G.M.B. S.R.L a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FERRARI 39 20900 MONZA MB
Codice Fiscale	06139880964
Numero Rea	Monza e Brianza 1856142
P.I.	06139880964
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	855920 Corsi di formazione e corsi di aggiornamento professionale
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.375	1.988
II - Immobilizzazioni materiali	17	67
III - Immobilizzazioni finanziarie	47	47
Totale immobilizzazioni (B)	1.439	2.102
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.575	22.508
imposte anticipate	40.674	40.674
Totale crediti	59.249	63.182
IV - Disponibilità liquide	10.845	18.886
Totale attivo circolante (C)	70.094	82.068
D) Ratei e risconti	120	120
Totale attivo	71.653	84.290
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	268	84
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	145.000	145.002
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(139.742)	(143.229)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.759)	3.670
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	13.767	15.527
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	33.290	29.132
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.831	15.926
Totale debiti	19.831	15.926
E) Ratei e risconti	4.765	23.705
Totale passivo	71.653	84.290

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	186.954	145.970
5) altri ricavi e proventi		
altri	34.755	26.815
Totale altri ricavi e proventi	34.755	26.815
Totale valore della produzione	221.709	172.785
B) Costi della produzione		
7) per servizi	92.154	42.193
8) per godimento di beni di terzi	49.692	50.300
9) per il personale		
a) salari e stipendi	52.386	49.796
b) oneri sociali	15.421	14.629
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.269	4.072
c) trattamento di fine rapporto	4.269	4.072
Totale costi per il personale	72.076	68.497
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	663	4.363
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	613	3.678
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	50	685
Totale ammortamenti e svalutazioni	663	4.363
14) oneri diversi di gestione	7.455	2.247
Totale costi della produzione	222.040	167.600
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(331)	5.185
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	128	311
Totale interessi e altri oneri finanziari	128	311
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(128)	(311)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(459)	4.874
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.300	13
imposte differite e anticipate	0	1.191
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.300	1.204
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.759)	3.670

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, 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 contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

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, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

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.

Ai sensi dell’art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l’importo 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.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

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 sostanza dell'operazione o del contratto;
- 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 applicati

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, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Software	20%
Spese di manutenz. su beni di terzi da amm.	8,33%

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, comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati 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 ordinarie ufficio	12%

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.

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 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.

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 abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	40.310	65.511	47	105.868
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.322	65.443		103.765
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.988	67	47	2.102
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	613	50		663
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(613)	(50)	0	(663)
Valore di fine esercizio				
Costo	40.310	65.511	47	105.868
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.935	65.493		104.428
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.375	17	47	1.439

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	394		312	82
Altre immobilizzazioni immateriali	1.593		301	1.292
Arrotondamento	1			1
Totali	1.988		613	1.375

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Mobili e arredi	67		50	17
Totali	67		50	17

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	21.017	(18.528)	2.489	2.489	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.491	14.406	15.897	15.897	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	40.674	0	40.674			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	189	189	189	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	63.182	(3.933)	59.249	18.575	0	0

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:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.489	2.489
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.897	15.897
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	40.674	40.674
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	189	189
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	59.249	59.249

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	18.436	(8.041)	10.395
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	450	0	450
Totale disponibilità liquide	18.886	(8.041)	10.845

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 13.767 e ha registrato le seguenti movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	84	0	184	0	0	0		268
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	145.000	0	0	0	0	0		145.000
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	2	0	0	0	2	0		0
Totale altre riserve	145.002	0	0	0	2	0		145.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(143.229)	0	3.487	0	0	0		(139.742)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.670	0	3.670	0	0	0	(1.759)	(1.759)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	15.527	0	7.341	0	2	0	(1.759)	13.767

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.

	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		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	268	U	B	268	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	145.000	C	A,B,C	145.000	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0	U		0	0	0
Totale altre riserve	145.000			145.000	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	(139.742)			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	15.526			145.268	0	0
Quota non distribuibile				141.769		
Residua quota distribuibile				3.499		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Al 31/12/2018 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	29.132
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.269
Utilizzo nell'esercizio	111
Altre variazioni	0
Totale variazioni	4.158
Valore di fine esercizio	33.290

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	5.906	490	6.396	6.396	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	2.026	2.381	4.407	4.407	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.816	377	3.193	3.193	0	0
Altri debiti	5.178	656	5.834	5.834	0	0
Totale debiti	15.926	3.905	19.831	19.830	0	0

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non risultano debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni:

Nota integrativa abbreviata, 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	145.970	186.954	40.984	28,08
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	26.815	34.755	7.940	29,61
Totali	172.785	221.709	48.924	

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	42.193	92.154	49.961	118,41
Per godimento di beni di terzi	50.300	49.692	-608	-1,21
Per il personale:				
a) salari e stipendi	49.796	52.386	2.590	5,20
b) oneri sociali	14.629	15.421	792	5,41
c) trattamento di fine rapporto	4.072	4.269	197	4,84
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	3.678	613	-3.065	-83,33
b) immobilizzazioni materiali	685	50	-635	-92,70
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	2.247	7.455	5.208	231,78
Arrotondamento				
Totali	167.600	222.040	54.440	

Imposte sul reddito d'esercizio, 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	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	13	1.287	9.900,00	1.300
Imposte anticipate	1.191	-1.191	-100,00	
Totali	1.204	96		1.300

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	0			0		
di esercizi precedenti	169.474			169.474		
Totale perdite fiscali	169.474			169.474		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	169.474	24,00%	40.674	169.474	24,00%	40.674

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2018.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	2
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	2

Nell'esercizio uno dei dipendenti è stato distaccato presso il Collegio dei Geometri e Geometri laureati di Monza. Per il distacco sono stati addebitati al Collegio Euro 34.179.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Non vi sono stati compensi, anticipazioni, crediti concessi agli Amministratori e al Revisore.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Al fine di adempiere al dispositivo dell'art. 2427 comma 22-bis del codice civile, si riepilogano l'importo, la natura e le necessarie informazioni relative al rapporto con il Collegio dei Geometri e Geometri Laureati della Provincia di Monza e della 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 IVA 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 11.500 oltre IVA annui e le prestazioni per ulteriori servizi svolti a favore del Collegio per Euro 19.364 oltre IVA, tra i quali l'organizzazione della manifestazione anziani il cui compenso a favore della società è stato di Euro 12.964 oltre IVA a fronte però di costi sostenuti per Euro 12.874 oltre IVA.

Con riferimento infine al riaddebito dei costi del personale distaccato presso il Collegio nel corso del 2018 si rimanda a quanto già comunicato nel paragrafo relativo all'occupazione.

Per quanto concerne le partite finanziarie il Collegio al termine dell'esercizio è ancora debitore della società per Euro 19.800 oltre IVA.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	224.502	269.626
C) Attivo circolante	162.799	128.167
D) Ratei e risconti attivi	3.268	3.314
Totale attivo	390.569	401.107
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	70.000	70.000
Riserve	273.574	267.614
Utile (perdita) dell'esercizio	(13.452)	5.960
Totale patrimonio netto	330.122	343.574
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	22.055	20.257
D) Debiti	38.392	37.276
E) Ratei e risconti passivi	0	0
Totale passivo	390.569	401.107

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	302.882	277.514
B) Costi della produzione	313.050	261.197
C) Proventi e oneri finanziari	1.013	1.048
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(100)	(7.200)
Imposte sul reddito dell'esercizio	4.197	4.205
Utile (perdita) dell'esercizio	(13.452)	5.960

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante, risultando interamente posseduta da un Ente Pubblico.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento a quanto previsto dall' art. 1 c.125 della L. 124/2017, si riporta di seguito un prospetto che riepiloga l’importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati:

Ente erogatore	Periodo di competenza	Sovvenzioni	Contributi	Convenzioni	Incarichi retribuiti	Altri vantaggi economici	Totale	Note sulle colonna altri vantaggi economici
COLLEGIO GEOMETRI E GEOMETRI LAUREATI DI MONZA E BRIANZA	2018				91.864		91.864	
COLLEGIO GEOMETRI E GEOMETRI LAUREATI DI MONZA E BRIANZA	2018					34.179	34.179	Trattasi dei proventi derivanti dal riaddebito dei costi del personale distaccato
COLLEGIO GEOMETRI E GEOMETRI LAUREATI DI MONZA E BRIANZA	2017				14.800		14.800	
Totale		-	-	-	106.664	34.179	140.843	

Gli importi indicati sono al netto dell' IVA, applicata ove dovuta, e sono stati tutti interamente incassati nel corso dell'esercizio 2018.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 1.759 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riporto a nuovo	1.759
Totale	1.759

Dichiarazione di conformità del bilancio

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

COLOMBO GIOVANNI ANDREA

Il sottoscritto COLOMBO GIOVANNI ANDREA, 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.