

**C.II.2) Crediti verso controllata**

|                      | Saldo al      | Saldo al      | Var.  |
|----------------------|---------------|---------------|-------|
|                      | 31/12/05      | 31/12/04      | %     |
| Crediti v/controlata | <u>67.833</u> | <u>39.802</u> | 70,43 |

**C.II.4) Crediti verso controllante**

|                       | Saldo al       | Saldo al       | Var.    |
|-----------------------|----------------|----------------|---------|
|                       | 31/12/05       | 31/12/04       | %       |
| Crediti v/controlante | 151.939        | 187.874        | (19,13) |
| Ft. E N. C. da emett. | <u>356.289</u> | <u>337.426</u> | 5,59    |
|                       | <u>508.228</u> | <u>525.300</u> | (3,25)  |

Questi ultimi afferiscono a crediti commerciali nei confronti del Socio Unico, essenzialmente riferibili ai compensi relativi alla gestione degli immobili.

Alla data del 31 dicembre 2005, quindi, risultavano crediti commerciali verso clienti ammontanti complessivamente a euro 1.622.711, di cui euro 67.833 vantati nei confronti della controllata e euro 508.228 vantati nei confronti della controllante.

**C.II.4-bis) Crediti tributari**

|                                                         | Saldo al<br>31/12/05 | Saldo al<br>31/12/04 |
|---------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Credito v/erario per IVA                                | 9.000                | ===                  |
| Crediti v/erario per IRPEG a rimborso (quota capitale)  | 226.693              | 226.693              |
| Crediti v/erario per IRPEG a rimborso (quota interessi) | 115.680              | 109.463              |
| Cred. v/erario per IRES                                 | 58.637               | ===                  |
| Credito v/erario per IRAP                               | 326                  | 3.878                |
| Altri crediti verso Erario                              | <u>9.474</u>         | <u>9.498</u>         |
|                                                         | <u>419.810</u>       | <u>349.532</u>       |

L'importo del credito per imposta IRES può essere così ulteriormente dettagliato:

|                                      |  |               |
|--------------------------------------|--|---------------|
| <b>- Crediti tributari per IRES:</b> |  |               |
| . imposta lorda IRES 2005            |  | (23.266)      |
| - A dedurre:                         |  |               |
| . Acconti versati                    |  | 59.801        |
| . Ritenute su interessi attivi       |  | <u>22.102</u> |
| - Saldo al 31/12/2005                |  | <u>58.637</u> |

L'importo del credito per imposta IRAP può essere così ulteriormente dettagliato:

|                                      |  |               |
|--------------------------------------|--|---------------|
| <b>- Crediti tributari per IRAP:</b> |  |               |
| . imposta lorda IRAP 2005            |  | (36.250)      |
| - A dedurre:                         |  |               |
| . Acconti versati                    |  | <u>36.576</u> |
| - Saldo al 31/12/2005                |  | <u>326</u>    |

La voce "Credito v/erario per Irpeg a rimborso" pari a euro 226.693 si riferisce al credito di imposta Irpeg, come da modello 760/95 per l'anno 1994. A seguito del silenzio rifiuto sull'istanza di rimborso presentata ai competenti Uffici Finanziari, è stato adito il Giudice Tributario. La Commissione Regionale di Roma ha dichiarato la cessata materia del contendere con sentenza depositata nel mese di luglio 2004. Sono stati, pertanto, calcolati gli interessi, al tasso previsto dalla normativa fiscale, sull'importo chiesto a rimborso dalla data del versamento del secondo acconto per l'anno 1994 alla data di chiusura dell'esercizio 2005.

#### **C.II.4-ter) Crediti per imposte anticipate**

|                                | Saldo al     | Saldo al     | Var. |
|--------------------------------|--------------|--------------|------|
|                                | 31/12/05     | 31/12/04     | %    |
| Crediti per imposte anticipate | <u>9.193</u> | <u>8.890</u> | 3,41 |

La voce "Crediti per imposte anticipate" si riferisce:

- per euro 1.031 alle spese di rappresentanza sostenute nel 2005 ed in anni precedenti;

- per euro 8.162 alla quota di compensi agli amministratori recuperata a tassazione, in quanto non ancora pagata al 31/12/2005.

Qui di seguito si fornisce un dettaglio, articolato per imposta della movimentazione avvenuta nell'esercizio in esame della voce "Crediti per imposte anticipate":

(valori espressi in euro)

|                             | IRES           | IRAP        | TOTALE         |
|-----------------------------|----------------|-------------|----------------|
| Saldo al 01/01/2005         | 8.748          | 142         | 8.890          |
| Inc.ti sorti nell'esercizio | 8.487          | 51          | 8.538          |
| Decrementi                  | <u>(8.176)</u> | <u>(59)</u> | <u>(8.235)</u> |
| Saldo al 31/12/2005         | <u>9.059</u>   | <u>134</u>  | <u>9.193</u>   |

Le imposte anticipate sono state calcolate applicando le aliquote attualmente in vigore, pari al 33% per l'IRES e al 5,25% per l'IRAP.

In merito alle movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio si precisa che, l'incremento netto di euro 303 è dovuto alle seguenti movimentazioni:

- - un decremento di euro 503 relativo all'imputazione a conto economico delle imposte anticipate, computate nei precedenti esercizi, per spese di rappresentanza;
- un decremento di euro 7.732 relativo alle minori imposte dell'esercizio computate sulla quota di compensi agli amministratori imputati al conto economico dell'esercizio precedente ed erogati nel presente periodo d'imposta;
- un incremento di euro 8.162 imputabile al calcolo delle imposte anticipate sulla quota di compensi agli amministratori recuperata a tassazione, in quanto non ancora pagata al 31/12/2005;
- un incremento di euro 376 imputabile al calcolo delle imposte anticipate sulle spese di rappresentanza di competenza dell'esercizio ma deducibili nei successivi periodi di imposta.

**C.II.5) Crediti verso altri**

|                      | Saldo al      | Saldo al      | Var.    |
|----------------------|---------------|---------------|---------|
|                      | 31/12/05      | 31/12/04      | %       |
| Anticipi a fornitori | 24.053        | 60.230        | (60,06) |
| Altri crediti        | <u>26.351</u> | <u>2.489</u>  | N.S.    |
|                      | <u>50.404</u> | <u>62.719</u> | (19,64) |

La voce “Altri Crediti”, pari a euro 26.351, si riferisce quasi esclusivamente al credito per prestiti erogati a favore di dipendenti.

**C.IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE****C.IV.1) Depositi bancari e postali**

|  | Saldo al         | Saldo al         | Var.  |
|--|------------------|------------------|-------|
|  | 31/12/05         | 31/12/04         | %     |
|  | <u>5.133.356</u> | <u>4.443.384</u> | 15,53 |

Mostrano un incremento pari a euro 689.972, esponendo un saldo complessivo pari a euro 5.133.356, quasi esclusivamente riferito ai saldi attivi sui conti correnti intrattenuti presso la Banca Popolare di Sondrio.

**C.IV.3) Denaro e valori in cassa**

Il conto, per sua natura consistenziale, non necessita di commenti esplicativi.

**D. RISCONTI ATTIVI**

|  | Saldo al      | Saldo al      | Var.    |
|--|---------------|---------------|---------|
|  | 31/12/05      | 31/12/04      | %       |
|  | <u>17.103</u> | <u>19.090</u> | (10,41) |

I **risconti attivi** sono relativi per euro 6.566 a costi per canoni di noleggio di macchine elettroniche, servizi telematici e spese pubblicitarie e per il residuo, pari a euro 10.537, alla quota di costi assicurativi di competenza dell'esercizio successivo.

## PASSIVO

### A. PATRIMONIO NETTO

Rispetto al 31 dicembre 2004 il patrimonio netto si è movimentato come segue:

| VOCI DI               | SALDO             | INCREMENTI   | DECREMENTI         | SALDO            |
|-----------------------|-------------------|--------------|--------------------|------------------|
| PATRIMONIO NETTO      | AL 31/12/04       |              |                    | AL 31/12/05      |
| Capitale sociale      | 9.812.700         | ===          | (2.812.700)        | 7.000.000        |
| Riserva legale        | 100.000           | 4.800        | ===                | 104.800          |
| Altre Riserve:        |                   |              |                    |                  |
| Riserva straordinaria | 82.005            | ===          | (11.766)           | 70.239           |
| Riserva di rivalutaz. | 8.013             | 1.721        | ===                | 9.734            |
| Utile d'esercizio     | <u>94.758</u>     | <u>1.632</u> | <u>(94.758)</u>    | <u>1.632</u>     |
| TOT. PATRIM. NETTO    | <u>10.097.476</u> | <u>8.153</u> | <u>(2.919.224)</u> | <u>7.186.405</u> |

#### A.I - CAPITALE SOCIALE

Espone un saldo pari a euro 7.000.000 e presenta un decremento rispetto al precedente esercizio di euro 2.812.700, imputabile alla riduzione del capitale sociale deliberata dall'Assemblea Straordinaria dei soci in data 7 giugno 2005, per atto del Notaio Paolo Silvestro.

#### A.IV - RISERVA LEGALE

Espone un saldo pari a euro 104.800 con un incremento di euro 4.800 a seguito della destinazione dell'utile di esercizio 2004, come da delibera assembleare del 5 aprile 2005 di approvazione del Bilancio Consuntivo al 31/12/2004.

**A.VII – ALTRE RISERVE:**

Espongono un saldo complessivo di euro 79.973 e presentano un decremento netto rispetto al 2004 di complessivi euro 10.045.

Il saldo al 31.12.2005 può essere così ripartito:

- riserva straordinaria di euro 70.239, decrementata per euro 11.766 rispetto all'esercizio precedente, a seguito della distribuzione di dividendi al socio unico deliberata dall'Assemblea dei soci del 5 aprile 2005 per l'importo complessivo di euro 100.000, prelevati per euro 88.236 dall'utile d'esercizio 2004 e per euro 11.764 prelevati dalla stessa "Riserva Straordinaria";
- riserva rivalutazione partecipazioni di euro 9.734, costituita nell'esercizio 2004, in applicazione dell'art. 2426 c.1, n.4 del codice civile, che presenta un incremento di euro 1.721, corrispondente alla rivalutazione effettuata nel precedente esercizio per la controllata al 100% GromaSistema s.r.l..

**A.IX – UTILE DELL'ESERCIZIO**

Si decrementa di euro 93.126 a seguito dell'imputazione a riserva legale dell'utile dell'esercizio 2004 e della distribuzione di dividendi di cui al punto precedente. In merito all'incremento di euro 1.632 relativo all'utile di esercizio 2005, si rimanda al commento del Conto Economico.

Qui di seguito si fornisce un dettaglio delle informazioni richieste dall'art. 2427, voce 7-bis in merito alla composizione del Patrimonio Netto:

| NATURA/<br>DESCRIZIONE  | POSSIBILITA'<br>DI UTILIZZAZIONE                 | IMPORTO   | QUOTA<br>DISPONIBILE |
|-------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------|
| Capitale sociale        | -copertura perdite                               | 7.000.000 |                      |
| Riserve di capitale     |                                                  | ===       |                      |
| Riserve di utili:       |                                                  |           |                      |
| Riserva legale          | -copertura perdite                               | 104.800   |                      |
| Riserva da val. partec. | -per aumento di capitale;<br>-copertura perdite; | 9.734     |                      |
| Utili portati a nuovo   | -per aumento di capitale;                        |           |                      |

|                                      |                                                    |               |               |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                      | -copertura perdite;<br>-per distribuzione ai soci. | <u>70.239</u> | <u>70.239</u> |
| Totale                               |                                                    | 7.184.773     | 70.239        |
| Quota non distribuibile <sup>1</sup> |                                                    |               | (6.757)       |
| Quota distribuibile                  |                                                    |               | <u>63.482</u> |

1. Rappresenta la quota non distribuibile destinata a copertura dei costi pluriennali non ancora ammortizzati (art. 2426, c. 5)

### C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

|                                     |                 |
|-------------------------------------|-----------------|
| Saldo al 01/01/2005                 | 66.818          |
| Accantonamento quota ordinaria 2005 | 25.001          |
| Imposta Sostitutiva su TFR          | (178)           |
| Decrementi                          | <u>(34.824)</u> |
| Saldo al 31/12/2005                 | <u>56.817</u>   |

Il decremento netto di euro 10.001, si riferisce a movimenti di segno opposto:

- incremento per euro 25.001, dovuto all'accantonamento ordinario per l'esercizio 2005;
- decremento per euro 178, relativo allo storno dell'imposta sostitutiva sul TFR;
- decremento per euro 34.824, relativo all'utilizzo del Fondo in seguito alla risoluzione del contratto di lavoro con alcuni dipendenti.

**D.4) Debiti verso banche**

| Saldo al   | Saldo al     | Var. |
|------------|--------------|------|
| 31/12/05   | 31/12/04     | %    |
| <u>===</u> | <u>3.300</u> | N.S. |

**D.7) Debiti verso fornitori**

| Saldo al       | Saldo al       | Var.    |
|----------------|----------------|---------|
| 31/12/05       | 31/12/04       | %       |
| <u>671.823</u> | <u>989.251</u> | (32,09) |

Si decrementano di euro 317.428 rispetto all'esercizio precedente.

L'importo totale può essere così dettagliato:

|                           | Saldo al       | Saldo al        | Var.    |
|---------------------------|----------------|-----------------|---------|
|                           | 31/12/05       | 31/12/04        | %       |
| Fornitori                 | 346.759        | 557.956         | (37,85) |
| Fornitori per ft. da ric. | 330.079        | 442.237         | (25,36) |
| Fornitori per nc. da ric. | <u>(5.015)</u> | <u>(10.942)</u> | (54,17) |
|                           | <u>671.823</u> | <u>989.251</u>  | (32,09) |

**D.12) Debiti verso la controllante**

| Saldo al         | Saldo al   | Var. |
|------------------|------------|------|
| 31/12/05         | 31/12/04   | %    |
| <u>2.813.165</u> | <u>===</u> | N.S. |

Tali debiti sono relativi esclusivamente al debito verso il socio unico derivante dalla riduzione del capitale sociale deliberata in data 7 giugno 2005, come specificato in precedenza e corrisposti nei primi giorni del 2006.

**D.12) Debiti tributari**

| Saldo al      | Saldo al      | Var.    |
|---------------|---------------|---------|
| 31/12/05      | 31/12/04      | %       |
| <u>12.111</u> | <u>68.517</u> | (82,32) |

Mostrano un decremento pari a euro 56.406, e vengono così dettagliati:

|                          | Saldo al      | Saldo al      | Var.    |
|--------------------------|---------------|---------------|---------|
|                          | 31/12/05      | 31/12/04      | %       |
| Deb. v/erario per IRES   | ===           | 14.781        | N.D.    |
| Deb. v/erario per IVA    | ===           | 38.833        | N.D.    |
| Ritenute lav. Aut.       | 1.874         | 6.242         | (69,98) |
| Ritenute lav. Dip.       | 9.109         | 8.615         | 5,73    |
| Debiti Imp. Sost. TFR    | 4             | ===           | N.D.    |
| Ritenute IRPEF co.co.co. | <u>1.124</u>  | <u>46</u>     | N.S.    |
|                          | <u>12.111</u> | <u>68.517</u> | (82,32) |

**D.13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale**

| Saldo al      | Saldo al      | Var. |
|---------------|---------------|------|
| 31/12/05      | 31/12/04      | %    |
| <u>21.099</u> | <u>20.739</u> | 1,74 |

Risultano pari a euro 21.099 ed evidenziano il debito per contributi INPS per i lavoratori dipendenti, per i dirigenti e collaboratori coordinati e continuativi pagato nei primi giorni di gennaio 2006.

**D.14) Altri debiti**

| Saldo al       | Saldo al       | Var. |
|----------------|----------------|------|
| 31/12/05       | 31/12/04       | %    |
| <u>130.144</u> | <u>123.922</u> | 5,02 |

Espone un saldo pari a euro 130.144 con un incremento rispetto al precedente esercizio di euro 6.222.

L'importo totale può essere così dettagliato:

|                     | Saldo al       | Saldo al       | Var     |
|---------------------|----------------|----------------|---------|
|                     | 31/12/05       | 31/12/04       | %       |
| Depositi cauzionali | 91.107         | 79.730         | 14,27   |
| Altri debiti        | <u>39.037</u>  | <u>44.192</u>  | (11,67) |
|                     | <u>130.144</u> | <u>123.922</u> | 5,02    |

La voce altri debiti, pari a euro 39.037 è relativa in particolare a debiti verso dipendenti per retribuzioni ancora da corrispondere, per il rateo di ferie maturate e non godute, per gli oneri contributivi su ferie maturate e non godute e per la quattordicesima mensilità maturata nel corso del 2005.

**E. RATEI E RISCONTI PASSIVI****E.2) Risconti passivi**

| Saldo al      | Saldo al      | Var.  |
|---------------|---------------|-------|
| 31/12/05      | 31/12/04      | %     |
| <u>24.349</u> | <u>14.339</u> | 69,81 |

Espongono un saldo pari a euro 24.349 e si riferiscono a risconti passivi su canoni di locazione e rate di oneri accessori di competenza dell'esercizio successivo relativi agli immobili di Bologna, Via Barozzi e di Roma, Via Cavour.

**CONTI D'ORDINE**

| Saldo al         | Saldo al         | Var. |
|------------------|------------------|------|
| 31/12/05         | 31/12/04         | %    |
| <u>4.512.801</u> | <u>4.332.823</u> | 4,15 |

I conti d'ordine espongono un importo pari a euro 4.512.801 e si riferiscono per euro 957.666 a beni di terzi presso di noi, relativo in particolare al saldo sul c/c bancario sul quale confluiscono gli incassi dei fitti riscossi in nome e per conto della fondazione Enasarco, in virtù di un contratto di appalto, stipulato nel corso dell'esercizio 2003, mediante il quale la società gestisce gli immobili di proprietà dell'ente, provvedendo altresì alla riscossione dei frutti dagli stessi derivanti, in qualità di mandataria e per euro 3.555.135 alla fidejussione concessa a favore dello stesso Ente.

**CONTO ECONOMICO**

Il Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2005 evidenzia un'utile di esercizio pari a euro 1.632, la cui formazione può così essere ricostruita:

(dati in euro)

|                         | 2005               | 2004               |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| VALORE DELLA PRODUZ.    | 3.745.647          | 3.701.427          |
| COSTI DELLA PRODUZ.     | <u>(3.816.865)</u> | <u>(3.751.817)</u> |
| MARGINE INDUSTRIALE     | (71.218)           | (50.390)           |
| SALDO GEST. FINANZ.     | 70.084             | 61.741             |
| RETTIFICHE DI VALORE DI |                    |                    |
| ATT. FINANZ.            | 3.542              | 1.721              |
| SALDO GEST. STRAORD.    | <u>58.437</u>      | <u>194.135</u>     |
| RISULTATO LORDO         | 60.845             | 207.207            |
| IMPOSTE D'ESERCIZIO     | <u>(59.213)</u>    | <u>(112.449)</u>   |
| UTILE NETTO             | <u>1.632</u>       | <u>94.758</u>      |

**Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni**

| Saldo al         | Saldo al         | Var. |
|------------------|------------------|------|
| 31/12/05         | 31/12/04         | %    |
| <u>3.745.647</u> | <u>3.701.427</u> | 1,19 |

L'importo totale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi conseguiti nel corso dell'esercizio, pari a euro 3.745.647, ha subito un incremento di euro 44.220.

L'analisi dei risultati commerciali nei vari settori in cui la Società ha operato è riscontrabile nel seguente prospetto che attua una ripartizione dei ricavi secondo le principali categorie di attività, con raffronto per l'esercizio precedente:

(dati espressi in euro)

|                                                | Valore           | Valore           | Var.   |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|--------|
|                                                | 31/12/05         | 31/12/04         | %      |
| Ricavi da fitti imm. terzi                     | 1.774.274        | 1.801.253        | (1,50) |
| Ricavi per amministrazione e gestione immobili | 1.607.147        | 1.490.811        | 7,80   |
| Altri ricavi di impresa                        | <u>127.587</u>   | <u>68.855</u>    | 85,30  |
| TOTALE                                         | <u>3.509.008</u> | <u>3.360.919</u> | 4,41   |

L'incremento totale pari a euro 148.089 è imputabile ai seguenti movimenti:

- un decremento netto per euro 26.979 dei ricavi da fitti su immobili di terzi, prevalentemente dovuto alla risoluzione del contratto di locazione dell'immobile di Roma, Via Lucatelli;
- un incremento per euro 116.336, relativo all'attività di gestione e amministrazione degli immobili di terzi, dovuto prevalentemente ad una più redditizia gestione degli immobili della C.I.P.A.G.L.P. e della commessa Gesmin S.p.A.;

- un incremento pari a euro 58.732 per gli altri ricavi di impresa, consistenti prevalentemente in prestazioni di assistenza e consulenza immobiliare a terzi. Si mettono in evidenza le prestazioni di servizi fornite alla controllata Gromasistema (per complessivi euro 81.437) e per l'Osservatorio Immobiliare Nomisma (euro 25.000).

### Altri ricavi e proventi

La voce "Altri ricavi e proventi" chiude con un saldo di euro 236.639 ed è quasi esclusivamente imputabile ai ricavi per la rivalsa delle spese sostenute nell'ambito dell'attività di gestione di immobili di terzi. Si evidenzia che, anche i costi sostenuti dalla società nel corso del 2005 in qualità di mandataria senza rappresentanza non sono transitati a Conto Economico essendo spese non direttamente imputabili all'attività aziendale. Tali sono le spese sostenute per la gestione della commessa degli immobili "Enasarco", per le quali si è proceduto, come nel precedente esercizio, all'imputazione in un conto patrimoniale.

### Costi della produzione

| (dati in euro)                                             | %sul tot.<br>Costi '05 | 2005             | 2004             | Var.<br>% |
|------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|-----------|
| Amm.ti e svalutazioni                                      | 12,72                  | 493.254          | 565.245          | (12,74)   |
| Imposte dell'esercizio                                     | 1,53                   | 59.213           | 112.449          | (47,34)   |
| Costi di struttura:                                        |                        |                  |                  |           |
| Personale dipendente                                       | 13,15                  | 509.513          | 461.549          | 10,39     |
| Consulenze                                                 | 9,60                   | 371.979          | 396.237          | (6,12)    |
| Organi Sociali                                             | 3,92                   | 151.957          | 154.335          | (1,54)    |
| Sede ed altri                                              | 11,62                  | 450.314          | 426.485          | 5,59      |
| A quadratura:                                              |                        |                  |                  |           |
| Canoni passivi                                             | 41,83                  | 1.621.508        | 1.396.279        | 16,13     |
| Spese amm. E gest. Imm. CIPAG                              | 5,47                   | 212.002          | 345.071          | (38,56)   |
| Spese amm. E gest. Imm. Fideuram                           | 0,02                   | 850              | 526              | 61,60     |
| Spese amm. E gest. Imm. Supercond.                         | 0,01                   | 275              | 1.015            | (72,91)   |
| Spese amm. E gest. Imm. Roma Via Uso                       | 0,0                    | ===              | 1.175            | N.S.      |
| Spese amm. E gest. Imm. Roma Via Lungotevere A. da Brescia | 0,04                   | 1.605            | ===              | N.S.      |
| Spese amm. E gest. Imm. Lachiarella                        | 0,09                   | <u>3.608</u>     | <u>3.900</u>     | (7,49)    |
| Totale costi                                               | <u>100</u>             | <u>3.876.078</u> | <u>3.864.266</u> | 0,31      |

Il "totale costi" corrisponde alla somma delle voci del conto economico "totale costi della produzione" e "imposte sul reddito dell'esercizio".

In merito alle principali variazioni rispetto al precedente esercizio si evidenzia quanto segue:

- il decremento della voce ammortamenti è imputabile quasi esclusivamente all'adeguamento del periodo di ammortamento del software Greta entrato in funzione lo scorso 2004;
- l'incremento delle voci altri costi sede e canoni passivi è imputabile in parte ai nuovi contratti stipulati nel corso degli esercizi precedenti ed in parte all'entrata a regime del contratto di concessione di licenza d'uso del software Greta;
- il decremento delle imposte di esercizio è dovuto da una parte ad una minore base imponibile rispetto all'esercizio precedente e dall'altra all'imputazione al conto economico delle imposte anticipate attive accantonate nell'esercizio. Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio della formazione della voce imposte dell'esercizio:

|                                                |                |
|------------------------------------------------|----------------|
| Ires                                           | 23.266         |
| Irap                                           | 36.250         |
| Imputazione imposte anticipate anni precedenti | 8.235          |
| Imposte anticipate dell'esercizio              | <u>(8.538)</u> |
| Saldo al 31/12/2005                            | <u>59.213</u>  |

Infine, ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile, si rileva quanto segue.

### 13) COMPOSIZIONE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

|                            | Valore<br>31/12/05 | Valore<br>31/12/04 | Var.<br>% |
|----------------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| Proventi straordinari:     |                    |                    |           |
| - Sopravvenienze attive    | 86.993             | 206.221            | (57,82)   |
| Oneri straordinari:        |                    |                    |           |
| - Altri oneri straordinari | <u>(28.556)</u>    | <u>(12.086)</u>    | N.S.      |
|                            | <u>58.437</u>      | <u>194.135</u>     | (69,90)   |

Si rileva che le sopravvenienze attive sono prevalentemente (euro 61.315) imputabili alla rilevazione di canoni di locazione di competenza di esercizi precedenti.

### 15) DIPENDENTI

Il numero medio di lavoratori dipendenti in forza presso la società per l'esercizio 2005 risulta essere pari a 11 unità, così ripartite:

|           |           |
|-----------|-----------|
| Dirigenti | 1         |
| Impiegati | 10        |
| Operai    | <u>0</u>  |
| Totale    | <u>11</u> |

#### 16) EMOLUMENTI ORGANI SOCIALI

L'ammontare dei compensi spettanti agli organi sociali ammonta a euro 96.217 per l'Organo Amministrativo e a euro 26.530 per il Collegio Sindacale.

#### 22) OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Nel corso dell'esercizio 2004 è stato stipulato un contratto di leasing finanziario per l'utilizzo di un sistema "Hardware" integrato per la gestione aziendale.

In considerazione dell'effetto non rilevante che si determinerebbe sulla composizione dello Stato Patrimoniale e sul risultato dell'esercizio qualora si fosse adottato il "metodo finanziario" di contabilizzazione del contratto di leasing, si forniscono le seguenti informazioni.

| Leasing     | Canone | Oneri  | Costo  | Ammort.to | F.do    | Rate    | Val. Att. Deb. |
|-------------|--------|--------|--------|-----------|---------|---------|----------------|
|             |        | Fin.ri |        |           | Ammort. | Residue | Residuo        |
| Cont.       | n.     |        |        |           |         |         |                |
| 1120809 MPS | 17.099 | 1.201  | 51.959 | 10.392    | 15.588  | 14      | 18.248         |

\*

Il presente bilancio, composto dalla Situazione Patrimoniale, Conto Economico e la Nota Integrativa, è conforme alle scritture contabili.

#### **IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Io sottoscritto geom. Francesco Mazzoccoli, Presidente del Consiglio di Amministrazione e Legale rappresentante della Società GROMA S.r.l., consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesto, ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti delle Società.

\*\*\*\*\*

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite dichiarazione presentata all'ufficio dell'Agenzia delle Entrate di Roma "autorizzazione n. 204354/01 del 6 dicembre 2001".