

**B.II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Sono valutate ed iscritte, ai sensi del comma 1 n. 1) dell'articolo 2426 cod. civ., al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, delle spese incrementative, al netto dei fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base delle residue possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono, in conformità al disposto dell'art. 2426 c.1, n. 2 del codice civile.

Si fa presente che le aliquote ordinarie di ammortamento, di seguito indicate, sono ridotte alla metà nel primo esercizio di entrata in funzione del cespite in considerazione del loro minor deperimento iniziale.

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

Si evidenzia che in applicazione ed in conformità del nuovo disposto normativo (D.L. 223/06) è stato scorporato il 20% del valore dell'immobile di proprietà della società sito in Roma – Via Gavinana, imputandolo alla voce terreni.

**B.III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le partecipazioni in imprese controllate sono state valutate ed iscritte, ai sensi del comma 1 n. 4) dell'art. 2426 cod. civ., con il criterio del "Patrimonio Netto" o "Equity method", basato sull'applicazione della percentuale di possesso al patrimonio netto della controllata.

I crediti inseriti tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al loro valore di presunto realizzo.

**C. ATTIVO CIRCOLANTE****C.I - RIMANENZE**

Le rimanenze sono iscritte in Bilancio al minore tra il costo di acquisto ed il valore di mercato.

**C.II - CREDITI**

Sono iscritti al valore nominale, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio successivo, ai sensi dell'articolo 2424 cod. civ..

I crediti verso clienti sono esposti al netto dell'accantonamento appostato a copertura dei rischi di future perdite sui crediti commerciali, da cui vengono dedotti, ove esistenti, fino a concorrenza, i crediti che si valutino ormai inesigibili in dipendenza di procedure fallimentari, ovvero a seguito dell'infruttuoso esperimento di procedure esecutive o di procedure legali di recupero. Il valore netto risultante corrisponde al presumibile valore di realizzo.

**C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Sono iscritte al valore nominale.

**D. RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Sono computati in base al principio della competenza temporale, ai sensi del 6° comma dell'articolo 2424 bis cod. civ..

**PASSIVO****C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO DIPENDENTE**

E' determinato in base al combinato disposto dell'art. 2120 del cod. civ., della legge n. 297 del 29/5/1982 e dei Contratti Collettivi di Lavoro in vigore. Rappresenta il debito maturato a tale titolo verso tutti i dipendenti alla fine dell'esercizio, al netto delle anticipazioni corrisposte.

Il fondo è ogni anno adeguato al fabbisogno per quanto maturato a fine esercizio a favore del personale in forza a tale data.

**D. DEBITI**

Sono valutati ed iscritti al valore nominale, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo, ai sensi dell'articolo 2424 cod. civ..

**E. RATEI E RISCONTI PASSIVI**

Sono computati in base al principio della competenza temporale, ai sensi del 6° comma dell'articolo 2424 bis cod. civ..

**FISCALITA' DIFFERITA**

Le imposte anticipate e differite, ove esistenti, sono iscritte in bilancio nel rispetto dei principi contabili di riferimento. Si segnala, in proposito, che per il 2006, si è proceduto al calcolo della fiscalità anticipata sulle perdite fiscali pregresse e sulle altre differenze temporanee generatesi dal raffronto tra valore di attività e passività secondo criteri civilistici e valore delle stesse attività e passività ai fini fiscali.

In particolare, le attività fiscali anticipate si riferiscono agli importi delle imposte sul reddito recuperabili negli esercizi futuri relativi a differenze temporanee deducibili ed al riporto a nuovo delle perdite fiscali non utilizzate. Sono contabilizzate nella voce "Crediti per imposte anticipate" (C II 4-ter).

Le ragioni di tale rilevazione contabile nell'esercizio sono da ricercarsi nella ragionevole certezza di poter realizzare risultati imponibili nel breve periodo.

Nel conto economico l'effetto di competenza sulle imposte dell'esercizio è stato distintamente indicato nella voce "Imposte sul reddito dell'esercizio".

**CONTI D'ORDINE**

Sono iscritti al valore nominale e rappresentano le somme riscosse per conto dell'ente Enasarco nell'espletamento del contratto di gestione degli immobili dello stesso e gli impegni prestatati allo stesso Ente.

**COSTI E RICAVI**

Sono esposti in bilancio secondo il criterio della prudenza e della competenza economica, con rilevazione dei relativi ratei e risconti. Sono iscritti al netto degli abbuoni e degli sconti.

**COMMENTO ALLE VARIAZIONI DEI SINGOLI CONTI DEL BILANCIO****ATTIVO****B. IMMOBILIZZAZIONI****B.I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Consistono in:

**costi di impianto ed ampliamento**, relativi al valore residuo delle spese sostenute nel 2002 per la certificazione di qualità Iso 9002 e alla capitalizzazione delle spese notarili sostenute nell'esercizio 2003 per le modifiche dello statuto sociale;

**costi di ricerca, sviluppo e pubblicità**, relativi alla capitalizzazione dei costi pubblicitari per la promozione del progetto "Groma Rent-Office" dell'immobile sito in Roma – Piazza Colonna;

**concessioni, licenze e marchi**, relativi alle spese sostenute per l'acquisto e l'implementazione delle licenze d'uso del software di Gestione Integrata dei parchi immobiliari "Greta", fornito dalla controllata GromaSistema S.r.l.

Il suddetto software di Gestione Integrata è stato consegnato nel corso dell'esercizio 2004 e la scadenza della relativa licenza d'uso è contrattualmente prevista fino a tutto il 2008.

**altre immobilizzazioni immateriali**, costituite da costi per lavori su beni in locazione eseguiti prevalentemente negli esercizi 1996, 1997, 1998, 1999, 2001, 2004 e 2006, per gli immobili siti in: Roma, via Cavour, via Lungotevere Arnaldo da Brescia, via del Tritone e dal 2006 anche in Piazza Colonna; Brescia, Via Creta; Bologna, Via Barozzi, assunti in locazione dalla C.I.P.A.G.L.P. al fine della loro sub-locazione, dopo che sono stati effettuati i necessari interventi manutentivi.

Il saldo delle "Immobilizzazioni Immateriali" al 31/12/2006, pari a complessivi euro 3.118.294, viene qui di seguito dettagliato ai sensi dell'articolo 2427 comma 1 n. 2 cod. civ.

	Spese di	Costi di
	Impianto	R & S e pubblicità
Aliquota ammortamento	1/5	1/4
Saldo al 1/1/06	6.757	===
Incrementi	===	12.799
Ammort. Dell'esercizio	(3.822)	(3.200)
Saldo al 31/12/2006	<u>2.935</u>	<u>9.599</u>

## Concessioni

## Licenze e marchi

Aliquota ammortamento	$\frac{1}{3} - \frac{1}{5}$
Saldo al 1/1/06	165.761
Incrementi	2.051
Decrementi	===
Ammort. dell'esercizio	<u>(56.064)</u>
Saldo al 31/12/2006	<u>111.748</u>

## Altre imm.

## Immateriali

Saldo all' 1/1/06	2.884.731
Incrementi	501.904
Ammort. dell'esercizio	<u>(392.623)</u>
Saldo al 31/12/2006	<u>2.994.012</u>

Si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni immateriali" articolato per singola voce:

(dati in euro)

Descrizione	Tot. inc. Al'05	Inc. al 31/12/06	Tot. Amm. Al '05	Amm. Al 31/12/06	Saldo al 31/12/06
(RM) Via Cavour	1.872.314	===	(1.091.225)	(97.636)	683.453
(RM) Via Tritone	1.178.655	2.049	(566.555)	(76.769)	537.380
(RM) L.re A.da					

Brescia	134.246	2.600	(22.200)	(11.465)	103.181
(RM) Piazza					
Colonna	===	477.264	===	(31.818)	445.446
(BS) Via Creta	1.999.163	4.321	(923.891)	(134.949)	944.644
(BO) Via Barozzi	538.302	15.671	(240.792)	(39.148)	274.033
Altri oneri plur.	<u>13.428</u>	<u>===</u>	<u>(6.714)</u>	<u>(839)</u>	<u>5.875</u>
<b>Totale</b>	<b><u>5.736.108</u></b>	<b><u>501.905</u></b>	<b><u>(2.851.377)</u></b>	<b><u>(392.624)</u></b>	<b><u>2.994.012</u></b>

Va evidenziato che le spese per lavori su beni in locazione sono ammortizzate in ragione della prevedibile durata residua dei contratti di locazione, e precisamente è stata applicata una aliquota di ammortamento del 6,25% per gli incrementi effettuati fino al 1998, del 6,67% per quelli del 1999, del 7,14% per quelli del 2000, del 7,69% per quelli del 2001, dell'8,33% per quelli del 2002, del 9,09% per quelli del 2003, del 10% e del 8,33% per quelli del 2004, del 11,11% e del 9,09% per quelli del 2005 e del 12,50%, del 10% e del 6,67% per quelli del 2006.

Si evidenzia che l'incremento netto rispetto al 2005 (euro 61.045) delle immobilizzazioni immateriali è imputabile quasi esclusivamente da un lato alla capitalizzazione dei costi sostenuti (euro 477.264) per l'effettuazione dei necessari interventi manutentivi dell'immobile sito in Roma in Piazza Colonna, in attuazione del nuovo progetto "Groma Rent-Office", e dall'altro al decremento imputabile alle quote di ammortamento ordinario di competenza dell'esercizio (euro 455.709).

## B.II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

### B.II.1) Terreni e Fabbricati

	Saldo al	Saldo al	Var.
	31/12/06	31/12/05	%
Totale valore cespiti	631.637	631.637	INV.
Tot. F.do Amm.to	<u>(192.890)</u>	<u>(177.636)</u>	8,59
Valore netto	<u>438.747</u>	<u>454.001</u>	(3,36)

Il valore esposto è rappresentativo del costo di acquisto dell'immobile, costituito dal valore del fabbricato e dal valore del terreno ad esso pertinente, sito in Roma, Via Gavinana, comprensivo delle spese per imposta di registro e notarili direttamente imputabili, e dei costi di manutenzione straordinaria. Unico fabbricato sociale, su esso vengono computati gli ammortamenti al 3%. Come anticipato in precedenza, in applicazione delle nuove disposizioni normative, nel corso del 2006 è stato scorporato il 20% del valore complessivo ed imputato alla voce terreni.

Qui di seguito si fornisce un dettaglio delle movimentazioni intervenute nel periodo, conformemente all'art. 2427 1° comma n. 2 cod. civ..

	<b>Roma</b>
	<b>Via Gavinana</b>
Valore del fabbricato all' 1/1/2006	631.637
.F.do amm.to all' 1/1/2006	<u>(177.636)</u>
Saldo all' 1/1/2006	454.001
. Decrementi (imputazione 20% alla voce Terreni)	(123.169)
. amm.to dell'esercizio	<u>(15.254)</u>
Saldo al 31/12/2006	<u>315.578</u>
Valore del terreno all 1/1/2006	===
.F.do amm.to all' 1/1/2006	<u>===</u>
Saldo all' 1/1/2006	===
. Incrementi/Decrementi	123.169
. amm.to dell'esercizio	<u>===</u>
Saldo al 31/12/2006	<u>123.169</u>

**B.II.2) Impianti e macchinario**

	Saldo al	Saldo al	Var.
	31/12/06	31/12/05	%
Totale valore cespiti	62.351	60.819	2,52
Totale F.do Amm.to	<u>(60.324)</u>	<u>(59.588)</u>	1,24
Valore netto	<u>2.027</u>	<u>1.231</u>	64,66

L'incremento netto rispetto all'esercizio precedente, pari a euro 796, è dovuto alle seguenti movimentazioni di segno opposto: un incremento di euro 1.532 relativo all'acquisto di nuovi impianti per l'immobile sito in Roma, Piazza Colonna, e un decremento di euro 736 relativo esclusivamente alla quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Qui di seguito si fornisce comunque un dettaglio delle movimentazioni intervenute nel periodo in esame.

**Impianti  
e macchinario**

Aliquota di ammortamento ordinaria	15%
Valore all'1/1/2006	60.819
.F.do ammortamento all'1/1/2006	<u>(59.588)</u>
Saldo all'1/1/2006	1.231
. Incrementi	1.532
. Ammortamento dell'esercizio	<u>(736)</u>
Saldo al 31/12/2006	<u>2.027</u>

**B.II.4) Altri beni**

	Saldo al	Saldo al	Var.
	31/12/06	31/12/05	%
Totale valore cespiti	495.611	431.582	14,84
Totale F.do Amm.to	<u>(379.109)</u>	<u>(356.915)</u>	6,22
Valore netto	<u>116.502</u>	<u>74.667</u>	56,03

Espongono un saldo complessivo pari a euro 116.502 ed evidenziano un incremento netto rispetto all'esercizio precedente pari a euro 41.835 imputabile ai seguenti movimenti di segno opposto: un incremento per investimenti, quasi esclusivamente in mobili e arredi, macchine d'ufficio, quasi tutti imputabili al nuovo immobile preso in locazione in Roma in Piazza Colonna per euro 64.029 ed un decremento imputabile alla quota di ammortamenti ordinari dell'esercizio per euro 22.194.

Qui di seguito si fornisce, per singola categoria di cespiti, un dettaglio delle movimentazioni intervenute nel periodo in esame.

	<b>Macchine</b>	<b>Mobili e</b>	<b>Macch. el.</b>
	<b>D'ufficio</b>	<b>Arr. D'uff.</b>	<b>Ed elettr.</b>
Aliq. Amm.to ord.	12%	12%	20%
Valore all'1/1/2006	65.297	24.752	341.533
.F.do amm.to all'1/1/2006	<u>(24.058)</u>	<u>(14.383)</u>	<u>(318.474)</u>
Saldo all'1/1/2006	41.239	10.369	23.059
. Incrementi	===	47.768	16.261
. amm.to dell'esercizio	<u>(6.612)</u>	<u>(4.823)</u>	<u>(10.759)</u>
Saldo al 31/12/2006	<u>34.627</u>	<u>53.314</u>	<u>28.561</u>



**B.III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE****B.III.1)a) Partecipazioni in imprese controllate**

Saldo al	Saldo al	Var.
31/12/06	31/12/05	%
<u>55.257</u>	<u>63.276</u>	(12,67)

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono esclusivamente alla partecipazione detenuta nella GromaSistema S.r.l.

La partecipazione è stata valutata ed iscritta in bilancio sulla base del criterio dell'“Equity Method” determinato in base all'applicazione della percentuale di possesso (100%) al patrimonio netto della controllata risultante dall'ultimo bilancio.

Denom.Sociale	Capitale	Patr.	Risultato	Quota	Valore
Sede	Sociale	Netto	D'eserc.	%	Al 2005
GromaSistema					
Roma	50.000	55.257	(8.019)	100%	55.257

**B.III.2)d) Crediti verso altri**

Saldo al	Saldo al	Var.
31/12/06	31/12/05	%
<u>2.897</u>	<u>2.793</u>	3,72

Espone un saldo pari a euro 2.897, con un incremento rispetto al precedente esercizio di euro 104.

Il saldo è relativo a depositi cauzionali prestati per utenze Enel e ASM, relative all'immobile di Bologna Via Barozzi, per utenze Acea, Telecom e Geoweb, relative all'immobile di Via Lungotevere A. da Brescia.

**C. ATTIVO CIRCOLANTE****C.I – RIMANENZE**

Saldo al	Saldo al	Var.
31/12/06	31/12/05	%
<u>4.720</u>	<u>14.990</u>	(68,51)

Il saldo al 31 dicembre consiste principalmente in materiale di consumo in giacenza presso la società al 31 dicembre 2006.

**C.II - CREDITI**

	Saldo al	Saldo al	Var.
	31/12/06	31/12/05	%
Crediti verso clienti	652.938	1.041.135	(37,29)
Crediti verso controllata	25.459	67.833	(62,47)
Crediti v/so controllante	558.932	508.228	9,98
Crediti tributari	395.237	419.810	(5,85)
Crediti imposte anticipate	76.419	9.193	N.S.
Crediti verso altri	<u>49.608</u>	<u>50.404</u>	(1,58)
	<u>1.758.593</u>	<u>2.096.603</u>	(16,12)

Espongono un saldo complessivo pari a euro 1.758.593 con un decremento rispetto all'esercizio precedente pari a euro 338.010.

Il loro importo globale viene qui di seguito dettagliato, con la precisazione che non vi sono crediti di durata residua superiore a 5 anni.

**C.II.1) Crediti verso clienti**

	Saldo al	Saldo al	Var.
	31/12/06	31/12/05	%
Clienti	471.160	817.960	(42,40)
Ft. e n.c. da emettere	245.287	228.690	7,26

F.do sval. Crediti	(63.509)	(5.515)	N.S.
	<u>652.938</u>	<u>1.041.135</u>	(37,29)

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

	Saldo al	Saldo al	Var.
	31/12/06	31/12/05	%
Crediti v/controlata	<u>25.459</u>	<u>67.833</u>	(62,47)

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

	Saldo al	Saldo al	Var.
	31/12/06	31/12/05	%
Crediti v/controlante	143.447	151.939	(5,59)
Ft. E N. C. da emett.	<u>415.485</u>	<u>356.289</u>	16,61
	<u>558.932</u>	<u>508.228</u>	9,98

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 2006, quindi, risultavano crediti commerciali verso clienti, al lordo del Fondo Svalutazione Crediti di euro 63.509, ammontanti complessivamente a euro 1.300.837, di cui euro 25.459 vantati nei confronti della controllata e euro 558.932 vantati nei confronti della controllante.

Si segnala, infine, che nel corso dell'esercizio si è proceduto non solo a effettuare un ulteriore accantonamento al Fondo Svalutazione crediti di euro 57.994, ma sono state rilevate ed iscritte in Bilancio perdite su crediti per complessivi euro 37.781. Il Fondo così determinato è ritenuto congruo a fronteggiare eventuali rischi di recuperabilità dei crediti iscritti in bilancio.

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

	Saldo al	Saldo al
	31/12/06	31/12/05
Credito v/erario per IVA	13.193	9.000
Crediti v/erario per IRPEG a rimborso (quota capitale)		

	226.693	226.693
Crediti v/erario per IRPEG a rimborso (quota interessi)	121.898	115.680
Cred. v/erario per IRES	21.952	58.637
Credito v/erario per IRAP	11.490	326
Altri crediti verso Erario	<u>11</u>	<u>9.474</u>
	<u>395.237</u>	<u>419.810</u>

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

**-Crediti tributari per IRES:**

.imposta lorda IRES 2006	===
-A dedurre:	
. Acconti versati	2.382
. Ritenute su interessi attivi	<u>19.570</u>
-Saldo al 31/12/2006	<u>21.952</u>

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

-

**Crediti tributari per IRAP:**

.imposta lorda IRAP 2006	(25.280)
-A dedurre:	
. Acconti versati	<u>36.770</u>
-Saldo al 31/12/2006	<u>11.490</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 a favore della società 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 2006.

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

	Saldo al	Saldo al	Var.
	31/12/06	31/12/05	%
Crediti per imposte anticipate	<u>76.419</u>	<u>9.193</u>	N.S.

La voce “Crediti per imposte anticipate” si riferisce:

- per euro 782 alle spese di rappresentanza sostenute nel 2006 ed in anni precedenti;
- per euro 5.881 alla quota di compensi agli amministratori recuperata a tassazione, in quanto non ancora pagata al 31/12/2006;
- per euro 69.756 alla quota calcolata sulla perdita fiscale maturata nell’esercizio. Come anticipato in precedenza, infatti, sussiste la ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili tali da utilizzare integralmente la perdita fiscale del 2006.

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 01/01/2006	9.059	134	9.193
Inc.ti sorti nell’esercizio	75.49	35	75.884
Decrementi	<u>(8.597)</u>	<u>(61)</u>	<u>(8.658)</u>
Saldo al 31/12/2006	<u>76.311</u>	<u>108</u>	<u>76.419</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 76.419 è dovuto alle seguenti movimentazioni:

- un decremento di euro 497 relativo all'imputazione a conto economico delle imposte anticipate, computate nei precedenti esercizi, per spese di rappresentanza;
- un decremento di euro 8.162 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 69.756 imputabile al calcolo delle imposte anticipate sulla perdita fiscale dell'esercizio;
- un incremento di euro 5.881 imputabile al calcolo delle imposte anticipate sulla quota di compensi agli amministratori recuperata a tassazione, in quanto non ancora pagata al 31/12/2006;
- un incremento di euro 248 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.
	31/12/06	31/12/05	%
Anticipi a fornitori	32.904	24.053	36,80
Altri crediti	<u>16.704</u>	<u>26.351</u>	(36,61)
	<u>49.608</u>	<u>50.404</u>	(1,58)

La voce "Altri Crediti", pari a euro 16.704, 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.
	31/12/06	31/12/05	%
	<u>2.256.632</u>	<u>5.133.356</u>	(56,04)

Mostrano un decremento pari a euro 2.876.724, esponendo un saldo complessivo pari a euro 2.256.632, quasi esclusivamente riferito ai saldi attivi sui conti correnti intrattenuti presso la Banca Popolare di Sondrio.

Il consistente decremento rispetto al 2005 è quasi esclusivamente imputabile alla restituzione alla controllante C.I.P.A.G.L.P. della quota di capitale sociale esuberante in attuazione della delibera assembleare del 7 giugno 2005.

#### **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.
31/12/06	31/12/05	%
<u>23.493</u>	<u>17.103</u>	37,36

I **risconti attivi** sono relativi per euro 5.826 a costi per canoni di noleggio di macchine elettroniche, servizi telematici e spese pubblicitarie, per euro 3.301 all'imposta di registro sui contratti di locazione pagata nell'esercizio 2006 e per il residuo, pari a euro 14.366, alla quota di costi assicurativi, tutti di competenza dell'esercizio successivo.

### **PASSIVO**

#### **A. PATRIMONIO NETTO**

Rispetto al 31 dicembre 2005 il patrimonio netto si è movimentato come segue:

VOCI DI	SALDO	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO
PATRIMONIO NETTO	AL 31/12/05			AL 31/12/06
Capitale sociale	7.000.000	===	===	7.000.000
Riserva legale	104.800	82	===	104.882
Altre Riserve:	===	===	===	===
Riserva straordinaria	70.239	===	===	70.239
Riserva di rivalutaz.	9.734	1.551	===	11.285
Utile (perdita)				
d'esercizio	<u>1.632</u>	<u>(322.415)</u>	<u>(1.632)</u>	<u>(322.415)</u>
TOT. PATRIM. NETTO	<u>7.186.405</u>	<u>(320.782)</u>	<u>(1.632)</u>	<u>6.863.991</u>

#### **A.I - CAPITALE SOCIALE**

Espone un saldo pari a euro 7.000.000 e non presenta variazioni rispetto al precedente esercizio.

**A.IV - RISERVA LEGALE**

Esponde un saldo pari a euro 104.882 con un incremento di euro 82 a seguito della destinazione dell'utile di esercizio 2005, come da delibera assembleare del 22 marzo 2006 di approvazione del Bilancio al 31/12/2005.

**A.VII – ALTRE RISERVE:**

Espongono un saldo complessivo di euro 81.524 e presentano un incremento netto rispetto al 2005 di complessivi euro 1.550.

Il saldo al 31.12.2006 può essere così ripartito:

. riserva straordinaria di euro 70.239 che non presenta variazioni rispetto al precedente esercizio;

. riserva rivalutazione partecipazioni di euro 11.285, costituita nell'esercizio 2004, in applicazione dell'art. 2426 c.1, n.4 del codice civile, che presenta un incremento di euro 1.550, corrispondente alla rivalutazione effettuata per la controllata al 100% GromaSistema s.r.l.

**A.IX – UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO**

Si decrementa di euro 1.632 a seguito dell'imputazione a riserva legale e a riserva rivalutazione partecipazioni dell'utile dell'esercizio 2005. L'anno in corso chiude con una perdita di euro 322.415 ricoperta come da dettagli illustrati di seguito nel commento al 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/ DESCRIZIONE	POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE	IMPORTO	QUOTA DISPONIBILE
Capitale sociale	-copertura perdite	7.000.000	
Riserve di capitale		===	
Riserve di utili:			
Riserva legale	-copertura perdite	104.882	
Riserva da val. partec.	-per aumento di capitale; -copertura perdite;	11.285	
Riserva Straordinaria	-per aumento di capitale;		