BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	G.M.B. S.R.L SOCIETA' UNIPERSONALE
Sede:	VIA FERRARI 39 20900 MONZA MB
Capitale sociale:	10.000
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	Monza e Brianza
Partita IVA:	06139880964
Codice fiscale:	06139880964
Numero REA:	1856142
Forma giuridica:	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO):	855920 Corsi di formazione e corsi di aggiornamento professionale
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	COLLEGIO GEOMETRI DI MONZA E DELLA BRIANZA
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	39.899	41.249
Ammortamenti	27.218	26.179
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	12.681	15.070
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	65.510	65.510

Ammortamenti	49.257	40.800
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	16.253	24.710
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	47	47
Totale crediti	47	47
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	47	47
Totale immobilizzazioni (B)	28.981	39.827
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.953	48.356
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	46.953	48.356
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	942	16.260
Totale attivo circolante (C)	47.895	64.616
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	207	169
Totale attivo	77.083	104.612
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	84	0
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-

Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	120.000	120.000
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	120.000	120.001
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(105.695)	(107.295)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(9.961)	1.684
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	(9.961)	1.684
Totale patrimonio netto	14.428	24.390
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	17.720	14.172
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.486	65.002
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	42.486	65.002
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	2.449	1.048
Totale passivo	77.083	104.612

Conto Economico

	31-12-2014	**31-12-2013**
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	124.482	151.665
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	51.193	64.363

Totale altri ricavi e proventi	51.193	64.363
Totale valore della produzione	175.675	216.028
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
7) per servizi	57.172	64.367
8) per godimento di beni di terzi	49.707	56.867
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	49.568	50.316
b) oneri sociali	14.545	15.069
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.571	3.519
c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili	3.571	3.519
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	67.684	68.904
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.088	11.549
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.631	3.901
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.457	7.648
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.088	11.549
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	3.039	9.239
Totale costi della produzione	189.690	210.926
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(14.015)	5.102
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-

da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	11	1
Totale proventi diversi dai precedenti	11	1
Totale altri proventi finanziari	11	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	178	1.100
Totale interessi e altri oneri finanziari	178	1.100
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(167)	(1.099)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	260	0

Totale proventi	260	0
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	1	1
Totale oneri	1	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	259	(1)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(13.923)	4.002
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	1.939
imposte differite	-	-
imposte anticipate	3.962	(379)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(3.962)	2.318
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(9.961)	1.684

Nota Integrativa parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti (O.I.C., C.N.D.C.E.C.).

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Ai sensi dell'art. 2423 viene riportata per ogni voce l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;

- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione adottati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Attrezzature	12%
Mobili e Arredi	12%
Macchine Elettroniche ufficio	20%
Impianti	30%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo,

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziate in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce “Crediti tributari”.

Le imposte anticipate si riferiscono a benefici fiscali sulle perdite riportabili. La rilevazione è effettuata sulla base di stime, ritenute ragionevoli dagli amministratori, circa il conseguimento di risultati economici positivi nei futuri esercizi e sulla base delle disposizioni dell'art. 84 del T.U.I.R., che ammette il riporto senza alcun vincolo temporale delle perdite maturate.

Il risparmio fiscale connesso alle perdite riportabili è iscritto nello stato patrimoniale tra i crediti per imposte anticipate, avendo come contropartita a conto economico un accredito della voce 22 Imposte anticipate.

In seguito all'utilizzo di parte delle perdite fiscali pregresse per l'abbattimento del reddito imponibile fiscale, si provvede a stornare il credito per imposte anticipate, rilevandone l'utilizzo nel conto economico.

Nota Integrativa Attivo

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	1.150	230	920
Altre immobilizzazioni immateriali	15.071	92	3.401	11.761
Totali	15.070	1.242	3.631	12.681

Nell'esercizio è stato acquistato un nuovo software per la contabilità.
Le altre immobilizzazioni immateriali sono costituite da migliorie su locali in affitto che sono ammortizzate sulla residua durata del contratto di locazione.

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinari	5.270		1.860	3.410
Attrezzature industriali e commerciali	2.134		565	1.569
Altri beni				
- Mobili e arredi	17.231		5.957	11.274
- Macchine di ufficio elettroniche	75		75	0
Totali	24.710		8.457	16.253

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da crediti di natura finanziaria, come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Crediti verso:				
d) Verso altri	47			47
Totali	47			47

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio				47	47
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio				47	47
Quota scadente otre 5 anni					

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si riporta un prospetto riepilogativo dei crediti in esame suddiviso per area geografica.

	Italia	Europa	Resto del Mondo	Totale
Totale crediti immobilizzati	47			47

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	11.725	-10.835	890	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	110	4.481	4.591	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	36.521	3.961	40.482	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	990	990	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	48.356	-1.403	46.953	

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Europa		Resto del Mondo	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	46.953				46.953

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	15.689	-15.219	470
Denaro e altri valori in cassa	571	-99	472
Totale disponibilità liquide	16.260	-15.318	942

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Si riporta nel seguente prospetto il riepilogo delle variazioni registrate nelle altre voci dell'attivo, in parte già analizzate in precedenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre i 5 anni
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti				
Crediti immobilizzati	47		47	
Rimanenze				
Crediti iscritti nell'attivo circolante	48.356	-1.403	46.953	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
Disponibilità liquide	16.260	-15.318	942	
Ratei e risconti attivi	169	38	207	

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 14.428 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione risultato esercizio prec.		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000							10.000
Riserva legale			84					84
Altre riserve								
Versamenti in conto capitale	120.000							120.000
Varie altre riserve	1			-1				
Totale altre riserve	120.001			-1				120.000
Utili (perdite) portati a nuovo	-107.295		1.600					-105.695
Utile (perdita) dell'esercizio	1.684		1.684				-9.961	-9.961
Totale patrimonio netto	24.390			-1			-9.961	14.428

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

Legenda colonna "Possibilità di utilizzazione": A = per aumento di capitale; B = per copertura perdite; C = per distribuzione ai soci.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000	C				
Riserva legale	84	U	B			
Riserve statutarie						
Riserva per azioni proprie in portafoglio						
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	120.000	C	A,B,C	120.000		
Totale altre riserve	120.000			120.000		
Utili (perdite) portati a nuovo	-105.695					
Totale	24.389			120.000		
Quota non distribuibile				115.656		
Residua quota distribuibile				4.344		

Al 31/12/2014 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Accantonamento nell'esercizio	Utilizzo nell'esercizio	Altre variazioni	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	14.172	3.571	23		3.548	17.720

Debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche		5.524	5.524	
Debiti verso fornitori	39.784	-20.470	19.314	
Debiti tributari	10.161	-7.761	2.400	
Debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	2.999	-343	2.656	
Altri debiti	12.057	535	12.592	
Totali debiti	65.002	-22.516	42.486	

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

	Italia	Europa		Resto del Mondo	Totale
Totale debiti	42.486				42.486

Informazioni sulle altre voci del passivo

Si riporta nel seguente prospetto il riepilogo delle variazioni registrate nelle voci del passivo, in parte già analizzate in precedenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre i 5 anni
Debiti	65.002	-22.516	42.486	
Ratei e risconti passivi	1.048	1.401	2.449	

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	151.665	124.482	-27.183	-17,92
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	64.363	51.193	-13.170	-20,46
Totali	216.028	175.675	-40.353	

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
Per servizi	64.367	57.172	-7.195	-11,18
Per godimento di beni di terzi	56.867	49.707	-7.160	-12,59
Per il personale:				
a) salari e stipendi	50.316	49.568	-748	-1,49
b) oneri sociali	15.069	14.545	-524	-3,48
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili	3.519	3.571	52	1,48
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	3.901	3.631	-270	-6,92
b) immobilizzazioni materiali	7.648	8.457	809	10,58
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				

Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	9.239	3.039	-6.200	-67,11
Arrotondamento				
Totali	210.926	189.690	-21.236	

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var.%
Imposte correnti	1.939		-1.939	-100,00
Imposte anticipate	-379	3.962	4.341	
Totali	2.318	-3.962	-6.280	

Nota Integrativa Altre Informazioni

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dal Collegio dei Geometri e Geometri Laureati della provincia di Monza e Brianza, che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile, riferito all'esercizio chiuso al 31/12/2013,

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2013	31/12/2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	351.091	323.456
C) Attivo circolante	56.111	87.443
D) Ratei e risconti attivi	2.421	2.612
Totale attivo	409.623	413.511
A) Patrimonio netto:		
Capitale sociale	70.000	70.000
Riserve	308.263	271.579
Utile (perdita) dell'esercizio	-14.096	36.684
Totale patrimonio netto	364.167	378.263
B) Fondi per rischi ed oneri		
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	15.666	14.382
D) Debiti	29.641	20.866
E) Ratei e risconti passivi	149	
Totale passivo	409.623	413.511
Garanzie, impegni e altri rischi		

Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2013	31/12/2012
A) Valore della produzione	302.631	316.704
B) Costi della produzione	314.943	281.928
C) Proventi e oneri finanziari	2.431	3.924
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari		
Imposte sul reddito dell'esercizio	4.215	2.016
Utile (perdita) dell'esercizio	-14.096	36.684

Operazioni con parti correlate

Al fine di adempiere al dispositivo dell'articolo 2427 comma 22-bis si riepilogano le attività, le passività, le garanzie e impegni in essere al 31 dicembre 2014 relativi al rapporto con il Collegio dei Geometri e Geometri Laureati della Provincia di Monza e Brianza.

La società ha in essere con il Collegio un contratto di fornitura di servizi che prevede:

- una serie di servizi connessi all'utilizzo dei locali siti a Monza in via Ferrari, 39 per Euro 12.000, oltre ad IVA al trimestre;
- la fornitura di servizi di organizzazione dei corsi gratuiti che il Collegio eroga a favore degli iscritti per complessivi Euro 2.300 oltre IV al semestre;
- la partecipazione gratuita dei consiglieri del Collegio ai corsi organizzati dalla società per complessivi Euro 4.200 oltre IVA al semestre.

Nell'esercizio sono state inoltre addebitate forfettariamente le spese sostenute dalla società per i corsi gratuiti che il Collegio eroga, a favore dei praticanti, per la preparazione all'esame di abilitazione, per complessivi Euro 12.610 oltre IVA annui e le spese sostenute per il coordinamento di un convegno, pari ad Euro 4.300 oltre IVA.

Per quanto concerne le partite finanziarie il Collegio ha corrisposto tutte le somme relative alle suddette spese

Nota Integrativa parte finale

Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 9.961 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- a nuovo	9.961
Totale	9.961

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

GRASSI MAURO

Il sottoscritto GRASSI MAURO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la presente nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.