

IV. RISERVA LEGALE	501	401
VII. ALTRE RISERVE	9.232	7.611
IX UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	<u>3.544</u>	<u>1.722</u>
TOTALE PATRIMONIO NETTO	63.277	59.734
B. F.DO PER RISCHI E ONERI		
TOT. F.DO PER RISCHI E ONERI	===	===
C. TRATT. DI FINE RAPPORTO DI		
LAVORO SUBORDINATO	16.994	9.811
TOT. TRATT. DI FINE RAPPORTO DI		
LAVORO SUBORDINATO	16.994	9.811
D. DEBITI		
4) Debiti verso banche	===	19
7) Debiti verso fornitori		
- entro l'esercizio successivo	25.004	29.185
11) Debiti verso la controllante		
- entro l'eserc. succ.	67.833	35.128
12) Debiti tributari		
- entro l'esercizio successivo	6.042	11.141
13) Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale		
- entro l'esercizio successivo	7.833	6.612
14) Altri debiti		
- entro l'esercizio successivo	<u>16.500</u>	<u>15.711</u>

TOTALE DEBITI	123.212	97.796
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI	===	===
TOT. RATEI E RISCONTI PASSIVI	===	===
TOTALE PASSIVO	140.206	107.607
TOT. PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	203.483	167.341
<u>CONTI D'ORDINE</u>		
BENI NOSTRI PRESSO TERZI	<u>94.922</u>	<u>97.947</u>
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	393.924	325.296
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	<u>8.357</u>	<u>20.348</u>
TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE	402.281	345.644
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) PER MATER. DI CONSUMO	6.057	102.401
7) PER SERVIZI	108.103	57.067
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	49.623	41.178
9) PER IL PERSONALE		
a) Salari e stipendi	132.236	123.938
b) Oneri sociali	39.768	37.750
c) Trattamento fine rapporto	9.815	6.942
e) Altri costi	8.787	1.718

10) AMM.TI E SVALUTAZIONI

a) Ammortamento immob. immateriali

	1.030	1.030
--	-------	-------

11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	(17.348)	(98.336)
--------------------------------	----------	----------

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	<u>56.423</u>	<u>51.638</u>
-------------------------------	---------------	---------------

TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE	394.494	325.326
------------------------------------	----------------	----------------

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI

DELLA PRODUZIONE	7.787	20.318
-------------------------	--------------	---------------

C. PROVENTI E ONERI FINANZ.

16) ALTRI PROVENTI FINANZ.:

d) proventi diversi dai precedenti

- altri	1.609	1.169
---------	-------	-------

17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

- altri	<u>(449)</u>	<u>(1.343)</u>
---------	--------------	----------------

TOTALE PROVENTI ED ONERI

FINANZIARI	1.160	(174)
-------------------	--------------	--------------

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

20) PROVENTI STRAORDINARI

- sopravvenienze attive	8.674	485
-------------------------	-------	-----

21) ONERI STRAORDINARI

- sopravvenienze passive	<u>(114)</u>	<u>(44)</u>
--------------------------	--------------	-------------

TOTALE PROVENTI ED ONERI

STRAORDINARI	8.560	441
---------------------	--------------	------------

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	17.507	20.585
22) IMPOSTE SUL REDDITO	<u>(13.963)</u>	<u>(18.863)</u>
23) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	<u>3.544</u>	<u>1.722</u>



NOTA INTEGRATIVA

Contenuto e forma del bilancio

Il Bilancio è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa ed è stato redatto secondo i criteri previsti dalla normativa civilistica.

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

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal codice civile nella versione successiva alle modifiche apportate dal D.Lgs. 17 gennaio 2003 n.6.

Comparabilità con l'esercizio precedente

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 ter del codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione adottati

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e 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****B.I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Sono valutate ed iscritte in applicazione del comma 1 dell'articolo 2426 cod. civ., al costo di acquisto, al netto delle quote di ammortamento, computate in conto.

I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi producano utilità.

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

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

I crediti sono iscritti al valore nominale corrispondente a quello di presunto realizzo, ai sensi dell'articolo 2426 cod. civ..

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 SUBORDINATO**

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..

FISCALITA' DIFFERITA

Le attività fiscali anticipate si riferiscono agli importi delle imposte sul reddito recuperabili negli esercizi futuri relativi a differenze temporanee deducibili. Sono contabilizzate nella voce "Crediti per imposte anticipate" (C II 4-ter).

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 in particolare alcuni prodotti di proprietà della società in giacenza presso terzi.

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 AI SINGOLI CONTI DEL BILANCIO**ATTIVO****B. IMMOBILIZZAZIONI****B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Saldo al	Saldo al	Var.
31/12/05	31/12/04	%
<u>8.601</u>	<u>4.833</u>	77,96

L'importo è così dettagliato:

Voce di bilancio	%	Saldo al	Incrementi	Ammortamento	Saldo al
	Aliq.	1/1/05			31/12/05
	Amm.				
Costi di impianto e					
ampliamento	20	2.390	===	(797)	1.593
Concessioni licenze e					
marchi	10	609	===	(68)	541
Immobiliz. in corso e					
Acconti		===	4.799	===	4.799
Altre imm. Immateriali	8,33	<u>1.834</u>	<u>===</u>	(166)	<u>1.668</u>
Totale		4.833	4.799	(1.031)	8.601

La voce “Costi di Impianto e Ampliamento” si riferisce alle spese notarili sostenute per la Costituzione della Società nell’esercizio 2003.

La voce “Concessioni licenze e marchi” inerisce la registrazione del marchio “GROMASISTEMA”.

La voce “Immobilizzazioni in corso e Acconti” si riferisce alle spese sostenute per la certificazione di qualità della società (ISO 9001), certificazione completata ed ottenuta nei primi giorni del 2006.

Le “Altre immobilizzazioni immateriali” ineriscono a migliorie su beni in locazione sostenute per l’immobile, sede amministrativa, sito in via L.re A. da Brescia ed ammortizzate secondo la durata del relativo contratto.

C. ATTIVO CIRCOLANTE

Prima di procedere all'analisi delle singole voci, esponiamo di seguito l'analisi del capitale circolante netto alla chiusura dell'esercizio:

	31/12/05	31/12/04
Rimanenze	115.684	98.336
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	28.862	30.210
Disponibilità liquide	50.321	33.962
Ratei e risconti attivi	<u>15</u>	<u>===</u>
Attività correnti	194.882	162.508
Debiti a breve	(123.212)	(97.796)
Ratei e risconti passivi	<u>===</u>	<u>===</u>
Passività correnti	(123.212)	(97.796)
Capitale circolante netto	<u>71.670</u>	<u>64.712</u>

C.I – RIMANENZE

	01/01/05	Aumenti (Diminuzioni)	31/12/05
Prodotti finiti e merci	98.336	2.586	100.922
Materiale di Consumo	<u>===</u>	<u>14.762</u>	<u>14.762</u>
Totale Rimanenze	<u>98.336</u>	<u>17.348</u>	<u>115.684</u>

Il saldo al 31 dicembre consiste principalmente in lettori smart card e geocard acquistati nel corso dell'esercizio 2004, non ancora venduti e tenuti in giacenza quasi esclusivamente presso i magazzini dello stesso venditore; per la parte residua trattasi di materiale di consumo e promozionale in giacenza presso la società al 31 dicembre 2005.

C.II - CREDITI

	Saldo al	Saldo al	Var.
	31/12/05	31/12/04	%
	<u>28.862</u>	<u>30.210</u>	(4,46)

Non vi sono crediti di durata residua superiore a 5 anni.

Il loro importo globale viene qui di seguito dettagliato.

C.II 1) Crediti verso clienti

	Saldo al	Saldo al	Var.
	31/12/05	31/12/04	%
Crediti verso Clienti	3.760	14.755	(74,52)
Clienti fatt. da emettere	<u>8.333</u>	<u>4.986</u>	67,13
	<u>12.093</u>	<u>19.741</u>	(38,74)

C.II 4 bis) Crediti tributari

	Saldo al	Saldo al	Var.
	31/12/05	31/12/04	%
- Ires	2.907	===	N.D.
- Erario per rit. su TFR	===	3	N.D.
- Iva c/erario	<u>4.411</u>	===	N.D.
	<u>7.318</u>	<u>3</u>	N.S.

C.II 4 ter) Crediti per imposte anticipate

	Saldo al	Saldo al	Var.
	31/12/05	31/12/04	%
Crediti per imp. anticipate	<u>2.711</u>	===	N.D.

C.II 5) Crediti verso altri

	Saldo al	Saldo al	Var.
	31/12/05	31/12/04	%
- Crediti v/dipendenti	<u>6.740</u>	<u>10.466</u>	(35,60)

PASSIVO**A. PATRIMONIO NETTO**

Al 31 dicembre 2005 il patrimonio netto, pari a euro 63.277, è così composto:

VOCI DI PATRIMONIO NETTO	SALDO AL 31/12/04	INCREMENT I	DECREMENT I	SALDO AL 31/12/05
Capitale sociale	50.000	===	===	50.000
Riserva Legale	401	100	===	501
Riserva Straordinaria	7.611	1.621	===	9.232
Utile d'esercizio	<u>1.722</u>	<u>3.544</u>	<u>(1.722)</u>	<u>3.544</u>
TOT. PATRIM. NETTO	<u>59.734</u>	<u>5.265</u>	<u>(1.722)</u>	<u>63.277</u>

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	IMPORTO	POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE	QUOTA DISPONIBILE
Capitale sociale	50.000	-copertura perdite	
Riserve di capitale	===		
Riserve di utili:			
Riserva legale	501	-copertura perdite	
Riserva straordinaria		-per aumento di capitale; -copertura perdite; -per distribuzione ai soci	
	<u>9.232</u>		<u>9.232</u>
Totale	59.733		9.232
Quota non distribuibile ¹			<u>(1.593)</u>
Quota distribuibile			7.639

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

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Saldo al 01/01/2005	9.811
Accantonamento quota ordinaria '05	9.128
Imposta sostitutiva su rivalutazione	(26)
Utilizzi	<u>(1.919)</u>
Saldo al 31/12/05	<u>16.994</u>

D. DEBITI

Saldo al	Saldo al	Var.
31/12/05	31/12/04	%
<u>123.212</u>	<u>97.796</u>	25,99

Non vi sono debiti di durata residua superiore a 5 anni.

D.7) Debiti verso fornitori

	Saldo al 31/12/05	Saldo al 31/12/04	Var. %
Debiti v/so fornitori	2.932	10.893	(73,08)
Anticipi da clienti	4.864	3.686	31,93
Debiti per fatt. da ric.	17.194	14.606	17,72
Crediti per n.c. da ric.	<u>14</u>	<u>===</u>	N.D.
TOTALI	<u>25.004</u>	<u>29.185</u>	(14,33)

D.11) Debiti verso controllanti

	Saldo al	Saldo al	Var.
	31/12/05	31/12/04	%
	<u>67.833</u>	<u>35.128</u>	93,10

Si riferiscono a fattura da ricevere e a debiti commerciali verso la controllante in via diretta Groma S.r.l..

D.12) Debiti tributari

Espongono un saldo pari ad euro 6.042 e vengono così dettagliati:

	Saldo al	Saldo al	Var.
	31/12/05	31/12/04	%
Ritenute lav. Dip.	4.146	2.363	75,45
Ritenute lav. Aut.	633	===	N.D.
Ritenute co.co.pro.	76	===	N.D.
Ritenute Irpef su TFR	3	===	N.D.
Debito v/erario per IRES	===	579	N.D.
Debito v/Erario per Irap	1.184	3.625	(67,34)
Erario c/IVA	<u>===</u>	<u>4.574</u>	N.D.
TOTALI	<u>6.042</u>	<u>11.141</u>	(45,77)

La voce “Debito IRAP” risulta così determinata:

Accantonamento IRAP 2005	10.280
Acconti versati	<u>(9.096)</u>
Saldo Irap a debito	1.184

D. 13) Debiti verso Istituti di Previdenza ed Assistenza Sociale

Saldo al	Saldo al	Var.
31/12/05	31/12/04	%
<u>7.833</u>	<u>6.612</u>	18,47

Sono costituiti per euro 7.758 da debiti verso l’INPS per contributi maturati nel mese di Dicembre 2005.

D. 14) Altri debiti

	Saldo al	Saldo al	Var.
	31/12/05	31/12/04	%
Retribuzioni dipendenti	8.510	5.227	62,81
Deb. V/so dip. per ferie e contributi su ferie			
mat. e non god.	2.427	6.532	(62,84)
Deb. V/so dip. per 14.ma mensilità maturata			
e contributi su 14.ma	<u>5.563</u>	<u>3.952</u>	40,76
	<u>16.500</u>	<u>15.711</u>	5,02

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2005 evidenzia un'utile di esercizio pari a euro 3.544, la cui formazione può così essere ricostruita:

	2005	2004	Var. %
VALORE DELLA PRODUZ.	402.281	345.644	16,39
COSTI DELLA PRODUZ.	<u>(394.494)</u>	<u>(325.326)</u>	21,26
MARGINE OPERATIVO	7.787	20.318	(61,67)
SALDO GEST. FINANZ.	1.160	(174)	N.S.
SALDO GEST. STRAORD.	<u>8.560</u>	<u>441</u>	N.S.
RISULT. AL LORDO IMP.	17.507	20.585	(14,95)
IMPOSTE D'ESERCIZIO	<u>(13.963)</u>	<u>(18.863)</u>	(25,98)
RISULTATO D'ESERCIZIO	3.544	1.722	N.S.

SUDDIVISIONE INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

La suddivisione degli interessi e degli oneri finanziari per entrambi gli esercizi in raffronto è la seguente:

	Valore	Valore	Var.
	31/12/05	31/12/04	%
Int.pass.c/c banc.	===	30	N.D.
Altri on. finanz.	<u>449</u>	<u>1.313</u>	(65,80)
Totale	<u>449</u>	<u>1.343</u>	(66,57)

COMPOSIZIONE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**Proventi straordinari:**

	Valore	Valore	var.
	31/12/05	31/12/04	%
Sopravvenienze attive	<u>8.674</u>	<u>485</u>	N.S.

Oneri straordinari:

	Valore al	Valore al	Var.
	31/12/05	31/12/04	%
Sopravvenienze passive	<u>(114)</u>	<u>44</u>	N.S.

DIPENDENTI

Il numero medio di lavoratori dipendenti in forza presso la società per l'esercizio 2005 è pari a 5 impiegati.

16) EMOLUMENTI ORGANI SOCIALI

L'ammontare dei compensi spettanti agli organi sociali, ammonta ad euro 32.864 per il Consiglio di Amministrazione.

*

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 Mazzocchi, Presidente del Consiglio di Amministrazione e Legale rappresentante della Società GROMASISTEMA 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".