

<b>PARTE 2^: CONTO ECONOMICO</b>	<b>Valori al 31/12/2013</b>	<b>Valori al 31/12/2012</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.532.875	3.963.069
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	293.322	0
5) Altri ricavi e proventi	111.291	949.727
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.937.488</b>	<b>4.912.796</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
7) Servizi	(1.571.927)	(1.671.861)
8) Godimento beni di terzi	(200.255)	(295.855)
9) Personale:		
a) Salari	(1.305.218)	(1.226.593)
b) Oneri sociali	(392.956)	(379.068)
c) Trattamento fine rapporto	(93.983)	(86.538)
e) Altri costi	(8.048)	(5.550)
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	(114.145)	(45.367)
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	(82.321)	(85.899)
11) Var. delle rim. di materie prime, di consumo, merci	800	(2.553)
14) Oneri diversi di gestione	(175.869)	(986.283)
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(3.943.922)</b>	<b>(4.785.567)</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(6.434)</b>	<b>127.229</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
16) Altri proventi finanziari		
d) Altri proventi finanziari	111.572	187.228
17) Interessi ed altri oneri finanziari		
- Altri oneri finanziari bancari	(596)	(25.229)
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>110.976</b>	<b>161.999</b>
<b>D) RETT. VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.</b>		
18) Rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
<b>TOTALE RETT. VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
20) Proventi straordinari		
- Sopravvenienze attive	16.400	51.648
- Arrotondamento Euro	1	2
21) Oneri straordinari		
- Sopravvenienze passive	(15.828)	(20.175)
<b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>573</b>	<b>31.475</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>105.115</b>	<b>320.703</b>
22) Imposte sul reddito d'esercizio		
Imposte correnti	(72.254)	(131.626)
Imposte differite	0	(12.229)
<b>23) UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>32.861</b>	<b>176.848</b>

## NOTA INTEGRATIVA

### CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il bilancio in esame è stato redatto secondo il disposto normativo di cui al D. Lgs n. 127 del 9 aprile 1991, che ha attuato le direttive CEE nr. 78/660 e n. 83/349; è composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, elaborata ai sensi dell'art. 2427 cod. civ. rinnovellato dal citato Decreto Legislativo.

La Nota Integrativa fornisce l'illustrazione e l'analisi dei dati di bilancio e contiene le informazioni previste dall'art.2427 cod. civ.

I principi contabili ed i criteri di valutazione adottati, e qui di seguito illustrati, sono conformi all'art. 2426 cod. civ. ed invariati rispetto al precedente esercizio.

### PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

La società è soggetta a direzione e coordinamento da parte del socio unico C.I.P.A.G.L.P. – Cassa Italiana di Previdenza ed Assistenza dei Geometri Liberi Professionisti, con sede in Roma, via Lungotevere Arnaldo da Brescia n.4, cod. fisc. 80032590582.

Ai sensi dell'art.2497 bis, 4° comma, del codice civile si riportano i dati essenziali relativi all'ultimo bilancio approvato dall'Ente controllante:

<u>ATTIVO</u>	Valori al 31/12/2012	Valori al 31/12/2011
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAM. DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI	1.589.754.197	1.221.470.541
C) ATTIVO CIRCOLANTE	615.027.523	882.908.283
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	3.254.209	2.441.798
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b><u>2.208.035.929</u></b>	<b><u>2.106.820.622</u></b>
<u>PASSIVO</u>	Valori al 31/12/2012	Valori al 31/12/2011
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Riserva legale ex art. 1 D. Lvo 509/1994	1.945.453.309	1.749.124.515
II - Riserve rivalutaz. ex art. 1 D. Lvo 509/1994	106.615.099	106.615.099
IX - Utile (Perdita) dell'esercizio	87.806.114	196.328.795
<b>TOTALE (A)</b>	<b>2.139.874.522</b>	<b>2.052.068.409</b>
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	93.318	130.270
C) TRATT. FINE RAPP. DI LAV. SUBORD.	2.231.352	2.267.513
D) DEBITI	65.836.737	52.354.430
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0	0
<b>TOT. PATRIMONIO NETTO E PASSIVO</b>	<b><u>2.208.035.929</u></b>	<b><u>2.106.820.622</u></b>
<u>CONTI D'ORDINE</u>	86.699.317	66.739.649

**CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO**

<b>PARTE 2^: CONTO ECONOMICO</b>	<b>Valori al 31/12/2012</b>	<b>Valori al 31/12/2011</b>
A) GESTIONE PREVIDENZIALE	6.455.497	28.018.885
B) GESTIONE IMPIEGHI PATRIMONIALI	107.455.198	196.125.421
C) COSTI AMMINISTRAZIONE	(20.032.850)	(21.520.434)
D) PROVENTI FINANZIARI	679.720	279.361
E) RETTIFICHE	153.810	46.126
F) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	(3.305.193)	(1.982.993)
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>91.406.182</b>	<b>200.966.366</b>
Imposte sul reddito d'esercizio	(3.600.068)	4.637.571
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>87.806.114</b>	<b>196.328.795</b>

**PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI**

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

I criteri di valutazione adottati per le singole voci di bilancio sono conformi all'art.2426 del codice civile.

**ATTIVO****B. IMMOBILIZZAZIONI****I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in Bilancio con il consenso del Collegio Sindacale e valutate, ai sensi del comma 1 n. 1) dell'art.2426 cod. civ., al costo di acquisto, al netto delle quote di ammortamento, computate in conto.

**II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Sono rilevate al costo, secondo i criteri previsti dall' art. 2426 n.1 cod. civ.

Le quote di ammortamento di competenza dell'esercizio afferenti le immobilizzazioni materiali sono state computate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, conformemente al disposto dell'art. 2426 n. 2 cod. civ., e comunque nei limiti della deducibilità concessa dalla legge fiscale.

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

Il valore dei fondi di ammortamento al 31 dicembre 2013 è stato dedotto dalle rispettive poste dell'attivo a cui si riferisce, sicché queste figurano già come valori netti nella rappresentazione dello Stato Patrimoniale, in conformità con la normativa vigente.

Si evidenzia che in applicazione ed in conformità al disposto normativo del D.L. 223/2006 nel bilancio relativo all'esercizio 2006 è stato scorporato il 20% del valore dell'immobile di proprietà della società sito in Roma alla via Gavinana, imputando tale valore alla voce terreni.

Si evidenzia infine che nell'esercizio 2008 la società si è avvalsa della facoltà prevista dal D.L. 185/2008 di rivalutare il valore dell'immobile di proprietà sito in Roma alla via Gavinana, come risulta dal dettaglio di cui oltre.

La rivalutazione è stata effettuata avendo riguardo al valore di mercato al 01/01/2008 determinato da apposita perizia redatta da un professionista esperto del settore.

Contabilmente essa è stata effettuata incrementando il costo storico di un importo pari al maggior valore attribuito al bene dalla perizia, pari ad euro 1.376.507 senza intervenire sul fondo di ammortamento ed appostando una corrispondente riserva nel patrimonio netto; tale modalità di rivalutazione avrà l'effetto di allungare il processo d'ammortamento dell'immobile rivalutato.

Si è proceduto inoltre a dare riconoscimento fiscale alla rivalutazione pagando l'imposta sostitutiva del 3%, il cui ammontare è stato contabilizzato a riduzione della predetta riserva di patrimonio netto.

Attestiamo che il valore netto dei beni rivalutati risultante dal bilancio in commento non eccede quello che è loro fondatamente attribuibile in relazione al loro valore di mercato.

Da ultimo si sottolinea che le spese di manutenzione e riparazione ordinarie delle immobilizzazioni, sostenute per mantenerle in efficienza per la vita utile prevista, sono imputate al conto economico. Esse sono ad ogni modo contenute nei limiti di deducibilità di cui all'art.67, 7° co. TUIR.

### **III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le partecipazioni sono iscritte e valutate al costo di acquisto.

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

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

Le rimanenze sono iscritte in Bilancio ai sensi del combinato disposto dei n.ri 1) e 9) dell'art. 2426 del cod. civ., e cioè al minore tra il costo di acquisto ed il valore di mercato.

**II - CREDITI**

Sono iscritti in bilancio al valore di presunto realizzo, corrispondente al valore nominale; i crediti verso i clienti sono esposti al netto del Fondo svalutazione costituito a copertura dei rischi di future perdite sui crediti commerciali.

**IV DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

**D. RISCONTI ATTIVI**

Sono computati in base al principio della competenza temporale, ai sensi del 5° co. dell'art. 2424 bis del cod. civ.

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

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 alla fine dell'esercizio a favore del personale in forza a tale data.

**D. DEBITI**

Sono iscritti nel Bilancio al valore nominale, con separata indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre i 12 mesi, ai sensi dell'art. 2424 del 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 nel bilancio in commento si è proceduto al calcolo della fiscalità anticipata sulle differenze temporanee generatesi dal raffronto tra valore di attività e passività secondo criteri civilistici e valore delle stesse attività e passività ai fini fiscali. Le ragioni di tale rilevazione contabile 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".

Le imposte anticipate sono state calcolate in base alle aliquote di imposta vigenti.

### **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.

### **COMMENTI ALLE VARIAZIONI DEI SINGOLI CONTI DEL BILANCIO**

Per una lettura più facile dei prospetti sotto riportati si precisa che gli importi in parentesi esprimono valori negativi; inoltre nella colonna delle variazioni percentuali:

- per *N.S.* si intende "non significativo",
- per *N.D.* si intende "non determinabile",
- per *INV.* si intende "invariato".

### **ATTIVO**

#### **B. IMMOBILIZZAZIONI**

##### **I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VAR. ASSOLUTA	VAR. %
<b>Totale</b>	<b><u>2.196.261</u></b>	<b><u>1.948.192</u></b>	<b><u>248.069</u></b>	<b><u>12,73</u></b>

L'importo viene qui di seguito dettagliato secondo lo schema dell'art. 2427 1° comma n.2 cod. civ..

**2) COSTI DI RICERCA SVILUPPO E PUBBLICITA':**

	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VAR. ASSOLUTA	VAR. %
<b>Totale</b>	<b><u>8.367</u></b>	<b><u>6.318</u></b>	<b><u>2.049</u></b>	<b><u>32,44</u></b>

Sono così suddivisi:

Voci di bilancio	Movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio		Movimenti dell'esercizio			Saldo di bilancio
	Costo storico	Fondo Amm.to	Var.	Amm.to	Arrot. €	
Costi di pubblicità	<u>9.754</u>	<u>(3.436)</u>	<u>5.000</u>	<u>(2.951)</u>	<u>0</u>	<u>8.367</u>
<b>TOTALE</b>	<b><u>9.754</u></b>	<b><u>(3.436)</u></b>	<b><u>5.000</u></b>	<b><u>(2.951)</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>8.367</u></b>

**4) CONCESSIONI LICENZE E MARCHI:**

	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VAR. ASSOLUTA	VAR. %
<b>Totale</b>	<b><u>373.945</u></b>	<b><u>133.469</u></b>	<b><u>240.476</u></b>	<b><u>180,17</u></b>

Sono così suddivisi:

Voci di bilancio	Movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio		Movimenti dell'esercizio			Saldo di bilancio
	Costo storico	Fondo Amm.to	Var.	Amm.to	Arrot. €	
Concessioni licenze e marchi	<u>175.039</u>	<u>(41.570)</u>	<u>343.861</u>	<u>(103.385)</u>	<u>0</u>	<u>373.945</u>
<b>TOTALE</b>	<b><u>175.039</u></b>	<b><u>(41.570)</u></b>	<b><u>343.861</u></b>	<b><u>(103.385)</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>373.945</u></b>

L'incremento si riferisce per € 293.322 alla capitalizzazione dei costi per lo sviluppo del portale Abitantonline e per € 50.539 ai costi sostenuti per l'applicazione "Geostudio" (Gestionale per lo studio professionale).

**6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI:**

	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VAR. ASSOLUTA	VAR. %
<b>Totale</b>	<b><u>1.763.842</u></b>	<b><u>1.750.489</u></b>	<b><u>13.353</u></b>	<b><u>0,76</u></b>

Tale voce esprime il costo sostenuto per la realizzazione di un nuovo software Progetto SIPEM non ancora in esercizio, in quanto il software è oggetto di implementazione, anche al fine di favorire un adeguato sviluppo commerciale, in accordo con primario partner, in conformità alle attuali richieste del mercato. Tali modifiche si stima consentiranno nella gestione futura la capacità di ammortamento complessivo del costo.

**7) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:**

	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VAR. ASSOLUTA	VAR. %
<b>Totale</b>	<b><u>50.107</u></b>	<b><u>57.916</u></b>	<b><u>(7.809)</u></b>	<b><u>(13,48)</u></b>

Sono così suddivisi:

Voci di bilancio	Movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio		Movimenti dell'esercizio			Saldo di bilancio
	Costo storico	Fondo Amm.to	Var.	Amm.to	Arrot. €	
Altri oneri pluriennali	16.935	(13.027)	0	(1.058)	0	<b>2.850</b>
Migliorie beni di terzi	<u>77.107</u>	<u>(23.099)</u>	0	<u>(6.751)</u>	0	<b><u>47.257</u></b>
<b>TOTALE</b>	<b><u>94.042</u></b>	<b><u>(36.126)</u></b>	<b>0</b>	<b><u>(7.809)</u></b>	<b>0</b>	<b><u>50.107</u></b>

**II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VAR. ASSOLUTA	VAR. %
<b>Totale</b>	<b><u>1.588.298</u></b>	<b><u>1.622.243</u></b>	<b><u>(33.945)</u></b>	<b><u>(2,09)</u></b>

L'importo viene di seguito dettagliato secondo lo schema dell'art. 2427 1° comma n.2 cod. civ..

Il valore esposto nella voce Terreni e Fabbricati 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, dei costi di manutenzione straordinaria e della rivalutazione effettuata in precedenti esercizi ai sensi del D.L. 185/2008.

### 1) TERRENI E FABBRICATI

	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VAR. ASSOLUTA	VAR. %
<b>Totale</b>	<b><u>1.481.352</u></b>	<b><u>1.537.901</u></b>	<b><u>(56.549)</u></b>	<b><u>(3,68)</u></b>

Sono così suddivisi:

Voci di bilancio	Movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio			Movimenti dell'esercizio			Saldo di bilancio
	Costo storico	Rivalutaz.	Fondo Amm.to	Var.	Amm.to	Arrot. €	
<b>Terreni</b>	123.169	0	0	0	0	0	<b>123.169</b>
<b>Fabbricati</b>	<u>508.468</u>	<u>1.376.507</u>	<u>(470.243)</u>	0	<u>(56.549)</u>	0	<b><u>1.358.183</u></b>
<b>TOTALE</b>	<b><u>631.637</u></b>	<b><u>1.376.507</u></b>	<b><u>(470.243)</u></b>	<b>0</b>	<b><u>(56.549)</u></b>	<b>0</b>	<b><u>1.481.352</u></b>

### 2) IMPIANTI E MACCHINARI

	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VAR. ASSOLUTA	VAR. %
<b>Totale</b>	<b><u>15.842</u></b>	<b><u>11.069</u></b>	<b><u>4.773</u></b>	<b><u>43,12</u></b>

Sono così suddivisi:

Voci di bilancio	Movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio		Movimenti dell'esercizio			Saldo di bilancio
	Costo storico	Fondo Amm.to	Var.	Amm.to	Arrot. €	
<b>Impianti</b>	<u>74.276</u>	<u>(63.207)</u>	<u>6.600</u>	<u>(1.827)</u>	0	<b>15.842</b>
<b>TOTALE</b>	<b><u>74.276</u></b>	<b><u>(63.207)</u></b>	<b><u>6.600</u></b>	<b><u>(1.827)</u></b>	<b>0</b>	<b><u>15.842</u></b>

**4) ALTRI BENI**

	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VAR. ASSOLUTA	VAR. %
<b>Totale</b>	<b><u>91.104</u></b>	<b><u>73.273</u></b>	<b><u>17.831</u></b>	<b><u>24.34</u></b>

Sono così suddivisi:

Voci di bilancio	Movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio		Movimenti dell'esercizio			Saldo di bilancio
	Costo storico	Fondo Amm.to	Var.	Amm.to	Arrot. €	
Mobili e arredi	118.738	(84.129)	38.030	(11.333)	0	<b>61.306</b>
Macchine d'ufficio.	65.297	(65.297)	0	0	0	0
Macchine elettroniche	<u>421.832</u>	<u>(383.168)</u>	<u>3.745</u>	<u>(12.611)</u>	<u>0</u>	<b><u>29.798</u></b>
<b>TOTALE</b>	<b><u>605.867</u></b>	<b><u>(532.594)</u></b>	<b><u>41.775</u></b>	<b><u>(23.944)</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>91.104</u></b>

**III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VAR. ASSOLUTA	VAR. %
<b>Totale</b>	<b><u>1.501.982</u></b>	<b><u>1.981</u></b>	<b><u>1.500.001</u></b>	<b><u>N.S.</u></b>

L'importo viene di seguito dettagliato secondo lo schema dell'art. 2427 1° comma n.2 cod. civ..

**1) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE**

	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VAR. ASSOLUTA	VAR. %
- Inarcheck	1	0	1	<u>N.D.</u>
<b>Totale</b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>N.D.</u></b>

**2) CREDITI****a) verso imprese controllate**

	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VAR. ASSOLUTA	VAR. %
- Inarcheck	<u>1.500.000</u>	<u>0</u>	<u>1.500.000</u>	<u>N.D.</u>
<b>Totale</b>	<b><u>1.500.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.500.000</u></b>	<b><u>N.D.</u></b>

Il credito verso Inarcheck S.p.A. che sarebbe assommabile nel valore della partecipazione viene esposto distintamente in quanto sarà rimborsato.

Nel primo scorcio del 2014 Inarcheck S.p.A. ha restituito ad un socio un finanziamento per € 600.000.

Il valore della partecipazione e del credito verso Inarcheck S.p.A. sono rispettivamente imputati al costo ed al valore nominale in quanto si ritiene che, dall'esame degli andamenti gestionali di nel primo scorcio del 2014 e dal previsionale 2015 come da documentazione acquisita, giusta comunicazione della stessa Inarcheck S.p.A., la stessa sarà capace di generare flussi idonei a conservare il valore della partecipazione e del finanziamento come iscritti in bilancio e di consentire il rimborso dello stesso.

**4) CREDITI VERSO ALTRI**

	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VAR. ASSOLUTA	VAR. %
- Depositi cauzionali	<u>1.981</u>	<u>1.981</u>	<u>0</u>	<u>INV</u>
<b>Totale</b>	<b><u>1.981</u></b>	<b><u>1.981</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>INV</u></b>

**I - RIMANENZE**

Tale voce ammonta a complessive € 1.043 e la composizione della stessa viene così rappresentata:

	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2012	VAR. ASSOLUTA	VAR. %
- Ticket Restaurant	<u>1.043</u>	<u>243</u>	<u>800</u>	<u>329.70</u>
<b>Totale</b>	<b><u>1.043</u></b>	<b><u>243</u></b>	<b><u>800</u></b>	<b><u>329.70</u></b>

**C) ATTIVO CIRCOLANTE****II – CREDITI**

	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VAR. ASSOLUTA	VAR. %
<b>Totale</b>	<b><u>1.543.002</u></b>	<b><u>2.021.411</u></b>	<b><u>(478.409)</u></b>	<b><u>(23,67)</u></b>

La composizione della voce stessa viene così rappresentata:

**1) CREDITI VS/CLIENTI**

	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VAR. ASSOLUTA	VAR. %
- Per fatture emesse	669.544	584.240	85.304	14,60
- Per fatture e note credito da emettere	165.724	177.558	(11.834)	(6,66)
- Fondo sval. Crediti	<u>(18.005)</u>	<u>(18.005)</u>	<u>0</u>	<u>INV</u>
Arrotondamento	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>N.S.</u>
<b>Totale</b>	<b><u>817.264</u></b>	<b><u>743.793</u></b>	<b><u>73.471</u></b>	<b><u>9,88</u></b>

**2) CREDITI V/CONTROLLATA**

	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VAR. ASSOLUTA	VAR. %
- Crediti commerciali	1.815	0	1.815	N.D.
<b>Totale</b>	<b><u>1.815</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.815</u></b>	<b><u>N.D.</u></b>

**4) CREDITI V/CONTROLLANTE**

	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VAR. ASSOLUTA	VAR. %
- Crediti commerciali	416.925	816.105	(399.180)	(48,91)
- Crediti finanziari	81.306	58.894	22.412	38,05
- Altri Crediti	2.941	164	2.777	N.S.
Arrotondamento	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>(1)</u>	<u>(100,00)</u>
<b>Totale</b>	<b><u>501.172</u></b>	<b><u>875.164</u></b>	<b><u>(373.992)</u></b>	<b><u>(42,73)</u></b>

**4bis) CREDITI TRIBUTARI**

	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VAR. ASSOLUTA	VAR. %
- Credito IVA	40.616	204.042	(163.426)	(80,09)
- Credito IRES	21.363	34.783	(13.420)	(38,58)
- Credito IRAP	18.966	3.248	15.718	583,92
- Credito IRES da rimborso	34.368	34.368	0	INV
- Altri crediti	1.113	1.030	83	8,06
Arrotondamento	(1)	0	(1)	N.S.
<b>Totale</b>	<b><u>116.425</u></b>	<b><u>277.471</u></b>	<b><u>(161.046)</u></b>	<b><u>(58,04)</u></b>

I crediti per IRES ed IRAP, esprimendo dei valori netti, necessitano del sotto riportato ulteriore dettaglio:

DESCRIZIONE VOCI	IRES	IRAP
Imposta a carico dell'esercizio	(20.049)	(52.205)
Credito da precedente dichiarazione	16.285	2.185
Acconti versati	407	68.986
Ritenute d'acconto subite	24.720	0
Arrotondamenti	0	0
<b>Totale</b>	<b><u>21.363</u></b>	<b><u>18.966</u></b>

Occorre specificare che la voce "credito IRES da rimborso" accoglie il credito maturato per effetto dell'articolo 2, comma 1, del DI n. 201/2011, che ha introdotto, a decorrere dal periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2012, la deducibilità ai fini delle imposte sui redditi dell'Irap relativa alla quota imponibile delle spese per il personale dipendente e assimilato al netto delle deduzioni spettanti.

**CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE**

Tale voce si riferisce alle imposte anticipate maturate per effetto del rinvio della deducibilità delle quote di ammortamento sulla parte relativa alla rivalutazione dell'immobile operata ai sensi della Legge 185/2008, la cui deducibilità decorrerà a partire dall'esercizio 2013.

DESCRIZIONE	Quota amm.to indeduc.	Quota amm.to da recuperare eserc. succ.	IRES anticip.	IRAP anticip.
Quota amm.to 2008	20.648	20.648	5.678	1.026
Quota amm.to 2009	41.295	41.295	11.356	2.052
Quota amm.to 2010	41.295	41.295	11.356	2.052
Quota amm.to 2011	41.295	41.295	11.356	2.052
Quota amm.to 2012	41.295	41.295	<u>11.356</u>	<u>2.052</u>
<b>Totali IRES e IRAP</b>			<b><u>51.102</u></b>	<b><u>9.234</u></b>

**5) CREDITI VERSO ALTRI**

	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VAR. ASSOLUTA	VAR. %
- Anticipi a fornitori	13.313	53.370	(40.057)	(75,06)
- Note credito da ricevere	10.286	8.533	1.753	20,54
- Altri crediti	<u>22.391</u>	<u>2.744</u>	<u>19.647</u>	<u>N.S.</u>
<b>Totale</b>	<b><u>45.990</u></b>	<b><u>64.647</u></b>	<b><u>(18.657)</u></b>	<b><u>(28,86)</u></b>

La voce **altri crediti** si riferisce, per euro 20.952 a prestiti erogati a favore di dipendenti.

**IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Per la loro natura consistenziale, le voci non necessitano di particolari commenti.

**D) RATEI E RISCONTI ATTIVI**

	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VAR. ASSOLUTA	VAR. %
- Risconti attivi	<u>15.288</u>	<u>15.323</u>	<u>(35)</u>	<u>(0,23)</u>
<b>TOTALE</b>	<b><u>15.288</u></b>	<b><u>15.323</u></b>	<b><u>(35)</u></b>	<b><u>(0,23)</u></b>

**PASSIVO****A) PATRIMONIO NETTO**

Il Patrimonio Netto della GROMA S.r.l. al 31.12.2013 è così rappresentato:

Voci di bilancio	Valore al 31.12.2012	Movimenti dell'esercizio		Valore al 31.12.2013
		Incrementi	Decrementi	
<b>Capitale sociale</b>	8.000.000	0	0	8.000.000
<b>Riserva legale</b>	35.462	8.850	0	44.312
<b>Riserva rivalutazione immobili</b>	998.694	0	0	998.694
<b>Arrotondamento</b>	1	1	0	2
<b>Riporto a nuovo</b>	0	167.998	0	167.998
<b>Risultato di periodo</b>	<u>176.848</u>	<u>32.861</u>	<u>(176.848)</u>	<u>32.861</u>
<b>TOTALE</b>	<u>9.211.005</u>	<u>209.710</u>	<u>(176.849)</u>	<u>9.243.867</u>

Ai sensi del 4° comma dell'art. 109 TUIR, nonché del punto 7bis) dell'art. 2427 cod. civ., in merito alla possibilità di distribuzione delle riserve si riporta il prospetto seguente (valori in €/migliaia):

Voci di P.N.	Origine	Importo	Possibilità di utilizzaz	Quota indispon	Quota disponib
Capitale sociale	utili	8.000.000	B	8.000.000	0
Riserva legale	utili	44.312	A B C		44.312
Riserva legge 185/2008	Capitale	998.694	A B C		998.694
Utile/(perdita )a nuovo	Utili	167.998	A B C		167.998
Utile/(perdita) di eserc.	Utili	<u>32.861</u>	A B C		<u>32.861</u>
<b>TOTALI</b>		<b>9.243.865</b>		<b>8.000.000</b>	<b>1.243.865</b>
<b>QUOTA DISTRIBUIBILE</b>					<b>1.199.553</b>

Legenda: "A" aumento di capitale sociale – "B" copertura perdite – "C" distribuzione ai soci.

**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Il dettaglio delle movimentazioni della voce è il seguente:

Voci di Bilancio	Saldi Iniziali	Movimenti dell'esercizio		Valore al 31.12.2013
		Accan.ti	Utilizzi	
- TFR	493.188	128.327	0	621.515
<b>Totale</b>				<b><u>621.515</u></b>

**D) DEBITI**

	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VAR. ASSOLUTA	VAR. %
<b>Totale</b>	<b><u>970.322</u></b>	<b><u>1.148.447</u></b>	<b><u>(178.125)</u></b>	<b><u>(15.51)</u></b>

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci di bilancio, raffrontate con le risultanze dell'esercizio precedente:

**5) DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI**

	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VAR. ASSOLUTA	VAR. %
- Gestori carta di credito	<u>1.985</u>	<u>3.458</u>	<u>(1.473)</u>	<u>(42.59)</u>
<b>Totale</b>	<b><u>1.985</u></b>	<b><u>3.458</u></b>	<b><u>(1.473)</u></b>	<b><u>(42.59)</u></b>

**6) ACCONTI**

	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VAR. ASSOLUTA	VAR. %
- Anticipo da clienti	<u>386</u>	<u>3.392</u>	<u>(3.006)</u>	<u>(88.62)</u>
<b>Totale</b>	<b><u>386</u></b>	<b><u>3.392</u></b>	<b><u>(3.006)</u></b>	<b><u>(88.62)</u></b>