

---

*Società Groma S.r.l.*

GROMA S.r.l.

Bilancio al 31/12/2015

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

#### Criteri di valutazione

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.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e 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.

#### Altre informazioni

##### Informativa sull'andamento aziendale

Signori Soci, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 evidenzia un utile netto di euro 82.375 ed un rilevante patrimonio netto pari ad euro 9.345.459, contro un utile di euro 19.220 ed un patrimonio netto pari ad euro 9.263.084 dell'esercizio precedente.

L'attività della società consiste nella gestione tecnico manutentiva di patrimoni immobiliari per conto proprio e di terzi, come meglio illustrato nella relazione sulla gestione.

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 a Roma, via Lungotevere Arnaldo da Brescia n. 4, cod. fisc. 80032590582.

#### Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

#### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota Integrativa Attivo

#### Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa.

Bilancio XBRL

*Bilancio Consuntivo Esercizio 2015*

GROMA S.r.l.

Bilancio al 31/12/2015

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4 e 5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	In base alla durata del contratto

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Con riferimento al software “SIPEM” utilizzato per la prima volta nel corso dell'esercizio 2015, a seguito dell'adeguamento dello scorso esercizio, si segnala un minor periodo di ammortamento pari a quattro anni, in considerazione della duplice circostanza che lo stesso ormai non è più unico nel suo genere ma in concorrenza con altri sistemi analoghi di diversi produttori ed inoltre del modificato mercato di riferimento rivolto principalmente agli enti locali e non più ai singoli tecnici liberi professionisti. Tali circostanze pesano sia sulla vita utile del bene che sulla sua eventuale anticipata obsolescenza, stimata quindi, nella minore durata di quattro anni.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni immateriali siano state sottoposte al processo d'ammortamento.

Le voci delle Immobilizzazioni Immateriali si compongono, in particolare:

- a) i Costi di ricerca e sviluppo sono rappresentati da costi di pubblicità. La voce presenta un decremento rispetto all'esercizio precedente pari ad euro 2.951, imputabile esclusivamente alla quota di ammortamento di competenza dell'esercizio. Si evidenzia che, in ottemperanza al nuovo principio contabile OIC n. 24, già dal 2015 non si è provveduto alla capitalizzazione delle spese di ricerca e pubblicità;
- b) la voce “Concessioni, licenze, marchi e diritti simili” presenta un incremento, rispetto all'esercizio precedente, pari ad euro 1.311.447, relativo principalmente all'imputazione, per l'entrata in funzione, del software SIPEM per euro 1.863.842, iscritto negli esercizi precedenti alla voce “Immobilizzazioni in corso”. Si segnala, inoltre, l'incremento per euro 57.501 imputabile alla capitalizzazione dei costi per lo sviluppo del portale AbitantiOnline;
- c) la voce Immobilizzazioni in corso presenta, invece, un decremento netto, rispetto all'esercizio precedente, pari ad euro 1.721.988 imputabile al decremento per l'entrata in funzione del sistema SIPEM (vedi punto precedente) e all'incremento dell'esercizio per le nuove capitalizzazioni imputabili al software “GRETA PLATFORM” per euro 141.854;
- d) la voce Altre immobilizzazioni si riferisce prevalentemente al valore residuo delle migliorie su beni di terzi e rispetto all'esercizio precedente presenta un decremento pari ad euro 23.317 imputabile principalmente alla risoluzione anticipata dell'immobile in via Maria Cristina, 2. Gli ammortamenti sono stati rapportati alle diverse durate dei contratti in essere.

Il saldo delle immobilizzazioni immateriali è descritto di seguito, nel paragrafo “Movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali”.

*Società Groma S.r.l.*

GROMA S.r.l.

Bilancio al 31/12/2015

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali****Introduzione**

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 664.997, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 1.940.041.

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	14.754	677.747	1.863.842	139.237	2.695.580
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.337	271.238	-	39.155	319.730
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	5.417	406.509	1.863.842	100.082	2.375.850
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	61.394	141.854	1.180	204.428
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	1.863.842	1.863.842-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	2.951	613.788	-	48.258	664.997
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	24.759	24.759
<i>Totali variazioni</i>	2.951-	1.311.448	1.721.988-	22.319-	435.810-
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	14.754	2.602.982	141.854	170.925	2.930.515
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.288	885.026	-	93.160	990.474

Bilancio XBRL

*Bilancio Consuntivo Esercizio 2015*

GROMA S.r.l.

Bilancio al 31/12/2015

	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	2.466	1.717.956	141.854	77.765	1.940.041

**Immobilizzazioni materiali****Introduzione**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Nel 2008 il valore del fabbricato è stato rettificato in applicazione al decreto legge n. 185/2008 sugli immobili.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni e comunque nei limiti della deducibilità concessa dalla legge fiscale.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile OIC 16, in luogo del "ragguaglio a giorni della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespote, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo è calcolato in base al criterio della residua possibilità di utilizzo, tenuto conto del deterioramento fisico e della obsolescenza tecnologia dei beni, nonché delle politiche di manutenzioni e dei piani aziendali di sostituzione dei cespiti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente adeguato solo qualora accertata una vita economica utile residua diversa da quella originalmente stimata.

In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto conto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo economico.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammontare già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione verrà corrispondentemente svalutata. Se negli esercizi successivi, verranno meno i presupposti della svalutazione sarà ripristinato il valore originario.

Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Si da atto che nel 2008 è stata eseguita la rivalutazione facoltativa di alcuni beni aziendali ai sensi del D.L. 185/2008. È stato pertanto rivalutato il valore dell'immobile di proprietà sito in Roma alla via Gavinana. La rivalutazione è stata effettuata avendo riguardo al valore di mercato al 01/01/2008 determinato da apposita perizia da un professionista esperto del settore.

Contabilmente è stato incrementato il costo storico di un importo pari al maggior valore attribuito al bene della perizia, pari ad euro 1.376.507 senza intervenire sul fondo ammortamento ed apostando una corrispondente riserva nel patrimonio netto; tale modalità di rivalutazione avrà l'effetto di allungare il processo di ammortamento dell'immobile oggetto della rivalutazione.

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.

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

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni Materiali si compongono, in particolare delle seguenti voci:

Bilancio XBRL

*Società Groma S.r.l.*

GROMA S.r.l.

Bilancio al 31/12/2015

1) “Terreni e Fabbricati” sono iscritti in bilancio per un importo complessivo pari ad euro 1.368.254 e si riferiscono: a) all’immobile di proprietà per un importo pari ad euro 1.245.085 e presenta un decremento, rispetto all’esercizio precedente, pari ad euro 56.549 imputabile principalmente alla quota di ammortamento di competenza dell’esercizio. L’aliquota applicata è pari al 3%; b) al terreno per un importo pari ad euro 123.169 si riferisce alla parte di pertinenza dell’immobile.

Si evidenzia, infatti, 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 Gravina, imputando tale valore alla voce terreni. Per il terreno è stata richiesta una perizia al fine di attribuire allo stesso il corretto valore contabile;

2) “Impianti e Macchinari” sono iscritti in bilancio per un importo complessivo pari ad euro 15.480 e la voce presenta un decremento, rispetto all’esercizio precedente, pari ad euro 3.688 imputato esclusivamente alla quota di ammortamento di competenza dell’esercizio. La quota di ammortamento applicata è pari al 15%;

3) “Altri Beni” sono iscritti in bilancio per un importo complessivo pari ad euro 84.171 e la voce presenta un decremento netto, rispetto all’esercizio precedente, pari ad euro 9.524.

In dettaglio, la voce “Altri Beni” si compone in particolare delle seguenti voci:

a) “Mobili e Arredi” per un importo complessivo pari ad euro 59.689. Tale voce presenta un incremento per euro 2.097 e un decremento (€ 13.214) imputabile alla quota di ammortamento dell’esercizio. La quota di ammortamento applicata è pari al 12%;

b) “Macchine di ufficio elettriche ed elettroniche” per un importo complessivo pari ad euro 24.482. Tale voce presenta un incremento per euro 14.143 e un decremento (€12.506) imputabile principalmente alla quota di ammortamento dell’esercizio. La quota di ammortamento applicata è pari al 20%

Il saldo delle immobilizzazioni materiali è descritto di seguito, nel paragrafo “Movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali”.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

##### Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 2.789.687; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.321.782.

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

##### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	2.008.144	86.941	678.362	2.773.447
Rivalutazioni	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	583.341	67.773	584.712	1.235.826
Svalutazioni	-	-	-	-
Valore di bilancio	1.424.803	19.168	93.650	1.537.621
<b>Variazioni nell’esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	16.240	16.240
Riclassifiche (del valore di	-	-	-	-

Bilancio XBRL

*Bilancio Consuntivo Esercizio 2015*

GROMA S.r.l.

Bilancio al 31/12/2015

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	56.549	3.689	25.719	85.957
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-
<b>Totale variazioni</b>	<b>56.549-</b>	<b>3.689-</b>	<b>9.479-</b>	<b>69.717-</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	2.008.144	86.941	694.602	2.789.687
Rivalutazioni	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	639.890	71.461	610.431	1.321.782
Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Valore di bilancio</b>	<b>1.368.254</b>	<b>15.480</b>	<b>84.171</b>	<b>1.467.905</b>

**Operazioni di locazione finanziaria**

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

**Introduzione**

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

**Immobilizzazioni finanziarie****Introduzione****Partecipazioni**

La partecipazione è iscritta in bilancio con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto o per i successivi versamenti in conto capitale, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, belli, intermediazione bancaria, ecc.).

**Crediti**

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

*Società Groma S.r.l.*

GROMA S.r.l.

Bilancio al 31/12/2015

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

**Introduzione**

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

**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie**

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	1.500.001	1.500.001
Rivalutazioni	-	-
Svalutazioni	-	-
Valore di bilancio	1.500.001	1.500.001
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	-	-
Decrementi per alienazioni	-	-
Svalutazioni	-	-
Rivalutazioni	-	-
Riclassifiche	-	-
Altre variazioni	-	-
Total variazioni	-	-
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	1.500.001	1.500.001
Rivalutazioni	-	-
Svalutazioni	-	-
Valore di bilancio	1.500.001	1.500.001

**Commento**

Nell'esercizio precedente si è provveduto a riclassificare il credito immobilizzato verso la società controllata in una partecipazione vista anche l'iscrizione, da parte della controllata, del suddetto credito tra le proprie riserve di patrimonio netto. Si è proceduto poi all'accantonamento in via prudenziale di un fondo rischi ed oneri del passivo per tener conto delle perdite durevoli di valore subite dalla società partecipata. Tale fondo è al momento ritenuto adeguato e verrà mantenuto anche in futuro fin quando verranno meno i motivi del suo accantonamento ed utilizzo per gli scopi che si terranno utili.

Il valore di riferimento per il calcolo dell'accantonamento al fondo è stato quello della perdita di esercizio 2015 subita dalla partecipata pari ad euro 224.424. L'importo è calcolato in misura pari alla frazione di patrimonio netto posseduta, pari 80%.

La società non detiene partecipazioni che comportino una responsabilità patrimoniale illimitata.

Bilancio XBRL

*Bilancio Consuntivo Esercizio 2015*

GROMA S.r.l.

Bilancio al 31/12/2015

**Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti****Introduzione**

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

**Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri	413	310-	103	103
<b>Totale</b>	<b>413</b>	<b>310-</b>	<b>103</b>	<b>103</b>

**Commento**

Tale credito, per un importo complessivo pari ad euro 103, si riferisce a depositi cauzionali

**Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate****Introduzione**

Nei seguenti prospetti sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del Codice Civile.

**Dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona**

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Inarchek SpA	Milano	1.000.000	224.424-	598.273	478.618	80,000	1.500.001
<b>Totale</b>							<b>1.500.001</b>

**Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica****Introduzione**

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

**Valore delle immobilizzazioni finanziarie****Introduzione**

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

---

Società Gromma S.r.l.

GROMA S.r.l.

Bilancio al 31/12/2015

## Attivo circolante

---

### Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Rimanenze

#### Introduzione

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione, in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

*Materie prime, sussidiarie, e di consumo*

#### Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	962	561	1.523
<i>Totalle</i>	962	561	1.523

---

### Commento

Le rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e di consumo ammontano ad euro 1.523 e presentano un incremento, rispetto all'esercizio precedente, pari ad euro 561.

### Attivo circolante: crediti

#### Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 6.587.

I Crediti iscritti nell'attivo circolante espongono un saldo complessivo pari ad euro 3.117.949 con un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad euro 860.697.

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

Il saldo "Crediti verso clienti" è pari ad euro 2.181.852. Si riferisce esclusivamente a crediti commerciali verso la clientela. Si segnala che il fondo accantonamento dell'esercizio precedente è stato utilizzato per euro 11.418. Si segnala, inoltre, che nell'esercizio 2015 non si è proceduto ad un ulteriore accantonamento ed il fondo svalutazione crediti residuo, pari ad euro 6.587, è ritenuto adeguato.

Il saldo "Crediti verso la controllata" è pari ad euro 1.815. Si riferisce a crediti commerciali verso la controllata Inarcheck S.p.A..

Il saldo "Crediti verso la controllante" è pari ad euro 752.890. Si riferisce a crediti di natura commerciale verso la controllante C.I.P.A.G.L.P. – Cassa Italiana di Previdenza ed Assistenza dei Geometri Liberi Professionisti.

Bilancio XBRL

*Bilancio Consuntivo Esercizio 2015*

GROMA S.r.l.

Bilancio al 31/12/2015

Il saldo al 31/12/2015 dei “Crediti Tributari” è pari ad euro 35.769. Si riferisce principalmente a: a) Crediti per eccedenza di versamento per euro 41; b) Crediti Ires chiesti a rimborso per euro 34.368; c) Credito IVA, imputabile esclusivamente all’anno 2015, per euro 1.361.

Il saldo “Credito per imposte anticipate” è pari ad euro 53.834. Si riferisce esclusivamente alle imposte (IRES ed IRAP) recuperabili per i maggiori ammortamenti imputabili alla rivalutazione dell’immobile di proprietà. Nel 2015 hanno registrato un decremento pari ad euro 6.502, per adeguamento all’aliquota IRES al 24%.

Il saldo “Crediti verso Altri” è pari ad euro 91.789. Si riferisce principalmente ad anticipi a fornitori per euro 65.373.

Il saldo della voce Crediti è descritto di seguito, nel paragrafo “Variazione dei crediti iscritti nell’attivo circolante”

**Variazioni dei crediti iscritti nell’attivo circolante***Introduzione*

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.

*Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell’attivo circolante*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell’esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l’esercizio	Quota scadente oltre l’esercizio
Crediti v/Clienti	1.067.051	1.114.801	2.181.852	2.162.553	-
Crediti v/Controllata	1.815	-	1.815	1.815	-
Crediti v/Controllante	903.056	150.166-	752.890	752.890	-
Crediti Tributari	124.130	88.361-	35.769	35.769	-
Credito per Imposte Anticipate	60.336	6.502-	53.834	-	53.834
Verso Altri	100.864	9.075-	91.789	91.789	-
<b>Totale</b>	<b>2.257.252</b>	<b>860.697</b>	<b>3.117.949</b>	<b>3.044.816</b>	<b>53.834</b>

**Suddivisione dei crediti iscritti nell’attivo circolante per area geografica***Introduzione*

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l’informazione non è significativa.

**Attivo circolante: disponibilità liquide****Variazioni delle disponibilità liquide***Introduzione*

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

*Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide*

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell’esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.635.952	220.438	3.856.390

*Società Groma S.r.l.*

GROMA S.r.l.

Bilancio al 31/12/2015

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e valori in cassa	429	5.498	5.927
<i>Totale</i>	<b>3.636.381</b>	<b>225.936</b>	<b>3.862.317</b>

*Commento*

La voce “Disponibilità Liquide” espone un saldo pari ad euro 3.862.317 e presenta un incremento, rispetto all’esercizio precedente, pari ad euro 225.936. Tale voce si compone di saldi attivi di conto corrente pari ad euro 3.856.390 e dalle consistenze di denaro e altri valori in cassa per euro 5.927. Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell’esercizio.

**Ratei e risconti attivi****Introduzione**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	-	-	-
Ratei attivi	-	-	-
Altri risconti attivi	18.229	12.760-	5.469
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>18.229</b>	<b>12.760-</b>	<b>5.469</b>

*Commento*

I risconti attivi sono computati in base al principio della competenza temporale, ai sensi del 6° comma dell’articolo 2424 bis del codice civile.

La voce “Ratei e Risconti” espone un saldo pari ad euro 5.469 e presenta un decremento, rispetto all’esercizio precedente, pari ad euro 12.760. Essi si riferiscono a costi sostenuti entro la chiusura dell’esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio.

**Oneri finanziari capitalizzati****Introduzione**

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

Bilancio XBRL

*Bilancio Consuntivo Esercizio 2015*

GROMA S.r.l.

Bilancio al 31/12/2015

**Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto****Introduzione**

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

**Patrimonio netto****Introduzione**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

**Variazioni nelle voci di patrimonio netto****Introduzione**

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.

**Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto**

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	8.000.000	-	-	-	8.000.000
Riserve di rivalutazione	998.694	-	-	-	998.694
Riserva legale	45.955	961	-	-	46.916
Riserva straordinaria	-	217.475	-	-	217.475
Varie altre riserve	1-	-	-	-	1-
Totale altre riserve	217.474	-	-	-	217.474
Utili (perdite) portati a nuovo	199.216	-	199.216	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	19.220	-	19.220	82.375	82.375
<b>Totale</b>	<b>9.263.084</b>	<b>218.436</b>	<b>218.436</b>	<b>82.375</b>	<b>9.345.459</b>

**Dettaglio varie altre riserve**

Descrizione	Importo
Riserva di arrotondamento all'unità di Euro	1-
<b>Totale</b>	<b>1-</b>

*Società Groma S.r.l.*

GROMA S.r.l.

Bilancio al 31/12/2015

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

**Introduzione**

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 esercizi.

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto**

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	8.000.000	Capitale	B	-
Riserve di rivalutazione	998.694	Capitale	A;B;C	-
Riserva legale	46.916	Capitale	A;B	-
Riserva straordinaria	217.475	Capitale	A;B;C	-
Varie altre riserve	1-			-
Totale altre riserve	217.474			-
Utili (perdite) portati a nuovo		- Capitale		-
<b>Totale</b>	<b>9.263.084</b>			-
Quota non distribuibile				8.049.382
Residua quota distribuibile				1.213.702

**Commento**

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

**Commento**

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2015 è così composto:

## A.I – CAPITALE SOCIALE

Il Capitale Sociale nel corso del 2015 non ha subito variazioni.

## A.II RISERVA DI RIVALUTAZIONE IMM. L. 185/08

La riserva di rivalutazione immobile ex Legge 185/08 non ha subito variazione rispetto all'esercizio precedente.

## A.III RISERVA LEGALE

La riserva legale ha subito un incremento pari ad euro 961, rispetto all'esercizio precedente, imputabile principalmente alla destinazione del 5% dell'utile 2014.

## A.V RISERVA STRAORDINARIA

La riserva straordinaria ha subito un incremento, rispetto all'esercizio precedente, pari ad euro 217.475. Tale incremento è imputabile alla collocazione degli utili portati a nuovo pari ad euro 199.216 e la restante parte dell'utile 2014 (18.259), a seguito di delibera assembleare.

## A.V UTILI PORTATI A NUOVO

Bilancio XBRL

*Bilancio Consuntivo Esercizio 2015*

GROMA S.r.l.

Bilancio al 31/12/2015

La riserva Utili portati a nuovo presenta un decremento, rispetto all'esercizio precedente, pari ad euro 199.216. I dettagli sono già stati descritti nel precedente commento

**Fondi per rischi e oneri**

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

**Introduzione**

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

**Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
FONDI PER RISCHI E ONERI	123.470	179.540	179.540	303.010
<b>Totale</b>	<b>123.470</b>	<b>179.540</b>	<b>179.540</b>	<b>303.010</b>

**Commento**

*Altri fondi*

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Svalutazione Partecipazione anno 2014	123.470
	Svalutazione della Partecipazione anno 2015	179.539
	<b>TOTALE</b>	<b>303.010</b>

L'incremento rispetto all'esercizio precedente è giustificato dall'ulteriore accantonamento relativo alla partecipazione verso Inarcheck S.p.A. per i cui dettagli si rimanda al paragrafo "Informazione sulle partecipazioni in imprese controllate". Il saldo al 31/12/2015 è interamente imputabile alle potenziali perdite del valore della partecipazione nella controllata Inarcheck, ritenute durevoli.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

**Introduzione**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

Bilancio XBRL

*Società Gromma S.r.l.*

GROMMA S.r.l.

Bilancio al 31/12/2015

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

#### **Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	674.695	141.649	75.256	184.570	250.963	925.658
<b>Totalle</b>	<b>674.695</b>	<b>141.649</b>	<b>75.256</b>	<b>184.570</b>	<b>250.963</b>	<b>925.658</b>

#### **Commento**

L'incremento netto di euro 250.963, si riferisce a movimenti di segno opposto: i) Il decremento per euro 138.769, dovuto all'accantonamento originario per l'anno 2015 al netto dell'imposta sostitutiva sul TFR pari ad euro 2.880; ii) l'incremento per euro 187.450, dovuto al trasferimento del Fondo TFR per dipendenti ex "Ca Granda"; iii) decremento per euro 75.256, per utilizzi effettuati nel 2015.

#### **Debiti**

##### **Introduzione**

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

##### **Variazioni e scadenza dei debiti**

##### **Introduzione**

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

#### **Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	669.867	107.803	777.670	777.670
Debiti verso la controllata	50.000	50.000-	-	-
Debiti verso la controllante	51.366	35.909-	15.457	15.457
Debiti tributari	252.255	136.344-	115.911	115.911
Debiti v/istituti di previdenza e assistenza sociale	60.087	39.853	99.940	99.940
Debiti verso Altri	181.930	130.273	312.203	312.203
<b>Totalle</b>	<b>1.265.505</b>	<b>55.676</b>	<b>1.321.181</b>	<b>1.321.181</b>

Bilancio XBRL

**Bilancio Consuntivo Esercizio 2015**

GROMA S.r.l.

Bilancio al 31/12/2015

**Commento**

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

I debiti espongono un saldo pari ad euro 1.321.181 e presentano un incremento, rispetto all'esercizio precedente, pari ad euro 55.676.

Il loro importo globale viene di seguito dettagliato, con la precisione che non vi sono debiti di durata superiore a 5 anni.

Il saldo “Debiti verso Fornitori” è pari ad euro 777.670 e presenta un incremento, rispetto all'esercizio precedente, pari ad euro 107.803. Tale debiti si riferiscono esclusivamente a debiti di natura commerciale.

Il saldo “Debiti verso la Controllante” è pari ad euro 15.457 e presenta un decremento, rispetto all'esercizio precedente, pari ad euro 35.909. Tali debiti si riferiscono a fatture da ricevere di natura commerciale.

Il saldo “Debiti Tributari” è pari ad euro 115.911. Si riferisce principalmente a: i) “itenute IRPEF lavoratori dipendenti” per euro 34.246; ii) “itenute IRPEF lavoratori autonomi” per euro 15.539; iii) “itenute IRPEF co.co.co. – Addiz.Reg.Com” per euro 348; iv) “imposta sostitutiva TFR” per euro 208; v) “debito Ires 2015” per 49.415 al netto delle itenute e conti versati; vi) “debito IRAP 2015” per euro 16.155 al netto degli conti versati.

Il saldo “Debiti verso Istituti di Previdenza ed Assistenza sociale” è pari ad euro 99.940. Si riferisce esclusivamente a debiti versi INPS.

Il saldo “debiti verso Altri” è pari ad euro 312.203. Si riferisce principalmente a: i) “debiti verso dipendenti” per euro 242.512, di cui euro 239.093 per ferie e 14<sup>a</sup> mensilità, maturate e non godute; ii) “clienti c/anticipo” per euro 48.760; iii) “debiti diversi” per euro 20.931.

**Suddivisione dei debiti per area geografica****Introduzione**

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

**Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali****Introduzione**

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****Introduzione**

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

**Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine****Commento**

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, né altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

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