettroniche: 20%*
- *autovetture: 25%*
- *impianti radiomobile: 20%*
- *attrezzature: 15%*
- *apparecchiature TV e riproduzione: 20%*

I beni attualmente iscritti in bilancio non sono mai stati soggetti a rivalutazioni economiche o a rivalutazioni di legge.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio avviene al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che il fondo svalutazione delle immobilizzazioni materiali, iscritto nel precedente esercizio a fronte di potenziali perdite durevoli connesse con il trasferimento della sede nel nuovo stabile, ai sensi dell'articolo 2426 comma 1 n. 3, è stato parzialmente utilizzato poiché le suddette perdite si sono realizzate nel corso dell'esercizio corrente.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

##### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

##### **Partecipazioni immobilizzate**

Le partecipazioni immobilizzate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del Codice Civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Se nell'esercizio, vengono meno le condizioni che avevano determinato nel/i precedente/i esercizio/i una rettifica di valore, si è proceduto ad un ripristino di valore determinato sulla base dell'OIC 21 par.42 e 43.

### **Partecipazioni non immobilizzate**

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge, relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

### **Rimanenze**

Le rimanenze, costituite unicamente da contratti in corso su ordinazione, sono state valutate adottando il criterio della percentuale di completamento, e pertanto sono state iscritte sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza.

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Il D. Lgs. n. 139/2015 ha introdotto il criterio di valutazione del "costo ammortizzato" da utilizzare per la rappresentazione dei crediti.

La norma prevede la deroga opzionale che consente di non applicare tale criterio per i crediti già iscritti nel bilancio 2015. Di conseguenza è possibile applicare il nuovo criterio di valutazione solamente alle posizioni sorte nel corso del 2016 e negli esercizi successivi, mantenendo il vecchio criterio di valutazione per quelle sorte precedentemente e che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio.

Tenuto conto del fatto che nel 2019 non si sono originati crediti con durata superiore ai dodici mesi e che il principio contabile OIC 15, par. 33, prevede che il costo ammortizzato può non essere applicato ai crediti se gli effetti sono irrilevanti e prevede espressamente che generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine, tutti i crediti, sia quelli dell'attivo immobilizzato sia quelli dell'attivo circolante, sono stati iscritti al valore di presunto realizzo.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

### **Crediti tributari e attività per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

#### **Titoli non immobilizzati**

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato. Per i titoli non immobilizzati si applica il criterio del "costo ammortizzato" avendo la società optato per l'applicazione prospettica di tale criterio, con riferimento quindi ad eventuali poste sorte dall'esercizio 2016.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo. Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

#### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale è stato iscritto al valore nominale delle azioni sottoscritte dai soci.

Le riserve sono state iscritte al loro valore nominale.

#### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente, ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Il fondo è esposto al netto delle anticipazioni corrisposte e, dal 2007, al netto degli smobilizzi relativi ai conferimenti alla previdenza complementare e al fondo tesoreria Inps, per i lavoratori che hanno scelto di mantenere il TFR in azienda, in ottemperanza a quanto disposto dal D. Lgs. n. 252/05.

Tale passività è soggetta a rivalutazione, a mezzo indici che viene applicata, per quanto riguarda il personale che ha conferito il proprio TFR maturato nell'anno ai fondi complementari, alla quota esistente al 31/12/2006

#### **Debiti**

Il D. Lgs. n. 139/2015 ha introdotto il criterio di valutazione del "costo ammortizzato" da utilizzare per la rappresentazione dei debiti.

La norma prevede la deroga opzionale che consente di non applicare tale criterio per i debiti già iscritti nel bilancio 2015. Di conseguenza è possibile applicare il nuovo criterio di valutazione solamente alle posizioni sorte nel corso del 2016 e negli esercizi successivi, mantenendo il vecchio criterio di valutazione per quelle sorte precedentemente e che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio.

Tenuto conto del fatto che nel 2019 non si sono originati debiti con scadenza superiore ai dodici mesi e che il principio contabile OIC 19, par. 42, prevede che il costo ammortizzato può non essere applicato ai debiti se gli effetti sono irrilevanti e prevede espressamente che generalmente gli effetti sono irrilevanti se i debiti sono a breve termine, tutti i debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari raccolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta

#### **Costi e Ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

#### **Valori in valuta**

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

Per convertire i saldi della contabilità delle stabili organizzazioni in Inghilterra, Turchia, Russia ed Egitto si è utilizzato il metodo del cambio corrente previsto dall'OIC 17, ai paragrafi da 120 a 128, che tratta della traduzione dei bilanci espressi in valuta estera ai fini della redazione del bilancio consolidato di gruppo. In particolare si è effettuata la traduzione delle attività e passività delle stabili organizzazioni al cambio a pronti alla data di bilancio e delle voci del conto economico al cambio in essere alla data di ogni operazione. Di conseguenza le differenze che emergono vengono fatte confluire in una riserva di patrimonio netto, denominata appositamente "Riserva da differenza di traduzione".

#### **Imposte sul reddito dell'esercizio**

Le imposte correnti sono iscritte in base al reddito imponibile, in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle agevolazioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Le imposte sul reddito differite ed anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra reddito imponibile e risultato civilistico prima delle imposte e sulle perdite fiscali se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi, in cui le stesse si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare e/o delle perdite fiscali che si andranno a compensare.

La rilevazione delle imposte differite è omessa se si può dimostrare che il loro pagamento è improbabile; l'iscrizione delle imposte anticipate è subordinata alla ragionevole certezza della loro recuperabilità.

### **Altre informazioni**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Codice fiscale: 03118330376

v.2.11.1

PROMETEIA S.P.A.

---

**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.196.777 (€ 683.594 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	5.126.518	49.137	88.661	1.459.741	6.724.057
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.791.704	37.545	88.661	877.553	5.795.463
Svalutazioni	-	-	-	245.000	245.000
Valore di bilancio	334.814	11.592	-	337.188	683.594
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	793.014	-	-	318.392	1.111.406
Ammortamento dell'esercizio	511.376	3.729	-	75.678	590.783
Altre variazioni	(140)	-	-	(7.299)	(7.439)
Totale variazioni	281.498	(3.729)	-	235.415	513.184
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	5.918.850	49.137	88.661	977.586	7.034.234
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.302.538	41.274	88.661	402.462	5.834.935
Svalutazioni	-	-	-	2.522	2.522
Valore di bilancio	616.312	7.863	-	572.602	1.196.777

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

I diritti di brevetto e i diritti di utilizzo di opere dell'ingegno sono costituite da procedure software, i cui acquisti nell'esercizio ammontano a € 793.014, e da know how.

La voce marchi si riferisce alle spese sostenute per la ricerca, realizzazione e registrazione di marchi relativi a nuovi prodotti o servizi, nell'esercizio non vi sono stati incrementi .

Per quanto riguarda le altre immobilizzazioni immateriali sono costituite prevalentemente da lavori su beni di terzi e da costi ad utilizzazione pluriennale, nell'esercizio vi è stato un incremento di € 318.392. E' stato utilizzato il fondo svalutazione costi pluriennali per l'importo di € 242.478 per lo stralcio di costi pluriennali, relativi a lavori sulla vecchia sede, in carico a €. 789.502 e solo parzialmente ammortizzati.

L'avviamento contabilizzato nel 2014, allocando il disavanzo di fusione generato dall'incorporazione della controllata al 100% Sistemi Direzionali Integrati Srl per un importo di € 88.661 è completamente ammortizzato.

#### Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 3.405.731 (€ 1.785.444 nel precedente esercizio).

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	32.742	5.053.895	5.086.637
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.421	3.170.772	3.176.193
Svalutazioni	-	125.000	125.000
<b>Valore di bilancio</b>	<b>27.321</b>	<b>1.758.123</b>	<b>1.785.444</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	2.424.915	2.424.915
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	10.010	10.010
Ammortamento dell'esercizio	871	791.265	792.136
Altre variazioni	-	(2.482)	(2.482)
<b>Totale variazioni</b>	<b>(871)</b>	<b>1.621.158</b>	<b>1.620.287</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	32.742	6.686.955	6.719.697
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.292	3.248.846	3.255.138
Svalutazioni	-	58.828	58.828
<b>Valore di bilancio</b>	<b>26.450</b>	<b>3.379.281</b>	<b>3.405.731</b>

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni.

### Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" al lordo degli ammortamenti pari a € 6.686.955 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Pc e hardware	3.019.072	627.564	3.646.637
Macchine ufficio elettroniche e impianti di videoconferenza	224.944	331.120	556.064
Autovetture	5.988	0	5.988
Mobili e arredi	1.464.765	660.096	2.124.861
Impianti radiomobile	315.981	8.512	324.492
Attrezzatura	23.145	5.768	28.913
<b>Totale</b>	<b>5.053.895</b>	<b>1.633.060</b>	<b>6.686.955</b>

### Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe i beni ricevuti in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tali beni le

v.2.11.1

PROMETEIA S.P.A.

relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per le quote capitali dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Nel corso dell'esercizio è stato stipulato un contratto di leasing, avente ad oggetto l'immobile in Bologna, Piazza Trento e Trieste 3, nuova sede della società. Il contratto della durata di 12 anni prevede un maxi canone iniziale di € 8.647.070, 143 canoni mensili indicizzati e una opzione di acquisto finale pari ad € 2.880.690. Il costo di acquisto del bene è pari ad € 28.806.902 oltre oneri accessori pari ad € 544.349.

Le tabelle sottostanti dettagliano le informazioni sopra indicate relativamente al nuovo contratto:

<b>Attività</b>	
<b>a) Contratti in corso</b>	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi alla fine dell'esercizio precedente	0
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	29.587.306
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	0
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	297.027
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario - rettifiche risconti	- 8.930.752
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a € 297.027	20.359.527
<b>b) Beni riscattati</b>	
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0
<b>c) Passività</b>	
Debiti impliciti per operazioni leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	0
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	29.042.957
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	9.104.252
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	0
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	19.938.705
<b>d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)</b>	420.823
<b>e) Effetto netto fiscale</b>	103.875
<b>f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)</b>	524.698
L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	-751.387
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	48.654
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	297.536
- su beni riscattati	
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-15.118

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 03118330376

v.2.11.1

PROMETEIA S.P.A.

Effetto sul risultato prima delle imposte	-420.823
Rilevazione dell'effetto fiscale	-103.875
<b>Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario</b>	<b>-524.698</b>

Nella tabella sottostante si riepilogano i dati relativi ai contratti non più in essere per beni già riscattati nei precedenti esercizi.

#### Attività

##### a) Contratti in corso

Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi alla fine dell'esercizio precedente

0

Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a 0

##### b) Beni riscattati

Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio

1.016.047

##### c) Passività

Debiti impliciti per operazioni leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente

0

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio

0

**d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)**

**1.016.047**

**e) Effetto netto fiscale**

**-243.851**

**f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)**

**772.196**

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario

0

Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario

0

Rilevazione di

- quote di ammortamento

- su contratti in essere

0

- su beni riscattati

55.509

- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario

Effetto sul risultato prima delle imposte

-55.509

Rilevazione dell'effetto fiscale

13.322

**Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario**

**-42.187**

### Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari ad € 869.498 (€ 1.026.796 nel precedente esercizio)

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

v.2.11.1

PROMETEIA S.P.A.

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	998.689	365.500	1.364.189
<b>Svalutazioni</b>	-	337.393	337.393
<b>Valore di bilancio</b>	998.689	28.107	1.026.796
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Altre variazioni</b>	(157.298)	-	(157.298)
<b>Totale variazioni</b>	(157.298)	-	(157.298)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	841.391	365.500	1.206.891
<b>Svalutazioni</b>	-	337.393	337.393
<b>Valore di bilancio</b>	841.391	28.107	869.498

Il valore delle partecipazioni in imprese controllate diminuisce per effetto della restituzione di parte del capitale sociale di Prometeia Middle East, per un importo pari ad € 157.298. Le partecipazioni in altre imprese sono invariate. Non si è provveduto a svalutare la partecipazione in Epic Sim spa, per adeguare il valore di carico al valore del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato, poiché la differenza è stata ritenuta non significativa; il bilancio al 31/12/2019 della partecipata chiude con una perdita netta d'esercizio pari ad € 1.422.418 che il consiglio di amministrazione ha deliberato di rinviare al nuovo esercizio.

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	66.334	(21.744)	44.590	44.590
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	66.334	(21.744)	44.590	44.590

I crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie sono costituiti sostanzialmente da depositi cauzionali per locazioni di immobili, per utenze e altri. Le variazioni si riferiscono principalmente alle restituzioni dei depositi per i contratti di locazione cessati per il trasferimento delle sede.

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
PROMETEIA ADVISOR SIM SPA	BOLOGNA (BO)	02650601202	100,00%	809.568
<b>Totale</b>				809.568

La partecipazione in Prometeia Advisor Sim Spa è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente, la società ha corrisposto un dividendo sull'utile 2018 di € 200.000.

La partecipata Prometeia Middle East Sal, in liquidazione volontaria dal 2017, contrariamente a quanto previsto, non ha ancora ultimato le operazioni di liquidazione che hanno determinato, nel corso dell'esercizio il pagamento ai soci di un dividendo e la restituzione di parte del capitale sociale. Ad aprile 2019 alle autorità fiscali locali è stata consegnata una situazione di bilancio che riportava un utile di 221 mila di LBP (130,79 euro). Si evidenzia che la società PME non partecipa al consolidato del gruppo Prometeia.

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	30.990	30.990
Turchia	11.483	11.483
Egitto	2.117	2.117
<b>Totale</b>	<b>44.590</b>	<b>44.590</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze in bilancio sono esclusivamente costituite da contratti in corso di esecuzione. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	14.814.661	10.247.070	25.061.731
<b>Totale rimanenze</b>	<b>14.814.661</b>	<b>10.247.070</b>	<b>25.061.731</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 50.969.601 (€ 52.077.335 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	50.412.461	50.412.461	3.658.485	46.753.977
Verso imprese controllate	555.824	555.824	0	555.824
Crediti tributari	929.097	929.097		929.097
Imposte anticipate		1.477.891		1.477.891
Verso altri	1.307.898	1.307.898	55.086	1.252.812
<b>Totale</b>	<b>53.205.280</b>	<b>54.683.171</b>	<b>3.713.571</b>	<b>50.969.601</b>

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	47.852.633	(1.098.656)	46.753.977	46.753.977
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	822.305	(266.481)	555.824	555.824
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	964.250	(35.153)	929.097	929.097
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.471.747	6.144	1.477.891	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	966.400	286.412	1.252.812	1.252.812

v.2.11.1

PROMETEIA S.P.A.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	52.077.335	(1.107.734)	50.969.601	49.491.710

L'adeguamento del valore nominale dei crediti, a quello del presunto realizzo, è stato ottenuto mediante apposito fondo "Svalutazione crediti" che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Saldo al 31/12/2018	3.460.735
Utilizzo nell'esercizio	22.400
Accantonamento 2019	220.150
Saldo al 31/12/2019	3.658.485

Il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato nel 2019 per coprire la perdita di € 22.400 rilevata a seguito dell'accertata inesigibilità di crediti.

La voce crediti verso imprese controllate si riferisce a crediti per fatture emesse e da emettere al 31/12/2019 nei confronti della società Prometeia Advisor Sim Spa per prestazioni di consulenza, outsourcing amministrativo, oneri per distacco di personale, rimborsi spese e fornitura dati per € 493.950 e per imposte ires da consolidato fiscale per € 61.875.

La voce crediti tributari, pari complessivamente ad € 929.097, è principalmente costituita da crediti Iva della branch turca e della branch inglese per € 632.206, da crediti per ritenute e imposte pagate all'estero per € 229.798 e dal credito Irap a saldo per € 56.224.

La voce crediti per imposte anticipate, pari a € 1.477.891, è composta per € 1.372.162 da imposte anticipate Ires, per € 38.741 da imposte anticipate Irap e per € 66.988 da imposte anticipate branch Russia.

La voce crediti per imposte anticipate ha subito nel 2019 le seguenti variazioni:

Descrizione	Credito per imposte anticipate	Credito per imposte anticipate	Totale
	IRES	IRAP	
Saldo al 31/12/2018	1.394.495	77.252	1.471.747
Utilizzo per rigiro imp. di competenza	-573.891	-38.576	-612.467
Imposte anticipate 2019	618.546	65	618.611
Saldo al 31/12/2019	1.439.150	38.741	1.477.891

Le imposte anticipate Ires e Irap si riferiscono per € 618.611 a crediti iscritti nel 2019 mentre la differenza corrisponde ad imposte anticipate iscritte dal 2007 al 2018 che verranno rigirate per competenza nei prossimi esercizi.

La voce crediti verso altri, pari a € 1.307.898, al lordo del relativo fondo svalutazione, è principalmente composta da fornitori c/anticipi per € 760.265, note di credito da ricevere per € 212.637 e da crediti verso emittenti carte per € 22.834

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	UE	Extra UE	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	44.247.330	956.084	1.550.563	46.753.977
<b>Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	555.824	-	-	555.824
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	64.482	57.376	807.239	929.097
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	1.410.903	-	66.988	1.477.891
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.200.559	3.105	49.148	1.252.812

v.2.11.1

PROMETEIA S.P.A.

Area geografica	Italia	UE	Extra UE	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	47.479.098	1.016.565	2.473.938	50.969.601

### Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	19.469.345	(2.979.698)	16.489.647
Denaro e altri valori in cassa	1.733	797	2.530
Totale disponibilità liquide	19.471.078	(2.978.901)	16.492.177

### Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	190.832	43.460	234.292
Risconti attivi	5.333.205	4.284.394	9.617.599
Totale ratei e risconti attivi	5.524.037	4.327.854	9.851.891

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi:	
	Ricavi fornitura dati	53.340
	Ricavi rimborsi spese	5.000
	Ricavi manutenzione software	137.627
	Ricavi rapporti periodici	36.856
	Interessi attivi	1.469
	Risconti attivi:	
	Maxicanone Leasing	8.401.520
	Costi accessori leasing immobile	529.232
	Banche dati	110.894
	Licenze d'uso software	167.961
	Assistenza e manutenzione software e hardware	236.509
	Corsi e seminari	27.601
	Pubblicità	36.715
	Presentazioni e sponsorizzazioni	18.024
	Servizi vari su contratti	18.955
	Assicurazioni	16.641
	Abbonamenti	12.017
	Varie	41.530

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 03118330376

v.2.11.1

PROMETEIA S.P.A.

<b>Totale</b>	<b>9.851.891</b>
---------------	------------------

Con riferimento ai risconti attivi aventi competenza pluriennale, si precisa quanto segue:

i risconti relativi al maxicanone leasing e ai costi accessori per leasing sono stati calcolati in base alla durata del contratto a cui si riferiscono; l'importo iscritto in bilancio si riferisce a quote di competenza degli esercizi 2020 - 2031

### Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 39.166.301 (€ 34.827.358 nel precedente esercizio)

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	864.650	-	-	8.450	-		873.100
Riserva da soprapprezzo delle azioni	667.800	-	-	263.868	-		931.668
Riserve di rivalutazione	7.331	-	-	-	-		7.331
Riserva legale	172.930	-	1.690	-	-		174.620
Altre riserve							
Riserva straordinaria	26.437.814	-	3.764.971	-	-		30.202.785
Varie altre riserve	(240.415)	-	-	47.879	-		(192.536)
Totale altre riserve	26.197.399	-	3.764.971	47.879	-		30.010.249
Utile (perdita) dell'esercizio	7.025.614	(3.258.953)	(3.766.661)	-	-	8.226.378	8.226.378
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(108.366)	-	-	-	948.679		(1.057.045)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>34.827.358</b>	<b>(3.258.953)</b>	<b>-</b>	<b>320.197</b>	<b>948.679</b>	<b>8.226.378</b>	<b>39.166.301</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve differenza da traduzione branch	(188.308)
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2
Riserva alienazione azioni proprie	(4.230)
<b>Totale</b>	<b>(192.536)</b>

Nell'esercizio si è provveduto ad effettuare un aumento di capitale sociale di € 8.450 con un soprapprezzo di € 263.868 riservato ai dipendenti della società e della società controllata, interamente sottoscritto e versato.

L'incremento della riserva straordinaria è dovuto alla destinazione dell'utile dell'esercizio 2018, così come deliberato dall'Assemblea dei Soci che ha altresì deliberato la distribuzione di un dividendo pari ad € 3.258.953.

In base al principio contabile OIC 28 che ha recepito il D.Lgs 139/2015, le azioni proprie non vengono più iscritte nell'attivo patrimoniale, bensì in diretta diminuzione del patrimonio netto, attraverso la costituzione di una riserva negativa classificata nella voce A.X. Nel 2019 troviamo quindi la riserva negativa per azioni proprie in portafoglio per € 1.057.045.

Si precisa inoltre che l'acquisto e/o la cessione di azioni proprie in base ai nuovi principi contabili vengono considerate come originanti fenomeni unicamente patrimoniali, con la conseguenza che le plusvalenze e le minusvalenze derivanti fuoriescono dal circuito impositivo.

v.2.11.1

PROMETEIA S.P.A.

Ai fini di una migliore intellegibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle relative voci:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destin.ni	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	856.480	0	0	8.170	0		864.650
Riserva da soprapprezzo delle azioni	438.811	0	0	228.989	0		667.800
Riserve di rivalutazione	7.331	0	0	0	0		7.331
Riserva legale	171.296	0	1.634	0	0		172.930
Altre riserve							
Riserva straordinaria	23.442.608	0	2.995.206	0	0		26.437.814
Riserva utili su cambi non realizzati	18.051	0	0	0	-18.051		0
Varie altre riserve	-307.448	0	0	67.033	0		-240.415
Totale altre riserve	23.153.211	0	2.995.206	67.033	-18.051		26.197.399
Utile (perdita) dell'esercizio	5.990.903	-2.994.063	-2.996.840	0	0	7.025.614	7.025.614
Riserva negativa azioni proprie port.	-108.366	0	0	0	0		-108.366
Totale Patrimonio netto	30.509.666	-2.994.063	0	304.192	-18.051	7.025.614	34.827.358

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	873.100	Capitale		-
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	931.668	Capitale	A;B;C	931.668
<b>Riserve di rivalutazione</b>	7.331	Utili	A;B	-
<b>Riserva legale</b>	174.620	Utili	B	-
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	30.202.785	Utili	A;B;C	30.202.785
<b>Varie altre riserve</b>	(192.536)	Utili		(192.536)
<b>Totale altre riserve</b>	30.010.249	Utili		30.010.249
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	(1.057.045)	Utili		(1.057.045)
<b>Totale</b>	30.939.923			29.884.872
<b>Residua quota distribuibile</b>				29.884.872

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

In riferimento alle riserve di rivalutazione si evidenzia che le stesse sono state iscritte in base alla L. 72/83 e che non sono mai state utilizzate

### Fondi per rischi e oneri

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 03118330376

v.2.11.1

PROMETEIA S.P.A.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	943	930.000	930.943
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Accantonamento nell'esercizio	809	652.153	652.962
Utilizzo nell'esercizio	-	75.362	75.362
<b>Totale variazioni</b>	809	576.791	577.600
Valore di fine esercizio	1.752	1.506.791	1.508.543

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti:	-
	Fondo rischi e oneri differiti per ripristino sede	54.638
	Fondo rischi e oneri differiti stabili organizzazioni all'estero	800.000
	Fondo rischi e oneri su contratti	652.153
	<b>Totale</b>	<b>1.506.791</b>

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.211.869
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	3.215.068
Utilizzo nell'esercizio	3.344.299
<b>Totale variazioni</b>	(129.231)
Valore di fine esercizio	2.082.638

### Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 63.299.775 (€ 55.676.974 nel precedente esercizio)

#### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Nel dettaglio si evidenzia che la voce acconti consiste negli anticipi fatturati ai clienti per contratti in corso di esecuzione al 31 dicembre 2019; la voce debiti tributari, pari ad € 3.648.618, è principalmente costituita da debiti IVA per € 1.755.502,78, ritenute d'acconto per € 1.523.151 e debiti IRES e IRAP per € 341.435.

v.2.11.1

PROMETEIA S.P.A.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	20.329.575	3.728.415	24.057.990	24.057.990
Debiti verso fornitori	4.050.755	3.147.267	7.198.022	7.198.022
Debiti verso imprese controllate	6.191	(1.987)	4.204	4.204
Debiti tributari	4.878.267	(1.229.649)	3.648.618	3.648.618
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.486.660	563.010	8.049.670	8.049.670
Altri debiti	18.925.526	1.415.745	20.341.271	20.341.271
<b>Totale debiti</b>	<b>55.676.974</b>	<b>7.622.801</b>	<b>63.299.775</b>	<b>63.299.775</b>

#### Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti personale e amministratori	19.829.170
	Debiti per spese di viaggio	309.040
	Altri debiti	203.061
	<b>Totale</b>	<b>20.341.271</b>

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	UE	ExtraUE	Totale
Acconti	21.296.084	693.271	2.068.635	24.057.990
Debiti verso fornitori	6.770.523	161.051	266.448	7.198.022
Debiti verso imprese controllate	4.204	-	-	4.204
Debiti tributari	3.550.989	-	97.629	3.648.618
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.920.317	49.866	79.487	8.049.670
Altri debiti	19.548.784	38.435	754.052	20.341.271
<b>Debiti</b>	<b>59.090.901</b>	<b>942.623</b>	<b>3.266.251</b>	<b>63.299.775</b>

#### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

#### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

#### Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 03118330376

v.2.11.1

PROMETEIA S.P.A.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	1.277.601	143.220	1.420.821
<b>Risconti passivi</b>	524.534	(110.616)	413.918
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	1.802.135	32.604	1.834.739

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	-
	Quattordicesima e contributi	1.268.544
	Polizze Ass.	152.277
	Risconti passivi	-
	Ricavi fornitura dati	86.777
	Ricavi manutenzione software	278.078
	Altri ricavi	49.063
	<b>Totale</b>	<b>1.834.739</b>

## **Nota integrativa, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria

## **Valore della produzione**

### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Consulenza	65.659.840
Vendita e manutenzione software	17.370.786
Banche dati e feed	9.537.171
Publishing	1.302.081
<b>Totale</b>	<b>93.869.878</b>

### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	81.847.912
UE	5.054.765
Extra UE	6.967.201
<b>Totale</b>	<b>93.869.878</b>

### **Atri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione per complessivi € 2.752.788 ( € 2.638.685 nel precedente esercizio); sono costituiti in gran parte da rimborsi spese per € 2.610.004 e per personale distaccato presso altre imprese per € 110.769

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

v.2.11.1

PROMETEIA S.P.A.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

### Costi per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 21.760.351 (€ 19.341.939 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi e compensi vari su contratti	8.582.546	1.260.514	9.843.061
Utenze	967.504	185.066	1.152.118
Spese di manutenzione e riparazione	480.780	-52.809	427.971
Compensi organi sociali	2.255.936	222.744	2.478.681
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	961.655	38.354	1.000.008
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	809.732	396.649	1.206.381
Spese di viaggio e trasferta	3.597.783	231.634	3.830.041
Altri	1.686.003	136.088	1.822.091
<b>Totale</b>	<b>19.341.939</b>	<b>2.418.241</b>	<b>21.760.351</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.564.692 (€ 3.604.541 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	1.783.740	-55.348	1.728.392
Noleggi	1.820.801	251.787	2.072.588
Leasing imm. e oneri ac	0	763.713	763.713
<b>Totale</b>	<b>3.604.541</b>	<b>960.152</b>	<b>4.564.693</b>

### Oneri diversi di gestione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 03118330376

v.2.11.1

PROMETEIA S.P.A.

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 399.048 (€ 496.729 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Imposte</b>	88.129	51.188	139.317
<b>Sopravvenienze, abbuoni e minusvalenze</b>	86.568	3.360	89.928
<b>Ritenute</b>	54.659	-54.141	518
<b>Donazioni</b>	15.000	-4.000	11.000
<b>Altri oneri di gestione</b>	252.372	-94.088	158.284
<b>Totale</b>	496.729	-97.681	399.048

## Proventi e oneri finanziari

### Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Il seguente prospetto riporta i proventi da partecipazione

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione
<b>Dividendo Prometeia Advisor Sim</b>	145.000	200.000	55.000
<b>Dividendo Prometeia Middle East Sal</b>		22.702	22.702
<b>Totale</b>	145.000	222.702	77.702

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Altri</b>	61.452
<b>Totale</b>	61.452

### Utili/perdite su cambi

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi distinguendo la parte realizzata dalla parte derivante da valutazioni delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio alla fine dell'esercizio.

Descrizione	Importo in bilancio	Parte valutativa	Parte realizzata
<i>utili e perdite su cambi</i>	201.211-		
Utile su cambi		176	184.980

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 03118330376

v.2.11.1

PROMETEIA S.P.A.

Perdita su cambi	1.890	384.477
<b>Totale voce</b>	<b>1.714-</b>	<b>199.497-</b>

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427 comma 1 numero 13 si precisa che nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte differite e le imposte anticipate riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Imposte correnti

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	2.899.083	-248.358	573	-39.685	
IRAP	660.630	0	0	38.511	
Totale	3.559.713	-248.358	573	-1.174	

Le imposte relative ad esercizi precedenti sono costituite, per € 242.155, dal rimborso Ires ricevuto a seguito dell'Istanza presentata all'Agenzia delle Entrate ai sensi del D.L. n. 201/2011 e si riferiscono all'annualità 2007.

### Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, permette di riconciliare l'aliquota ordinaria Ires con l'aliquota effettiva.

### Determinazione imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	11.537.133	
Onere fiscale teorico	24,00%	2.777.551

### Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:

Compensi Amministratori non corrisposti nel 2019	1.658.183
Quota ammortamento marchi	1.657
Accantonamento fondo rischi e oneri diff. contratti	652.153
Imposte non pagate	2.994
	2.314.987

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 03118330376

v.2.11.1

PROMETEIA S.P.A.

**Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti**

Retribuzioni dipendenti 2016 e prec. Corrisposti nel 2019	- 427.102
Compensi Amministratori 2018 corrisposti nel 2019	- 1.558.968
Quota amm.to marchi e avviamento	- 5.117
Quota amm.to manutenzioni ecc. 5% anni prec.	-1.575
Utilizzo fondo svalutazione costi pluriennali	-242.478
Utilizzo fondo svalutazione mobili e arredi	-66.172
Utilizzo fondo svalutazione ripristino sede	-75.362
Imposte 2018 e prec. pagate 2019	-14.441

-2.391.215

**Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi**

Imposta Imu	40.695
Sopravvenienze passive	89.195
Dividendi quota non tassabile	- 190.000
20% costo utilizzo cellulari, telefonia fissa e internet	183.182
Costo autovetture non deducibile	529.046
Differenze cambi	2.832
Welfare dipendenti in deducibile	724.283
Altre imposte in deducibili	1.518
Quota forfettaria terreno canone leasing	85.815
Altre variazioni in aumento	166.041
Quota Irap deducibile su costo personale	- 401.125
4% TFR destinato a fondi pensione e fondo inps	- 123.652
Differenze cambi	- 993
Altre variazioni in diminuzione	-217.792
	889.045

**Reddito (Perdita) 12.349.951**

Ace 2019 220.871

**Imponibile fiscale 12.129.080**

Imposte correnti sul reddito 2.910.979

Detrazioni risparmio energetico 10.000

Imposte nette correnti sul reddito 2.900.979

Onere fiscale effettivo 25,14%

**Determinazione imponibile IRAP**

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	11.341.187	
Costo del personale netto deduzioni (esclusi dipendenti branch)	2.431.546	
Costi di lavoro assimilato al lavoro dipendente	2.311.720	
Altri costi non rilevanti ai fini IRAP	16.084.453	
Onere fiscale teorico (media aliquote)	3,92%	630.511
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 03118330376

v.2.11.1

PROMETEIA S.P.A.

Quota ammortamento marchi	1.657	
Accantonamenti fondi svalutazioni crediti oneri e rischi	872.303	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Quota amm.to marchi e avviamento	- 5.117	
Utilizzo fondo svalutazione costi pluriennali	- 242.478	
Utilizzo fondo svalutazione mobili e arredi	- 66.172	
Utilizzo fondo svalutazione ripristino sede	- 75.362	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
Imu	81.390	
Interessi leasing	27.216	
Altre variazioni in aumento	144.996	
Altre variazioni in diminuzione	-	
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>16.822.886</b>	
IRAP corrente per l'esercizio		660.630
Onere fiscale effettivo	<b>4,107%</b>	

#### Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Descrizione	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
<b>Imposte anticipate ires:</b>		
Accantonamenti fondi svalutazione e rischi	652.153	156.517
Amm.ti marchi 2019	1.657	398
Compensi amministratori non corrisposti	1.658.183	397.964
Imposte non pagate	2.994	719,00
Rettifica contributi anni precedenti	7.392	1.774
<b>Totale imposte anticipate</b>		<b>- 557.372</b>
Rigiro amm.ti marchi avviamento e 1/5 manutenzioni	6.692	1.606
Compensi amministratori 2018 corrisposti nel 2019	1.558.968	374.152
Rigiro fondi rischi e oneri differiti	384.012	92.163
Retribuzioni dipendenti anni prec. corrisposti nel 2019	427.102	102.504
Rigiro imposte anni precedenti pagate 2019	14.441	3.466
<b>Totale imposte anticipate riversate nel 2019</b>		<b>573.891</b>
<b>Totale imposte anticipate</b>		<b>16.519</b>
<b>Imposte anticipate Branch</b>		<b>-56.204</b>
<b>Imposte differite Branch</b>		<b>573</b>
<b>Totale imposte differite riversate nel 2019</b>		<b>0</b>
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>-39.112</b>
Imposte differite		0

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Codice fiscale: 03118330376

v.2.11.1

PROMETEIA S.P.A.

**Netto** -39.112

Descrizione	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
<b>Imposte anticipate irap:</b>		
Amm.ti marchi 2019	1.657	65
<b>Totale imposte anticipate</b>		<b>65</b>
<b>Imposte anticipate anni prec. riversate nel 2019</b>		
Rigiro amm.to marchi e avviamento	6.692	200
Rigiro fondi rischi e oneri differiti	384.012	14.976
Rettifica fondo svalutazione crediti comm.a.p.		23.400
<b>Totale imposte anticipate riversate nel 2019</b>		<b>38.576</b>
<b>Totale imposte anticipate</b>		<b>38.511</b>
<b>Imposte differite irap:</b>		
<b>Totale imposte differite</b>		<b>0</b>
<b>Imposte differite anni prec. riversate nel 2019</b>		<b>0</b>
<b>Totale imposte differite riversate nel 2019</b>		<b>0</b>
<b>Totale imposte differite</b>		<b>0</b>
<b>Imposte differite/anticipate nette</b>		<b>38.511</b>

---

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	105
Quadri	184
Impiegati	461
Totale Dipendenti	750

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	2.341.783	65.520

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti alla società di revisione, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 16 bis del Codice Civile.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	28.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	28.000

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero
Azioni ordinarie	664.606	664.606	-	-	664.606
Azioni con prestazioni accessorie	200.044	200.044	8.450	8.450	208.494
Totale	864.650	864.650	8.450	8.450	873.100

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

	Importo
Garanzie	2.338.840

Si precisa che l'intero importo delle garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale si riferisce a fidejussioni prestate a favore di terzi di cui € 465.324 a garanzia di regolari adempimenti previsti da contratti di locazione immobiliare e € 1.873.516 a garanzia di impegni contrattuali nei confronti della clientela

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

In apposito paragrafo della relazione sulla gestione sono dettagliatamente elencati i rapporti intercorsi con le imprese controllate

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si segnala a partire dal mese di gennaio 2020 la diffusione del Coronavirus (Covid 19) e le conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei Paesi interessati.

Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno avuto e avranno ripercussioni dirette ed indirette, su tutte le attività economiche e hanno creato un contesto di generale incertezza la cui evoluzione ed i relativi effetti non risultano prevedibili.

La società ha attivato tempestivamente tutti i presidi previsti per la tutela dei propri dipendenti, applicando il protocollo di sicurezza COVID-19, come richiesto dalla normativa italiana emanata di recente.

v.2.11.1

PROMETEIA S.P.A.

Il Consiglio di Amministrazione effettuerà nel corso dell'esercizio un attento monitoraggio della situazione economica e finanziaria, onde porre in essere, se necessario, congrui e tempestivi interventi per preservare e garantire la continuità aziendale.

Si segnala inoltre che nel corso del mese di gennaio la Società ha acquistato 143.286 azioni proprie da Prometeia Associazione alle condizioni stabilite dall'Art. 7 dello Statuto. Per effetto di tale operazione le azioni nel fondo azioni ammontavano a 173.132.

Successivamente, il Consiglio di amministrazione nelle sedute del 27 febbraio e 8 maggio 2020, ha deliberato, alle condizioni previste dall'Art. 7 dello Statuto, la vendita rispettivamente di 61.400 azioni ordinarie a soci non dipendenti e di 80.935 azioni con prestazioni accessorie ai soci dipendenti del Gruppo come previsto dall'Art. 8 dello Statuto sociale. Al completamento delle transazioni il fondo azioni proprie ammonterà a 30.797 azioni, pari al 3.527% del capitale sociale.

### **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

La società ha provveduto ad adempiere all'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D. Lgs 127 /91

### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta di non avere nulla da dichiarare in merito.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del Codice Civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari a € 8.226.378 come segue:

- agli azionisti € 3,00 per ogni azione in circolazione;
- il residuo alla riserva straordinaria.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Codice fiscale: 03118330376

v.2.11.1

PROMETEIA S.P.A.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Bologna, 12/06/2020

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Angelo Tantazzi

---

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto amministratore, ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. n.445/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell' articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82/2005.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...  
Codice fiscale: 03118330376

**PROMETEIA S.p.A.**  
Piazza Trento e Trieste n. 3 – 40137 Bologna  
Capitale Sociale euro 873.100 i.v.  
Iscritta al Registro delle Imprese di Bologna  
Codice Fiscale 03118330376



**Verbale dell'Assemblea Ordinaria dei Soci in data 30 giugno 2020**

L'anno 2020, il giorno 30 del mese di giugno, alle ore 11,25 il Presidente, dopo aver chiuso la parte straordinaria dell'Ordine del giorno, verbalizzata dal Notaio Angelelisa Rossi, procede con la parte ordinaria dell'ordine del giorno dell'assemblea riunita in seconda convocazione, poiché la prima del 27 giugno 2020 alle ore 8,00 è risultata deserta.

Il Presidente propone quindi di nominare Luca Montoschi segretario dell'assemblea, quindi dopo la nomina unanime del segretario, consta e fa constatare che:

- la convocazione dell'assemblea è stata inviata agli azionisti tramite posta elettronica in data 19 giugno 2020;
- l'Assemblea è stata convocata in prima convocazione per il giorno 27 giugno 2020, alle ore 8,00, e in seconda convocazione per il giorno 30 giugno 2020, alle ore 11,00;
- il capitale sociale è costituito da n. 873.100 azioni del valore nominale di EURO 873.100;
- la società possiede n. 33.797 azioni proprie;
- l'Assemblea risulta regolarmente costituita per la presenza, oltre al presidente:
  - dei consiglieri Giuseppe Lusignani, Paolo Onofri, Giorgio Boari, Andrea Partesotti, Sebastiano Mazzoni Perelli di persona, mentre i consiglieri Carlo D'Adda, Marco Onado, Lorenzo Bocchi, Alfonso Iozzo sono presenti in video teleconferenza;
  - del presidente del collegio sindacale Matteo Sanna e del sindaco effettivo Laura Cagalli in video teleconferenza, mentre il sindaco effettivo Giacomo Ramenghi è presente di persona;
  - degli azionisti, presenti di persona e tramite collegamento in video teleconferenza, rappresentanti in proprio l'89.4% circa del Capitale Sociale e il 93% circa delle azioni aventi diritto di voto, pari ad un totale di n. 780.824

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Codice fiscale: 03118330376

azioni su n. 839.303 azioni, come risulta dall'elenco delle presenze che si allega al presente verbale.

Il presidente chiede ai soci di far presente eventuali situazioni di esclusione dal diritto di voto ai sensi della disciplina vigente. Gli azionisti dichiarano che non ve ne sono. Il presidente dichiara di aver effettuato i riscontri, sulla base delle informazioni disponibili e assunte, per l'ammissione al voto degli azionisti presenti e che non sussistono cause di esclusione dal voto ai sensi della disciplina vigente.

Il presidente apre quindi la discussione sul seguente

Ordine del Giorno

Parte straordinaria

1 Omissis

Parte ordinaria

1. Approvazione del Bilancio d'Esercizio al 31/12/2019.
2. Acquisto e vendita azioni proprie e deliberazioni conseguenti.

#### **1. Approvazione del Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019.**

Il presidente dà lettura della relazione sulla gestione predisposta dall'organo amministrativo evidenziandone i tratti essenziali; la società chiude l'esercizio 2019 con un utile netto di euro 8.226.378.

Il consigliere delegato Giorgio Boari legge gli schemi di bilancio omettendo, con il consenso dei soci, la lettura della nota integrativa.

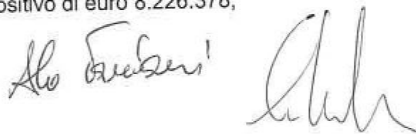
Il presidente del collegio sindacale Matteo Sanna dà quindi lettura della relazione sul bilancio della società di revisione e della relazione sul bilancio del collegio sindacale.

A questo punto prende la parola Paolo Onofri che, come portatore dei diritti di voto dell'associazione e come azionista, si complimenta per l'attività svolta e per i risultati raggiunti; da atto agli amministratori di aver gestito la società con responsabilità e competenza; evidenzia il merito degli amministratori per aver svolto un grande lavoro per la crescita, non solo in termini di fatturato e di utili, ma anche di persone e organizzazione; a seguire altri azionisti si associano alle considerazioni espresse da Onofri.

Dopo ampia e approfondita discussione l'assemblea all'unanimità

DELIBERA

- di approvare il Bilancio e la Relazione sulla gestione relativi all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2019, così come predisposti dal Consiglio di Amministrazione, che evidenzia un risultato positivo di euro 8.226.378;



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Codice fiscale: 03118330376

- di approvare la proposta del Consiglio di Amministrazione in merito alla destinazione del risultato d'esercizio che prevede la distribuzione di un dividendo agli azionisti di euro 3,00 per azione in circolazione pari a euro 2.517.909 e di destinare il residuo di euro 5.708.469 alla riserva straordinaria; i dividendi saranno messi in pagamento a partire dal 1° luglio prossimo;
- di prendere atto della relazione della società di revisione al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2019;
- di prendere atto della relazione del collegio sindacale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2019;
- di conferire ampia delega disgiunta al presidente del Consiglio di Amministrazione e al consigliere delegato, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Riprende la parola il presidente per illustrare brevemente all'assemblea il bilancio Consolidato di Gruppo.

Il presidente del collegio sindacale Matteo Sanna dà quindi lettura della relazione sul bilancio della società di revisione e della relazione sul bilancio del collegio sindacale.

L'assemblea, dopo breve ma esauriente discussione,

PRENDE ATTO

delle risultanze del bilancio consolidato di Gruppo.

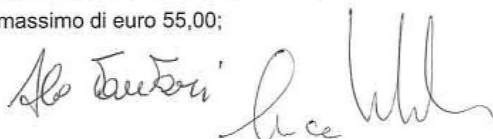
\*\*\*

## 2. Acquisto e vendita azioni proprie e deliberazioni conseguenti

Il presidente informa l'Assemblea che, al fine di evitare una convocazione specifica dell'assemblea dei soci alla fine di dicembre 2020, periodo in cui scade l'autorizzazione al Consiglio di Amministrazione per l'acquisto o la vendita di azioni proprie concessa dall'assemblea degli azionisti lo scorso 28 giugno 2019, è opportuno rinnovare, per un ulteriore periodo di 18 mesi, l'autorizzazione al Consiglio di Amministrazione ad acquistare e vendere azioni proprie ai sensi e nei limiti di quanto stabilito dagli articoli 2357 e 2357 ter c.c. per un periodo di diciotto mesi (con scadenza quindi il 29 dicembre 2021).

Il presidente chiede quindi all'Assemblea di autorizzare il Consiglio di Amministrazione, ai sensi e nei limiti di quanto stabilito dagli articoli 2357 e 2357 ter c.c. per un periodo di diciotto mesi (con scadenza quindi il 29 dicembre 2021) a:

- acquistare azioni proprie, da tutti gli attuali azionisti di Prometeia Spa, anche in più volte, fino ad un massimo di n. 250.000 azioni a un prezzo minimo di euro 1,00 per azione e massimo di euro 55,00;



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 03118330376

- vendere azioni proprie in favore di tutti gli attuali azionisti di Prometeia S.p.A., nonché vendere azioni proprie assoggettate al vincolo di cui all'art. 8 dello statuto (azioni con prestazioni accessorie) in favore di dipendenti della Società o da Società da essa Controllata, al prezzo corrispondente al valore del patrimonio netto contabile risultante dall'ultimo bilancio approvato al netto dei dividendi successivamente deliberati. Le prestazioni accessorie sono costituite dall'opera lavorativa resa a favore della Società o a favore di società da essa controllata.
- di autorizzare il Consiglio di Amministrazione a dare esecutività alla presente delibera.

Dopo ampia ed esaustiva discussione l'assemblea

DELIBERA

di approvare integralmente la proposta del presidente.

\*\*\*

Al termine, null'altro essendovi da discutere e deliberare, né alcuno avendo chiesto la parola, il presidente dichiara sciolta la seduta alle ore 12,15 previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Il presidente  
Angelo Tantazzi

Il segretario  
Luca Montoschi



AGENZIA DELLE ENTRATE - UFFICIO DI BOLOGNA 1

Registrato il 29/12/2019 Serie 3 al N. 5166

pagato € 221,80

(Euro)

IL FUNZIONARIO  
Ilaria Nadalin



Il sottoscritto Angelo Tantazzi, nato a Carrara il 08/06/1939 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 03118330376

N	Azionisti	SEDE / REMOCTO	Presenza	Azioni	% CAPITALE	%DIRITTO DI VOTO
1	Prometeia Associazione	Sede	1	252.314	28,899	30,062
2	Andreatta (5 Eredi)	Remoto	1	27.460	3,145	3,272
3	Boari Giorgio	Sede	1	1.220	0,140	0,145
4	Bosi Paolo	Remoto	1	35.660	4,084	4,249
6	D'Adda Carlo	Remoto	1	35.660	4,084	4,249
7	Stagni Anna	Sede	1	35.660	4,084	4,249
8	Onado Marco	Remoto	1	35.660	4,084	4,249
9	Onofri Paolo	Sede	1	35.660	4,084	4,249
10	Tantazzi Angelo	Sede	1	35.660	4,084	4,249
11	Lusignani Giuseppe	Sede	1	35.660	4,084	4,249
12	Bocchi Lorenzo	Sede	1	29.279	3,353	3,488
13	Partesotti Andrea	Sede	1	32.579	3,731	3,862
14	Mazzoni Perelli Sebastiano	Sede	1	32.164	3,684	3,832
16	Squarzone Davide	Remoto	1	22.438	2,570	2,673
17	Fiammengo Luca	Sede	1	4.310	0,494	0,514
18	Magnani Gabriele	Sede	1	7.595	0,870	0,905
19	Musiello Cosimo	Remoto	1	4.353	0,499	0,519
20	Di Biase Stefano	Remoto	1	719	0,082	0,086
21	Lanza Alessandra	Remoto	1	4.058	0,465	0,483
22	Leoncelli Michele	Sede	1	4.418	0,506	0,526
23	Pedroni Massimo	Remoto	1	2.230	0,255	0,266
24	Zicchino Lea	Remoto	1	3.261	0,373	0,389
25	Gervasio Giovanni	Sede	1	3.538	0,405	0,422
26	Grupponi Paolo	Sede	1	3.872	0,443	0,461
27	Guagnini Massimo	Remoto	1	26.412	3,025	3,147
28	Borelli Davide	Remoto	1	19.189	2,198	2,286
29	Giroto Fabio	Remoto	1	3.796	0,435	0,452
30	Toffano Carlo	Remoto	1	2.341	0,268	0,279



*Luca...*

*De Ferrari*

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 03118330376

32 Bocci Claudio	Remoto	1	3.133	0.359	0.373
34 Bossi Giovanni	Sede	1	1.806	0.207	0.215
35 Ferlini Sandra	Sede	1	2.193	0.251	0.261
36 Fontana Riccardo	Remoto	1	2.295	0.263	0.273
37 Pierige' Maurizio	Remoto	1	1.598	0.183	0.190
38 Sassatelli Francesca	Remoto	1	2.230	0.255	0.266
39 Amoroso Maddalena	Remoto	1	1.579	0.181	0.188
40 Carpinella Alessandro	Remoto	1	1.561	0.179	0.186
41 Frazzoni Stefano	Sede	1	1.511	0.173	0.180
42 Nanni Andrea	Remoto	1	1.486	0.170	0.177
43 Necci Matteo	Sede	1	1.527	0.175	0.182
44 Patane' Valeria	Sede	1	4.412	0.505	0.526
45 Preger Alina	Remoto	1	1.487	0.170	0.177
46 Raspa Gianpaolo	Remoto	1	700	0.080	0.083
48 Carcano Mauro	Remoto	1	1.440	0.165	0.172
49 Daroda Carlo	Remoto	1	1.440	0.165	0.172
50 Gianatti Francesco	Remoto	1	1.440	0.165	0.172
51 Medusei Giuseppe	Sede	1	1.440	0.165	0.172
52 Stella Marco	Sede	1	1.440	0.165	0.172
53 Tedeschi Riccardo	Sede	1	1.440	0.165	0.172
54 Barba Enzo Angelo	Remoto	1	1.440	0.165	0.172
55 Bracalenti Stefano	Sede	1	100	0.011	0.012
56 Cattai Stefano	Remoto	1	1.440	0.165	0.172
57 Cinnella Silvana	Remoto	1	100	0.011	0.012
58 Clemenzi Luca	Remoto	1	1.440	0.165	0.172
59 Guazzini Alessandra	Remoto	1	100	0.011	0.012
60 Montoschi Luca	Sede	1	1.440	0.165	0.172
61 Tomasini Stefania	Remoto	1	1.440	0.165	0.172
<b>TOTALE AZIONI presenti</b>		<b>56</b>	<b>780.824</b>	<b>89.431</b>	<b>93.032</b>

assenti:

Cavazzuti Filippo

Cocco Flavio Giuseppe

1 27.460 3.145

1 26.300 3.012

*Alto Frazzoni*  


Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Codice fiscale: 03118330376

Romano Stefano	1	100	0,011
Casciati Camilla	1	3.051	0,349
Yucel Serhat	1	1.568	0,180
Prometeia Spa		33.797	3,871
<b>TOTALE AZIONI</b>	<b>61</b>	<b>873.100</b>	<b>100,000</b>

azioni proprie

*No Serhat Serhat*

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...  
Codice fiscale: 03118330376

---

Prometeia Spa

# BILANCIO 2019

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...  
Codice fiscale: 03118330376

## Organi sociali

### CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente: **Angelo Tantazzi**  
Vice presidente: **Giuseppe Lusignani**  
Vice presidente: **Paolo Onofri**  
Consigliere delegato: **Giorgio Boari**  
Consigliere: **Lorenzo Bocchi**  
Consigliere: **Carlo D'Adda**  
Consigliere: **Alfonso Iozzo**  
Consigliere: **Sebastiano Mazzoni Perelli**  
Consigliere: **Marco Onado**  
Consigliere: **Andrea Partesotti**

### COLLEGIO SINDACALE

Presidente: **Matteo Sanna**  
Sindaco effettivo: **Laura Cagalli**  
Sindaco effettivo: **Giacomo Ramenghi**  
Sindaco supplente: **Lorenzo Bitetto**  
Sindaco supplente: **Alessandra Vulcano**

### SOCIETÀ DI REVISIONE

**BDO ITALIA SPA**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

**PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...**  
Codice fiscale: 03118330376

## **INDICE**

### **Relazione sulla Gestione del Bilancio 2019**

#### **Bilancio al 31/12/2019**

Stato Patrimoniale

Conto Economico

Nota Integrativa

#### **Relazione del collegio sindacale**

#### **Relazione del revisore**

**Bilancio 2019**

Prometeia Spa

## Relazione sulla Gestione del Bilancio 2019

Signori Azionisti,

il bilancio che viene sottoposto al Vostro esame presenta un utile di 8.226.378 euro (7.025.614 euro nel 2018) dopo aver effettuato ammortamenti per 1.382.920 euro, accantonamenti per trattamento di fine rapporto dipendenti per 3.215.068 euro, e dopo aver rilevato imposte d'esercizio, correnti e anticipate, per 3.310.755 euro.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi, unitamente alla variazione dei lavori in corso, passano da euro 96.213.313 a 104.116.948 euro: un incremento di 7.903.635 euro (+8,21%).

### Andamento della gestione e situazione societaria

Il 2019 ha visto un forte rallentamento del commercio internazionale per effetto della guerra commerciale tra USA e Cina e, in Europa, il blocco del settore automobilistico in Germania, ha determinato pesanti effetti negativi per l'economia di tutta l'Eurozona, e in particolare per l'Italia. Tuttavia, nella parte finale dell'anno sono emersi segnali di una possibile svolta, grazie agli interventi delle Banche centrali e alla riduzione dell'incertezza sul commercio internazionale. Questi miglioramenti non hanno comunque evitato il rallentamento della crescita del PIL in Italia, passato da +0.7% del 2018 a +0.3% del 2019.

Il settore bancario europeo ha sofferto inevitabilmente gli effetti del rallentamento dell'economia e della prospettiva di tassi di interesse bassi ancora più a lungo, necessari a contrastare i rischi di disinflazione. Così è stato anche per le banche italiane che, pur con delle differenze, hanno fatto generalmente fatica a incrementare i ricavi, penalizzati dal basso margine di interesse, da ricavi sulle attività di collocazione di prodotti di investimento meno brillanti di quanto l'andamento dei mercati finanziari avrebbe potuto far sperare, oltre che dall'erosione dei margini su alcuni servizi su cui è diventata più forte la competizione di nuovi attori digitali. Ancora una volta il contributo positivo alla redditività è arrivato dalla riduzione dei costi e delle rettifiche.

In questo contesto, per generare ulteriori risparmi di costi, adeguare il modello di business al nuovo contesto competitivo, fatto anche di fintech e bigtech, e sfruttare le

---

**Bilancio 2019**

Prometeia Spa

opportunità date da alcune nuove direttive europee (ad esempio la PSD2), le banche hanno continuato a fare investimenti in tecnologia, sistemi e modelli.

Prometeia nel corso del 2019 è stata in grado di cogliere alcune delle opportunità di innovazione generate dalle nuove esigenze degli operatori del mercato finanziario e bancario.

L'aumento dei ricavi rispetto al 2019 è stato determinato da una crescita diffusa su tutte le principali aree di business.

L'**Area Enterprise Risk Management (ERM)** nel 2019 conferma il percorso di crescita costante sia sul mercato domestico che estero, che, anche se a ritmi leggermente inferiori, ha continuato la tendenza di crescita del 2018. Questi risultati sono stati ottenuti grazie ad una significativa diversificazione dei ricavi tra linee di attività e ad una costante attività di acquisizione di nuovi clienti.

Anche per il 2019, l'attività di ricerca e innovazione dei prodotti è stata molto intensa ed è stata rivolta all'adeguamento dei prodotti offerti ai nuovi requisiti regolamentari (IRRBB, Liquidity Risk, Credit Risk, Stress Test) e di business (modelli Credit Risk con utilizzo di Artificial Intelligence e Big Data).

Per l'**Area Wealth and Asset Management (WAM)** è stato nuovamente un anno positivo, soprattutto in ambito Wealth Management dove si evidenzia una forte crescita, sia in termini di volumi che in termini di tipologia di progetti, nonostante un contesto caratterizzato da un'importante accelerazione della concorrenza da parte di operatori tradizionali e di nuovi player. La crescita è stata principalmente supportata dall'evoluzione e potenziamento delle soluzioni tecnologiche di Digital Wealth Management soprattutto in ambito 'Global Advisory' e 'Consulenza Patrimoniale', dal proseguimento delle progettualità collegate agli obblighi normativi (MiFID2), dalla conferma e ulteriore sviluppo di servizi di pianificazione commerciale 'microfondata' per l'indirizzo e il governo delle reti di vendita e consulenza di intermediari finanziari italiani e internazionali.

Anche nel 2019 si evidenzia una importante crescita in ambito Insurance tramite il potenziamento dei servizi e delle soluzioni tecnologiche fornite, sia alle compagnie assicurative, sia agli intermediari finanziari in ambito banca-assicurazione.

Si conferma inoltre un ottimo posizionamento in ambito Asset Management dove la Società continua a rappresentare il partner di riferimento sul mercato sui temi analisi dei mercati e sui processi di innovazione prodotto, e in ambito Corporate Banking dove proseguono le attività di supporto all'evoluzione dei servizi che le Banche offrono alle

---

**Bilancio 2019**

Prometeia Spa

imprese, capitalizzando informazioni, metodologia e tecnologia proprietaria.

Anche per il 2019, il contributo delle attività svolte in ambito Training & Change Management è stato importante e ha permesso di affiancare Banche e Compagnie Assicuratrici nei percorsi di potenziamento delle competenze dei professionisti delle loro reti distributive.

Nel 2019 la **practice Data Science** ha registrato una significativa crescita grazie all'attività di sviluppo di nuove progettualità presso le istituzioni bancarie e assicurative già intraprese nel corso del 2018. Nel 2019 la practice ha mantenuto il posizionamento di guida dei processi di innovazione *data driven* nel settore assicurazioni, ha raggiunto una significativa penetrazione nel mercato bancario avviando filoni di innovazione nell'ambito del CRM e dell'antiriciclaggio e supportando l'evoluzione del Risk Management basata sulla Data Science.

Per la practice **Strategia Industriali e Territoriali (SIT)** conferma il percorso di crescita intrapreso negli ultimi anni grazie alla componente studi di impatto che oltre al contributo in termini di ricavi ha sostenuto anche il posizionamento del brand. Nel corso del 2019 è proseguito il percorso di avvicinamento alle gare internazionali che ha portato all'aggiudicazione di un contratto dalla Commissione Europea come capofila. L'attività di digitalizzazione degli *analytics* è proseguita con molte applicazioni che hanno consentito la conclusione di nuovi accordi quadro con Confederazioni, Ordini Professionali e imprese.

La practice **Analisi dei Mercati e degli intermediari Finanziari (AMIF)** nel 2019 ha registrato una buona crescita in termini di ricavi grazie ad una serie di progetti di consulenza in collaborazione con la Business Line Strategic Advisory and Corporate Finance per attività di pre-sale e supporto ai progetti in ambito di business information. Per quanto riguarda l'attività di reportistica, sono state registrate alcune disdette in seguito al consolidamento del settore bancario e alla razionalizzazione dei costi. Complessivamente la BL continua nella sua attività di pubblicazione e analisi del mercato del risparmio delle famiglie e fornitura di scenari finanziari a medio e lungo termine alternativi, e personalizzati, per finalità di pianificazione e risk management. L'attività di ricerca e sviluppo svolta dalla practice costituisce un contributo fondamentale alla creazione di valore per Prometeia. I nostri convegni di presentazione delle analisi e previsioni sul settore bancario e sul mercato del risparmio continuano ad essere apprezzati e utilizzati come occasione di formazione per una platea di operatori bancari per i quali è sempre più necessario mantenere competenze elevate.

## Bilancio 2019

Prometeia Spa

Nel 2019 i risultati della neo costituita Business Line **Strategic Advisory and Corporate Finance (SA&CF)** sono stati superiori alle aspettative. L'ambito di applicazione dei servizi offerti l'ha vista coinvolta in progetti di Advisory strategico/direzionale nell'ambito dei Piani strategici delle LSI e degli intermediari finanziari, e si è confermata leader nel mercato dei Confidi. Nel corso del 2019 sono iniziate anche collaborazioni per progetti di M&A e di affiancamento «on the ground» al cliente nei processi di implementazione delle strategie di trasformazione. La BL svolge anche un ruolo attivo e fondamentale nello sviluppo di progettualità in collaborazione con le altre BL e practice di Prometeia.

### Informazioni sulla società partecipata al 100% Prometeia Advisor SIM S.p.A.

**Prometeia Advisor Sim S.p.A. (SIM)** svolge l'attività di consulenza in materia di investimenti in strumenti finanziari per gli investitori istituzionali (Fondi pensione, Casse di previdenza, Fondazioni di origine bancaria, etc.) senza assunzione di rischi da parte della società e senza che questa detenga, neanche in via temporanea, le disponibilità liquide e gli strumenti finanziari della clientela.

A seguito dell'entrata in vigore in Italia delle modifiche al D. Lgs. n. 58/1998 di recepimento della Direttiva 2004/39/CE (c.d. MiFID) e le connesse misure di esecuzione, con delibera Consob del 13 novembre 2007 n. 16216, la SIM è stata successivamente autorizzata allo svolgimento dell'attività di consulenza in materia di investimenti.

Con delibera n. 20270 del 24 gennaio 2018, Consob ha inoltre esteso, a far data dal 3 gennaio 2018 ed in attuazione delle previsioni di cui all'art. 10, comma 7 del D. Lgs. n. 129/2017, alle Sim già iscritte all'Albo - tra cui Prometeia Advisor Sim - l'autorizzazione alla prestazione del servizio di esecuzione di ordini per conto dei clienti limitatamente alla sottoscrizione e compravendita di strumenti finanziari di propria emissione.

L'attività di Prometeia Advisor Sim S.p.A. si rivolge principalmente ad investitori istituzionali italiani.

Le commissioni attive dell'esercizio sono state complessivamente pari a 6,87 milioni di Euro, di cui quasi 6,5 milioni di Euro dal servizio di consulenza agli investitori istituzionali, 132 mila euro dalla residua attività di risk management a favore dei GEFIA, business line che si è chiusa nel primo semestre dell'anno, nonché 248 mila euro derivanti dall'attività di mediazione/ricezione e trasmissione ordini, attività quest'ultima avviata

## Bilancio 2019

Prometeia Spa

nell'ultimo trimestre dell'esercizio che si è appena concluso. Tenuto conto delle ulteriori componenti positive di reddito, la Società ha complessivamente generato ricavi per 7,06 milioni di Euro e un utile netto pari a 557 mila euro rispetto a un utile netto di 368 mila euro dell'esercizio precedente. Non ha deliberato distribuzione di dividendi.

### Informazioni sulla società partecipata al 99% Prometeia Middle East SAL (in seguito PME)

Il completamento dell'iter per la messa in liquidazione della società, avviato nel 2017, era previsto entro la fine del 2019. A causa di situazioni contingenti locali, le verifiche da parte delle autorità fiscali libanesi hanno subito un rallentamento, posticipando al 2020 la chiusura del processo.

Ad aprile 2019 alle autorità fiscali locali è stata consegnata una situazione di bilancio che riportava un utile di 221 mila di LBP (130,79 euro). Si evidenzia che la società PME non partecipa al consolidato del gruppo Prometeia.

La società in liquidazione detiene una disponibilità sufficiente a sostenere le spese di liquidazione e la restituzione della parte di capitale sociale non ancora rimborsato.

### Andamento economico e finanziario

Esaminando le voci del conto economico di Prometeia S.p.A., il totale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di competenza del 2019 unitamente alla variazione dei lavori in corso ammonta a 104.116.948 euro, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di 7.903.635 euro, pari al 8,21%.

Il valore della produzione passa da euro 98.851.998 a euro 106.869.736, con un incremento di 8.017.738 euro pari al 8,11%.

Gli altri ricavi e proventi evidenziano un incremento di 114.103 euro.

I costi per il personale (66.007.152 euro), che rappresentano la principale componente dei costi di produzione (69,10% del totale), aumentano di 5.553.123 euro, pari al 9,19% rispetto all'esercizio 2018.

I costi per servizi (21.760.351 euro nel 2019, in crescita di 2.418.412 euro) sono complessivamente aumentati rispetto all'esercizio precedente.

Gli ammortamenti (1.382.920 euro nel 2019, +250.271 euro rispetto al 2018) sono aumentati principalmente a seguito di acquisti di mobili e arredi, hardware e software.

La differenza tra valore e costi della produzione passa da euro 10.405.933 nel 2018

## Bilancio 2019

Prometeia Spa

a euro 11.341.187 nel 2019, con un aumento del 8,99%.

Sono stati accantonati 220.150 euro al Fondo Svalutazione Crediti per adeguare il Fondo all'ammontare dei crediti di dubbia esigibilità.

Il saldo tra proventi e oneri finanziari è positivo e ammonta a 195.946 euro (+ 326.701 euro rispetto al 2018). L'incremento è determinato principalmente dai dividendi e dagli interessi attivi.

Gli interessi attivi ammontano a 235.907 euro (+194.686 euro); le spese bancarie e il costo per le fidejussioni ammontano a 61.452 euro.

L'attivo immobilizzato è interamente finanziato dal patrimonio netto.

I crediti nei confronti della clientela, pari a 46.753.977 euro al netto del fondo svalutazione crediti, sono diminuiti di 1.098.656 euro, pari al 2,30%. Tali crediti, al netto delle fatture da emettere, sono pari a 42.101.512 euro, con una diminuzione del 6,37%. I crediti verso la clientela sono da considerarsi interamente esigibili nell'arco di un esercizio.

Le disponibilità liquide e i titoli che non costituiscono immobilizzazioni passano da 19.471.078 euro a 16.492.177 euro (-2.978.901 euro).

Sul fronte delle fonti di finanziamento, le passività, pari a 63.299.775 euro, sono rappresentate principalmente da debiti verso il personale dipendente per 18.478.571 euro, anticipi da clienti su commesse in corso per 24.057.990 euro, debiti verso gli Istituti Previdenziali per 8.049.670 euro, debiti verso fornitori per 7.198.022 euro, debiti verso società controllate per 4.204 euro e infine debiti tributari per 3.648.618 euro.

La situazione fiscale della società è regolare: risultano rilevate le imposte di competenza dell'esercizio. Nel dettaglio sono state rilevate imposte correnti per 3.559.713 euro, imposte relative a esercizi precedenti per -248.358 e imposte anticipate e differite di competenza, al netto della quota riversata relativa agli anni precedenti, per -600 euro, con un impatto sul conto economico di 3.310.755 euro.

## Indicatori di risultati finanziari

Con riferimento alle informazioni richieste dalla nuova versione dell'art. 2428 del Codice civile, si procede di seguito all'illustrazione dell'andamento patrimoniale e finanziario della società con gli opportuni indicatori.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 03118330376

**Bilancio 2019**

Prometeia Spa

**INDICATORI RISULTATI FINANZIARI**

**2019**

**2018**

**a) Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni**

Margine primario di struttura	Mezzi propri – Attivo fisso	€ 33.627.307	€ 31.259.376
Quoziente primario di struttura	Mezzi propri / Attivo fisso	7,07	9,76
Margine secondario di struttura	(Mezzi propri + Pass. Cons) – Attivo fisso	€ 37.216.736	€ 34.401.245
Quoziente secondario di struttura	(Mezzi propri + Pass. Cons) / Attivo fisso	7,72	10,64

**b) Indici sulla struttura dei finanziamenti**

Quoziente di indebitamento complessivo	(Pml + Pc) / Mezzi propri	1,75	1,74
Quoziente di indebitamento finanziario	Passività di finanziam./ Mezzi propri	0	0

**c) indicatori di solvibilità**

Margine di disponibilità	Attivo circolante – Passività correnti	€ 37.216.735	€ 34.401.245
Quoziente di disponibilità	Attivo circolante / Passività correnti	1,57	1,60
Margine di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti	€ 1.126.503	€ 12.787.446
Quoziente di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti	1,02	1,22

*Margine primario di struttura (o Margine di copertura delle immobilizzazioni): esprime in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con capitale proprio.*

*Quoziente primario di struttura (o Indice di copertura delle immobilizzazioni): esprime tale capacità in termini percentuali.*

*Margine secondario di struttura (o margine di copertura con fonti durevoli): misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio lungo termine.*

*Quoziente secondario di struttura: misura tale capacità in termini percentuali.*

*Quoziente di indebitamento complessivo: misura il rapporto fra capitale di terzi, in qualunque modo procurato, e i mezzi propri.*

*Margine di disponibilità (o capitale circolante netto): misura in valore assoluto l'equilibrio finanziario a breve termine.*

*Quoziente di disponibilità: esprime tale capacità in termini percentuali.*

*Il margine di tesoreria indica in valore assoluto la capacità dell'impresa di far fronte alle uscite future connesse con l'esigenza di estinguere le passività a breve, con i mezzi liquidi a disposizione e con il realizzo delle attività a breve.*

*Il quoziente di tesoreria: esprime tale capacità in termini percentuali.*

*Gli indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni risultano decisamente positivi come conseguenza dell'elevato livello dei mezzi propri e del contenuto valore dell'attivo fisso.*

*Il quoziente di indebitamento complessivo è in linea con l'esercizio precedente.*

*Gli indicatori di solvibilità evidenziano una buona situazione sia dal punto di vista della disponibilità che della liquidità.*

## Modello di organizzazione, gestione e controllo per la prevenzione di reati

Il Consiglio di amministrazione di Prometeia S.p.A. ha aggiornato la parte generale del "Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo" nel dicembre 2018 e la parte speciale nel maggio 2019. Quest'ultima definisce le misure e i presidi predisposti per prevenire il rischio di commissione dei Reati identificati come rilevanti per Prometeia ai fini della responsabilità amministrativa degli Enti.

**Bilancio 2019**

Prometeia Spa

## General Data Protection Regulation (GDPR)

Il 27 febbraio 2020 il *Data Protection Officer* (DPO) di Prometeia ha inviato alla società la relazione periodica relativa all'attività di controllo in materia di protezione dei dati personali con riferimento al secondo semestre 2019.

Dal documento si evince il notevole impegno che la nostra società ha dedicato per mantenersi in linea con la normativa europea, sia a livello organizzativo che formale.

## Rischi

Per quanto riguarda i **rischi di mercato** si deve considerare che Prometeia opera principalmente nel settore della consulenza e della tecnologia informatica rivolta agli intermediari finanziari, banche in particolare. L'andamento negativo di questo settore può determinare una contrazione della richiesta di servizi.

Il nostro mercato di riferimento non può essere considerato immune da rischi. Inoltre la società opera anche in altri settori (servizi, industria...) che presentano profili di rischio più elevati.

Per attenuare il **rischio di credito** sono attive procedure di controllo degli incassi e di sollecito dei pagamenti per monitorare e reagire con tempestività ai segnali di deterioramento della situazione.

Per quanto riguarda i **rischi ambientali**, va considerato che la società non opera in un contesto produttivo. Tuttavia la nuova sede di Bologna della società ha rispettato i criteri della certificazione internazionale LEED, adottando in questo modo uno stile di consumi efficiente e rispettoso dell'ambiente circostante.

Il **rischio di cambio** è legato alle variazioni del rapporto di cambio tra valute e incide sul controvalore delle poste espresse in valuta estera. Crescendo l'attività delle branch che operano anche con valute locali, il rischio può diventare apprezzabile.

Il **rischio operativo** è rappresentato da perdite derivanti dall'inadeguatezza o dalla disfunzione di procedure, risorse umane e sistemi interni, oppure da eventi esterni.

## Personale

Con riferimento al personale, segnaliamo il costante affinamento del sistema premiante, affiancato da investimenti in formazione tecnica e manageriale sulla base di un processo strutturato di interventi, definito a partire dal 2010 e oggetto di continuo

## Bilancio 2019

Prometeia Spa

adeguamento. Per quanto riguarda il turnover si rinvia a quanto esposto in nota integrativa.

Anche nel 2019 Prometeia ha adottato un piano “welfare” aziendale, avviato fin dall’esercizio 2015, e da allora rinnovato annualmente. Il piano ha come obiettivo di fidelizzare i dipendenti, incrementarne benessere e “work-life balance”, permettendo ai beneficiari la fruizione di servizi “Welfare” secondo i termini e le condizioni indicate nel Regolamento Aziendale “Welfare”.

## Nuova sede

Il 2019 è stato un anno importante per Prometeia anche per il cambio di sede a Bologna. Dal 16 settembre i dipendenti assunti su Bologna hanno iniziato a lavorare presso i nuovi uffici di Piazza Trento e Trieste 3, dopo la conclusione dei lavori di ristrutturazione dell’immobile, iniziati a settembre del 2018.

L’operazione relativa al cambio di sede rappresenta un passo in avanti importante per Prometeia, per l’investimento che è stato fatto, per la motivazione dei dipendenti e in ultima istanza per le ambizioni di crescita della società.

L’immobile è stato progettato seguendo le indicazioni costruttive regolamentate dal circuito internazionale LEED®, al fine di ottenere la certificazione LEED Gold nel corso del 2020.

Associati al cambio di sede, sono stati avviati e conclusi, nel corso del 2019, anche altri progetti, legati alla trasformazione digitale dell’azienda, che si sono rivelati estremamente utili alla luce della situazione di smart working forzato che stiamo vivendo nel 2020: il primo è rappresentato dall’introduzione di un’applicazione (app) che consente di effettuare completamente e in autonomia dal proprio smartphone numerose operazioni e processi aziendali; il secondo riguarda l’adozione del sistema avanzato di video conferenze.

## Ricerca e sviluppo

La società, in coerenza con la propria mission distintiva e in continuità con gli anni precedenti, ha fortemente investito nello sviluppo di competenze, metodologie e soluzioni innovative in tutti gli ambiti di attività con l’obiettivo di sostenere la crescita nel medio termine.

Nel 2019 è continuato l’ampliamento dell’offerta nell’ambito sia del *Wealth and Asset Management* che dell’*Enterprise Risk Management*; sono proseguiti gli investimenti

## Bilancio 2019

Prometeia Spa

nelle attività di ricerca economica e finanziaria, nell'innovazione dei contenuti e delle modalità di delivery di servizi di business information e, in generale, nelle continue e numerose innovazioni nei singoli ambiti di attività.

Gli sforzi continui verso l'innovazione delle nostre soluzioni hanno portato anche nel 2019 a importanti riconoscimenti a livello internazionale:

- riconoscimento per il "Prodotto Credit Stress-Testing dell'anno" nell'ambito del *Risk Technology Awards 2019*, sponsorizzato dalla prestigiosa rivista Risk.net;
- Prometeia è stata selezionata per il *WealthTech 100*, l'elenco annuale dei 100 provider più innovativi al mondo che forniscono soluzioni digitali con un impatto duraturo sul settore della gestione patrimoniale e dell'asset management;
- riconoscimento dalla rivista *Private Banker International* come "*Outstanding Front-End Digital Solutions Provider*", che premia le società che stanno dando un significativo contributo all'industria del Wealth Management in Svizzera e in Europa, grazie a soluzioni digitali di front-end di successo, in grado di migliorare l'efficienza del settore e la centricità del cliente;
- Riconoscimento nella categoria *Liquidty Risk* dal *RiskTech100 2020* di Chartist Research.

## Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti in immobilizzazioni per 3.536.321 euro (1.185.132 euro nel 2018), di cui 1.111.406 euro in immobilizzazioni immateriali, riconducibili principalmente all'acquisto di software per i sistemi gestionali, e 2.424.915 euro in immobilizzazioni materiali, principalmente mobili arredi e hardware.

## Evoluzione della gestione

Il 2020 era partito con qualche segnale positivo per l'economia globale, soprattutto per i primi passi verso una distensione nei difficili rapporti commerciali tra Usa e Cina che avevano fortemente penalizzato l'economia internazionale l'anno precedente. Segnali positivi festeggiati anche sui mercati finanziari, nonostante le notizie della diffusione in Cina di un nuovo virus SARS. L'arrivo in Europa del Covid19 ha però cambiato in maniera drammatica le prospettive dell'economia mondiale tanto da provocare una caduta dei mercati azionari mai sperimentata nella storia per rapidità. L'altrettanto veloce intervento

## Bilancio 2019

Prometeia Spa

delle autorità di politica monetaria e fiscale ha probabilmente impedito che gli effetti su mercati ed economia si rivelassero ancora più pesanti di quello che saranno. Nonostante questo l'economia mondiale quest'anno sperimenterà la più forte recessione dal dopoguerra e per l'Italia ci si attende una caduta del PIL attorno al 10%.

In questo contesto le prospettive per il settore bancario sono ovviamente difficili. Il valore di mercato delle azioni del settore bancario mondiale ha subito cadute molto pesanti e, diversamente dall'indice generale, non ha recuperato quanto perso nonostante le misure di supporto al settore arrivate da banche centrali, autorità di vigilanza e governi.

Per il settore bancario italiano, come per quello del resto d'Europa e del mondo, sarà quindi un anno complicato ma con delle opportunità, date soprattutto dalla possibilità di accelerare la digitalizzazione di una serie di processi e, soprattutto, di svolgere un ruolo di sostegno a famiglie e imprese in una fase difficile che potrebbe essere ripagato con una maggiore fidelizzazione della clientela in futuro. Per alleggerire gli obblighi di compliance, è stata rimandata una serie di attività programmate dai regolatori europei. Tra queste, la più importante è sicuramente l'esercizio di stress test EBA/BCE, che nelle edizioni passate ci aveva visti impegnati in un ruolo di supporto. Si registra invece una domanda maggiore di business information e consulenza per la revisione dei piani commerciali resa necessaria dal forte cambiamento e dal continuo evolversi del contesto economico e regolamentare, mentre non sembrano essersi interrotti gli investimenti in modelli e sistemi che fanno leva sulle nuove metodologie legate all'AI.

Prometeia Spa e Prometeia Advisor Sim, a fronte del nuovo contesto e della forte incertezza sulle prospettive future, hanno attivato un attento monitoraggio delle attività e dei costi per il 2020, rivedendo al ribasso alcuni obiettivi progettuali, ma confermando, sulla base delle informazioni finora acquisite, la possibilità di conseguire un risultato in crescita rispetto al 2019, grazie al posizionamento sul mercato, alla diversificazione e al contenuto innovativo dell'offerta.

Si evidenzia inoltre che l'azienda ha applicato il protocollo di sicurezza COVID-19, come richiesto dalla normativa italiana emanata di recente.

## Strumenti finanziari

Ai sensi dell'art. 2428 del codice civile 2° comma punto 6-bis si rileva che la società non utilizza strumenti finanziari.

**Bilancio 2019**

Prometeia Spa

## Unità operative

Prometeia svolge la propria attività principalmente presso la sede legale di Bologna, gli uffici di Milano, di Roma e nelle sedi estere di Istanbul, Londra, Mosca e Il Cairo.

## Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Nella tabella seguente si evidenziano le attività verso **Prometeia Advisor SIM** e i proventi per servizi erogati:

<b>1 Attività</b>	
- crediti per fatture emesse per servizi erogati a SIM	15.934
- fatture da emettere per servizi erogati a SIM	478.015
- credito per consolidato fiscale	61.875
<b>Totale attività</b>	<b>555.824</b>

---

<b>2 Proventi</b>	
- servizi e distacco personale erogati a SIM	736.290
<b>Totale proventi</b>	<b>736.290</b>

Anche Prometeia Advisor Sim S.p.A. ha effettuato prestazioni di servizi nei confronti della controllante, remunerate a condizioni di mercato.

Nella tabella seguente si evidenziano le passività verso la SIM e i costi sostenuti per i servizi ricevuti:

<b>1 Passività</b>	
- fatture da ricevere per distacco personale	4.204
- risconti passivi	5.541
<b>Totale passività</b>	<b>9.745</b>

---

<b>2 Oneri</b>	
- rimborso per distacco personale	4.204
<b>Totale oneri</b>	<b>4.204</b>

## Bilancio 2019

Prometeia Spa

**Prometeia Middle East SAL** (in liquidazione dal dicembre 2017) non ha effettuato alcuna operazione nei confronti della controllante.

### Azioni proprie

Al 31 dicembre 2019 Prometeia S.p.A. possedeva n. 29.846 azioni proprie, in aumento di 25.800 a seguito dell'acquisto da soci dipendenti alle condizioni stabilite dall'art. 7 dello Statuto.

Si precisa inoltre che, al 31 dicembre 2019, la società non possiede, né direttamente, né tramite società fiduciaria o interposta persona, azioni o quote di società controllanti.

### Fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio

Nel mese di gennaio 2020 la Società ha acquistato 143.286 azioni proprie da Prometeia Associazione alle condizioni stabilite dall'Art. 7 dello Statuto. Per effetto di tale operazione le azioni nel fondo azioni ammontavano a 173.132.

Successivamente, il Consiglio di amministrazione nelle sedute del 27 febbraio e 8 maggio 2020, ha deliberato, alle condizioni previste dall'Art. 7 dello Statuto, la vendita rispettivamente di 61.400 azioni ordinarie a soci non dipendenti e di 80.935 azioni con prestazioni accessorie ai soci dipendenti del Gruppo come previsto dall'Art. 8 dello Statuto sociale. Al completamento delle transazioni il fondo azioni proprie ammonterà a 30.797 azioni, pari al 3,527% del capitale sociale.

### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'Assemblea di destinare il risultato dell'esercizio pari a 8.226.378 euro come segue:

- agli azionisti 3,00 euro per ogni azione in circolazione;
- il residuo alla riserva straordinaria.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Codice fiscale: 03118330376

**Bilancio 2019**

Prometeia Spa

Sig.ri azionisti,

Vi informiamo che le ragioni della dilazione della convocazione dell'Assemblea nel maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio sono coerenti con quanto previsto dall' art 2364 c.c. 2° comma, poiché la società è tenuta alla redazione del bilancio consolidato.

Nel confermarVi che il progetto di bilancio sottoposto alla Vostra approvazione rappresenta fedelmente la situazione finanziaria, patrimoniale della società e il risultato economico dell'esercizio, Vi invitiamo ad approvarlo.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Prof. Angelo Tantazzi

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

**PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...**  
Codice fiscale: 03118330376

**Prometeia S.p.A.**

Relazione della società di revisione  
indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs.  
27 gennaio 2010, n. 39

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019

**BDO**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 03118330376



Tel: +39 051 27.15.54  
www.bdo.it

Corte Isolani n. 1  
40125 Bologna

## Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Agli azionisti della  
Prometeia S.p.A.

### Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

#### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Prometeia S.p.A. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti 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. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi 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 nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si 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), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro 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;

Bari, Bergamo, Bologna, Brescia, Cagliari, Firenze, Genova, Milano, Napoli, Padova, Palermo, Pescara, Roma, Torino, Treviso, Trieste, Verona, Vicenza

BDO Italia S.p.A. - Sede Legale: Viale Abruzzi, 94 - 20131 Milano - Capitale Sociale Euro 1.000.000 i.v.  
Codice Fiscale, Partita IVA e Registro Imprese di Milano n. 07722780967 - R.E.A. Milano 1977842  
Iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 167911 con D.M. del 15/03/2013 G.U. n. 26 del 02/04/2013  
BDO Italia S.p.A., società per azioni italiana, è membro di BDO International Limited, società di diritto inglese (company limited by guarantee), e fa parte della rete internazionale BDO, network di società indipendenti.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 03118330376



- abbiamo 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;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti 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 ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti 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 nostro giudizio. Le nostre 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;
- abbiamo 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.

Abbiamo 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

---

#### Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e) del D. Lgs. 39/10

Gli amministratori della Prometeia S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Prometeia S.p.A. al 31 dicembre 2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Prometeia S.p.A. al 31 dicembre 2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Prometeia S.p.A. al 31 dicembre 2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e) del D. Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Bologna, 12 giugno 2020

BDO Italia S.p.A.

Alessandro Gallo  
Socio

*Il sottoscritto Angelo Tantazzi, nato a Carrara il 08/06/1939 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.*

Prometeia S.p.A. | Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...  
Codice fiscale: 03118330376

## PROMETEIA S.p.A.

Sede in Bologna - Piazza Trento e Trieste n. 3  
Capitale Sociale Euro 873.100 i.v.  
Iscritta al Registro Imprese di Bologna - R.E.A. 266143  
Codice Fiscale e Partita IVA 03118330376

### Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

All'assemblea degli azionisti di  
PROMETEIA S.p.A.

La presente relazione è stata approvata collegialmente in data 12 giugno 2020 e contestualmente depositata presso la sede della Società in vista dell'assemblea di approvazione del Progetto di bilancio oggetto di commento.

Il Collegio Sindacale redige la presente relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice civile in quanto il controllo legale dei conti è esercitato dalla società BDO Italia S.p.a., ai sensi degli artt. 14 e 16 del D.Lgs. n. 39/2010.

L'impostazione della presente relazione è ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n. 7.1 delle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015.

#### Attività svolta

L'attività del Collegio Sindacale è stata pianificata in funzione della rilevanza dei rischi aziendali ed è stata eseguita tenendo in considerazione la tipologia di attività svolta dalla società, le dimensioni, la complessità gestionale e i risultati della società nonché la struttura organizzativa e amministrativa.

Nel vigilare sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione il Collegio Sindacale ha:

- partecipato all'Assemblea dei soci e alle riunioni del Consiglio d'Amministrazione, che si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali il Collegio può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono in potenziale conflitto di interessi;
- ottenuto dagli amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni effettuate dalla Società, potendo ragionevolmente assicurare che le operazioni poste in essere non sono in contrasto con la

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 03118330376

legge e con lo statuto sociale né sono in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei soci;

- acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società e del sistema amministrativo e contabile e valutato positivamente l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'esame dei documenti aziendali.

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

Nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale non ha rilasciato pareri ai sensi di legge e non gli sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408 del c.c. né esposti.

#### Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

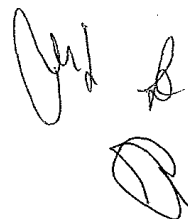
Il Consiglio d'Amministrazione ha reso disponibile il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 e la relazione sulla gestione dopo averli approvati nel corso della riunione del C.d.A. svoltosi in data odierna, avendo ricevuto dalla Società di revisione e dal Collegio Sindacale rinuncia ai termini di cui all'art. 2429 primo comma.

Il Progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 risulta composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa.

Come detto, la revisione legale dei conti è affidata alla società BDO Italia S.p.a. che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 in data odierna senza rilievi.

In merito al progetto di bilancio vengono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

- non essendo a noi demandata la revisione legale dei conti, abbiamo vigilato sull'impostazione generale, sulla conformità della legge per quel che riguarda la formazione e la struttura ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio tengono conto del disposto del D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla direttiva 2013/34/UE;
- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e sono risultati in linea con quelli adottati negli esercizi precedenti, risultando conformi al disposto dell'art. 2426 del c.c.;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del progetto di bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella Nota Integrativa per quanto attiene le posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- gli impegni e le garanzie non iscritte in bilancio, sono state correttamente illustrate;
- il Consiglio d'Amministrazione, al paragrafo "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" della Nota Integrativa, ha evidenziato l'emergenza sanitaria derivante dal Covid-19 emersa nei primi mesi dell'esercizio 2020 e ne ha illustrato i prevedibili effetti. Tale evento, in quanto verificatosi successivamente alla chiusura dell'esercizio, non deve essere recepito nei valori di bilancio, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, ma illustrato in Nota Integrativa;



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PROMETEIA SOCIETA' PER AZIONI O IN FORMA ABBREVIATA ...

Codice fiscale: 03118330376

- abbiamo preso visione della relazione dell'organismo di vigilanza nella quale non sono evidenziate criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere segnalate nella presente relazione.

#### Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato Consiglio d'Amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 risulta essere positivo per euro 8.226.378.

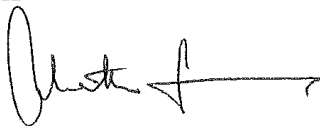
#### Conclusioni

In considerazione di tutto quanto sopra esposto, esprimiamo parere favorevole all'approvazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 ed alla proposta del Consiglio d'Amministrazione in merito alla destinazione del risultato d'esercizio.

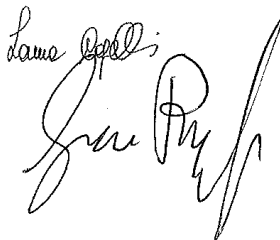
Bologna, 12 giugno 2020

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Matteo Sanna



Dott.ssa Laura Cagalli



Dott. Giacomo Ramenghi

*Il sottoscritto Angelo Tantazzi, nato a Carrara il 08/06/1939 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.*

*Totale diritti di segreteria versati alla Camera di Commercio euro 2,50  
anticipati da Infocamere S.C.p.A. in nome e per conto dell'Utente*