

BILANCIO DI ESERCIZIO

2017

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: FLEMING B - S.R.L. a socio unico
Sede: VIALE GIUSEPPE GARIBALDI 50/C 30173 VENEZIA VE
Capitale sociale: 10.400
Capitale sociale interamente versato: si
Codice CCIAA: Venezia
Partita IVA: 02910050273
Codice fiscale: 00704510270
Numero REA: VE - 193779
Forma giuridica: Società a responsabilità limitata con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO): 712010 Collaudi e analisi tecniche di prodotti
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: LIFE BRAIN AG
Appartenenza a un gruppo: si
Denominazione della società capogruppo: LIFE BRAIN AG
Paese della capogruppo: AUSTRIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	20.647	35.549
II - Immobilizzazioni materiali	90.809	131.004
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.900	3.900
Totale immobilizzazioni (B)	115.356	170.453

C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.982	42.114
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	153.617	282.965
imposte anticipate	13.394	14.676
Totale crediti	167.011	297.641
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	695.169	169.547
IV - Disponibilità liquide	17.093	718.075
Totale attivo circolante (C)	885.255	1.227.377
D) Ratei e risconti	21.298	23.821
Totale attivo	1.021.909	1.421.651
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.080	16.319
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	2.885	537.837
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(109.284)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	52.861	(654.907)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	68.226	(199.635)
B) Fondi per rischi e oneri	313.666	806.685
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	134.305	253.258
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	505.712	561.343
Totale debiti	505.712	561.343
Totale passivo	1.021.909	1.421.651

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.868.506	2.256.457
5) altri ricavi e proventi		

altri	379.429	17.952
Totale altri ricavi e proventi	379.429	17.952
Totale valore della produzione	2.247.935	2.274.409
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	78.266	613.641
7) per servizi	1.183.657	660.883
8) per godimento di beni di terzi	29.588	175.606
9) per il personale		
a) salari e stipendi	423.171	569.323
b) oneri sociali	124.130	518
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	33.970	0
c) trattamento di fine rapporto	30.685	0
e) altri costi	3.285	0
Totale costi per il personale	581.271	569.841
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	64.862	90.294
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.099	45.674
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	33.763	44.620
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.232	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	73.094	90.294
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	51.131	(34.765)
12) accantonamenti per rischi	5.851	10.742
14) oneri diversi di gestione	187.470	846.223
Totale costi della produzione	2.190.328	2.932.465
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	57.607	(658.056)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	53
Totale proventi diversi dai precedenti	0	53
Totale altri proventi finanziari	0	53
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	7	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7)	53
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	57.600	(658.003)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.591	0
imposte relative a esercizi precedenti	(5.091)	0

imposte differite e anticipate	(6.761)	(3.096)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.739	(3.096)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	52.861	(654.907)

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, 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, salvo quanto illustrato in precedenza.

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 e dai principi contabili di riferimento. Tra i postulati di bilancio vi è anche la continuità con l'esercizio precedente nell'applicazione dei criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio. Nel presente Bilancio tale postulato è venuto meno con riferimento a quelle voci che sono state impattate dalle modifiche al quadro normativo illustrate nella sezione "Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio", siano esse dettate dalla legge, siano esse dovute alle scelte operate secondo la previsione normativa ed i principi di riferimento.

Immobilizzazioni immateriali

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

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e 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
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	50%
- altre immobilizzazioni immateriali	20%

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

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

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
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature industriali e commerciali	12,5%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	15% - 10%
- Macchine ufficio elettroniche	20%

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Le immobilizzazioni destinate alla vendita sono classificate in apposita voce dell'attivo circolante, in quanto sono rispettate le condizioni previste dal P.C. OIC n. 16.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

Il valore delle scorte obsolete e a lenta movimentazione è stato svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo futuro.

Le attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni comprendono i crediti per la gestione accentrata della tesoreria nei confronti della società Laboratorio Analisi Guidonia S.r.l.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

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

Alla fine di ciascun esercizio si verifica se le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale del rateo o del risconto siano ancora rispettate; se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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 costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale;
- I proventi e gli oneri di natura finanziaria includono tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria della società e vengono riconosciuti in base alla competenza temporale di maturazione.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare 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".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specifichiamo quanto segue.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	2.188	448	938	1.698
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	29.523	44.236	57.828	15.931
Altre immobilizzazioni immateriali	3.838	750	1.570	3.018
Totali	35.549	45.434	60.336	20.647

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinario	28.071	9.384	19.617	17.838
Attrezzature industriali e commerciali	30.091	19.770	35.147	14.714
Altri beni	72.842	26.744	41.329	58.257
Totali	131.004	55.898	96.093	90.809

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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 immobilizzati verso altri	3.900	0	3.900	0	3.900	0
Totale crediti immobilizzati	3.900	0	3.900	0	3.900	0

L'importo dei crediti è interamente riferibile a depositi cauzionali con scadenza oltre l'esercizio.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	-	-	-	-	3.900	3.900
Totale	0	0	0	0	3.900	3.900

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che nell'esercizio in esame non vi sono stati crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	42.114	(36.132)	5.982
Totale rimanenze	42.114	(36.132)	5.982

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

In particolare, ciascuna giacenza è stata valorizzata al costo di acquisto risultante dall'ultima fattura passiva dell'esercizio.

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 (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	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	236.105	(107.134)	128.971	128.971	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	46.860	(32.890)	13.970	13.970	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	14.676	(1.282)	13.394			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	10.676	10.676	10.676	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	297.641	(130.630)	167.011	153.617	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 (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	128.971	128.971
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.970	13.970
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	13.394	13.394
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.676	10.676
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	167.011	167.011

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che nell'esercizio in esame non vi sono stati crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clients - fatture emesse	238.666	158.014	-80.652
Clients - fatture da emettere	38.126	24.312	-13.814
Fondo Svalutazione Crediti	-40.687	-53.355	-12.668
Totale crediti verso clienti	236.105	128.971	-107.134

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
-------------	----------------------	--------------------	------------

Ritenute subite	4		-4
Crediti IRES/IRPEF	19.023	10.925	-8.098
Crediti IRAP	378	2.232	1.854
Acconti IRES/IRPEF	23.748		-23.748
Acconti IRAP	3.708		-3.708
Crediti IVA		814	814
Arrotondamento	-1	-1	
Totali	46.860	13.970	-32.890

Crediti tributari per imposte anticipate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
IRES per imposte anticipate	6.115	12.876	6.761
IRAP per imposte anticipate	8.561	518	-8.043
Totali	14.676	13.394	-1.282

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio			
Altri crediti:			
- altri		10.676	10.676
Totale altri crediti		10.676	10.676

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Ai sensi dell'OIC 31 e 14 la voce Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria (cd. cash pooling) comprende il credito verso la società Laboratorio Analisi Guidonia S.r.l., in quanto le condizioni contrattuali che regolano la gestione della tesoreria accentrata sono equivalenti a quelle di un deposito bancario e il rischio di perdita della controparte è ritenuto insignificante.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	169.547	0	169.547
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	525.622	525.622
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	169.547	525.622	695.169

Altri titoli

Il presente prospetto illustra la composizione della voce "Altri titoli", nonché la variazione intervenuta rispetto al precedente esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
POLIZZA TFR DIPENDENTI	169.547	169.547	
Totali al lordo del fondo svalutazione	169.547	169.547	
Totali	169.547	169.547	

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	714.953	(713.076)	1.877
Denaro e altri valori in cassa	3.122	12.094	15.216
Totale disponibilità liquide	718.075	(700.982)	17.093

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	23.821	(2.523)	21.298
Totale ratei e risconti attivi	23.821	(2.523)	21.298

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 68.226 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	10.400	0	0	0	0	0		10.400
Riserva legale	16.319	0	0	0	14.239	0		2.080
Altre riserve								

Riserva straordinaria	537.837	0	0	0	537.837	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	215.000	212.115	0	2.885
Totale altre riserve	537.837	0	0	215.000	749.952	0	2.885
Utili (perdite) portati a nuovo	(109.284)	0	0	109.284	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	(654.907)	0	(654.907)	0	0	0	52.861
Totale patrimonio netto	(199.635)	0	(654.907)	324.284	764.191	0	52.861

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	10.400	C		0	0	0
Riserva legale	2.080	U	A,B	0	0	0
Altre riserve						
Versamenti a copertura perdite	2.885	C	A, B	2.885	0	0
Totale altre riserve	2.885			2.885	0	0
Totale	15.365			2.885	0	0
Quota non distribuibile				2.885		
Residua quota distribuibile				0		

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

Al 31/12/2017 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	3.400	0	803.285	806.685

Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	5.851	5.851
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	186.115	186.115
Altre variazioni	0	(3.400)	0	(309.355)	(312.755)
Totale variazioni	0	(3.400)	0	(489.619)	(493.019)
Valore di fine esercizio	0	0	0	313.666	313.666

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altri fondi per rischi e oneri:			
- F.do rischi PE restr.		11.036	11.036
- F.do rischi RENTAL restr.	393.580	-91.774	301.806
- F.do ENPAM	1.364	-541	823
- Fondi diversi dai precedenti	408.341	-408.341	
Totali	803.285	-489.619	313.666

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 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).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	253.258
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	30.685
Utilizzo nell'esercizio	11.835
Altre variazioni	(137.803)
Totale variazioni	(118.953)
Valore di fine esercizio	134.305

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 (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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
Debiti verso banche	3.567	220	3.787	3.787	0	0
Acconti	0	1.083	1.083	1.083	0	0
Debiti verso fornitori	327.777	(159.547)	168.230	168.230	0	0
Debiti verso controllanti	0	9.048	9.048	9.048	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	58.557	58.557	58.557	0	0
Debiti tributari	80.391	6.900	87.291	87.291	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.309	11.532	21.841	21.841	0	0
Altri debiti	139.298	16.576	155.874	155.874	0	0
Totale debiti	561.343	(55.631)	505.712	505.711	0	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio			
Conti correnti passivi		161	161
Altri debiti:			
- altri	3.567	3.626	59
Totale debiti verso banche	3.567	3.787	220

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio			
Anticipi da clienti		1.083	1.083
Totale acconti		1.083	1.083

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio			
Fornitori entro esercizio:	229.132	32.584	-196.548
Fatture da ricevere entro esercizio:	98.645	135.646	37.001
Totale debiti verso fornitori	327.777	168.230	-159.547

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti vs/Consolidato		7.603	7.603
Debiti commerciali vs/Laboratorio Analisi		17	17

Guidonia S.r.l.			
Debiti commerciali vs/Lifebrain		1.428	1.428
Totale debiti verso imprese controllanti		9.048	9.048

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti commerciali vs/ R.D.I. - Rete Diagnostica Italiana S.r.l.		58.557	58.557
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		58.557	58.557

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRAP		8.980	8.980
Erario c.to IVA	1.192	275	-917
Erario c.to ritenute dipendenti	6.551	37.653	31.102
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	64	1.136	1.072
Imposte sostitutive		362	362
Debiti per altre imposte	72.585	38.885	-33.700
Arrotondamento	-1		1
Totale debiti tributari	80.391	87.291	6.900

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	9.985	21.095	11.110
Debiti verso Inail	91	109	18
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	234	637	403
Arrotondamento	-1		1
Totale debiti previd. e assicurativi	10.309	21.841	11.532

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati	139.298	151.874	12.576
Altri debiti:			
- altri		4.000	4.000
Totale Altri debiti	139.298	155.874	16.576

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.

Area geografica	Italia	Europa	Totale
Debiti verso banche	3.787	-	3.787
Acconti	1.083	-	1.083
Debiti verso fornitori	168.230	-	168.230
Debiti verso imprese controllanti	7.620	1.428	9.048
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	58.557	-	58.557
Debiti tributari	87.291	-	87.291
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.841	-	21.841
Altri debiti	155.874	-	155.874
Debiti	504.284	1.428	505.712

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	505.712	505.712

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che nell'esercizio in esame non vi sono stati debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di retrocessione a termine.

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	2.256.457	1.868.506	-387.951	-17,19
Altri ricavi e proventi	17.952	379.429	361.477	2.013,58
Totali	2.274.409	2.247.935	-26.474	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.868.506
Totale	1.868.506

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Regione Veneto	1.868.506
Totale	1.868.506

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	613.641	78.266	-535.375	-87,25
Per servizi	660.883	1.183.657	522.774	79,10
Per godimento di beni di terzi	175.606	29.588	-146.018	-83,15
Per il personale:				
a) salari e stipendi	569.323	423.171	-146.152	-25,67
b) oneri sociali	518	124.130	123.612	23.863,32
c) trattamento di fine rapporto		30.685	30.685	
e) altri costi		3.285	3.285	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	45.674	31.099	-14.575	-31,91
b) immobilizzazioni materiali	44.620	33.763	-10.857	-24,33
d) svalut.ni crediti att. circolante		8.232	8.232	
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-34.765	51.131	85.896	
Accantonamento per rischi	10.742	5.851	-4.891	-45,53
Oneri diversi di gestione	846.223	187.470	-658.753	-77,85
Totali	2.932.465	2.190.328	-742.137	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	7
Totale	7

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	58.906	Sopravvenienze attive
Totale	58.906	

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di costo	Importo	Natura
Oneri diversi di gestione	46.812	Sopravvenienze passive
Totale	46.812	

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		16.591		16.591
Imposte relative a esercizi precedenti		-5.091		-5.091
Imposte anticipate	-3.096	-3.665	118,38	-6.761
Totali	-3.096	7.835		4.739

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Opzione per il consolidato fiscale

La società, in qualità di consolidata, ha esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale per il periodo 2015-2017, attraverso il quale è possibile determinare l'IRES su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti congiuntamente alla società consolidante Laboratorio Analisi Guidonia S.r.l.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la società controllata sono definiti nel contratto di consolidamento.

Il debito per imposte è rilevato alla voce "Debiti verso controllanti" al netto degli acconti versati, delle ritenute subite ed, in genere, dei crediti di imposta.

In caso di perdita fiscale alla voce "Crediti verso imprese controllanti" è iscritto il credito che la società consolidata rileva verso la consolidante ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidato, a fronte delle perdite fiscali trasferite alla consolidante.

L'IRES differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'IRAP corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Titoli emessi dalla società

In relazione a quanto richiesto dal punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile, si informa che la società non ha messo titoli nell'esercizio in chiusura.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

In relazione a quanto richiesto dal punto dal punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile, si informa che la Società non ha emesso strumenti finanziari nell'esercizio in chiusura.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono esposte le operazioni con parti correlate:

Voce	Soc. controllante	Soc. sottoposte al controllo delle controllanti	Dirigenti	Altre parti corr.
------	-------------------	---	-----------	-------------------

Ricavi		1.524		
Costi	504	831.468		
Crediti finanziari	525.622			
Debiti finanziari	7.603			
Debiti commerciali	1.445	58.557		

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo 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.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 22-quinquies e n.22-sexies si riportano di seguito le informazioni dell'impresa che redige il Bilancio Consolidato del gruppo che include la vostra società.

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	LifebrainAG	Laboratorio Analisi Guidonia S.r.l.
Città (se in Italia) o stato estero	Austria	Guidonia Montecelio (RM) - Italia
Codice fiscale (per imprese italiane)		02568390583
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Vienna/Austria	Guidonia Montecelio (RM) - Italia

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) 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

La Società appartiene al Gruppo Lifebrain AG che esercita la direzione e coordinamento tramite la Società Lifebrain AG, con sede in Vienna (Austria), la quale a sua volta detiene il 100% del capitale sociale della Laboratorio Analisi Guidonia S.r.l., socio unico della Fleming B S.r.l.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

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	131.235.684	111.426.915
C) Attivo circolante	10.803.248	9.812.855
D) Ratei e risconti attivi	19.898	2.511
Totale attivo	142.058.830	121.242.281
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	8.187.475	8.187.475
Riserve	111.957.780	101.293.564
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.919.025)	10.664.216
Totale patrimonio netto	117.226.230	120.145.255
B) Fondi per rischi e oneri	652.761	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	24.179.839	1.097.026
E) Ratei e risconti passivi	0	0
Totale passivo	142.058.830	121.242.281

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	4.209.413	3.679.646
B) Costi della produzione	6.602.057	10.318.007
C) Proventi e oneri finanziari	(518.131)	(11.950)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	17.324.292
Imposte sul reddito dell'esercizio	8.250	9.765
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.919.025)	10.664.216

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c., comunichiamo che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio quote proprie e della Società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	52.861
Totale	52.861

Dichiarazione di conformità del bilancio

Guidonia Montecelio, 15 febbraio 2018

Per il Consiglio di Amministrazione

MICHAEL HAVEL

Il sottoscritto MICHAEL HAVEL, 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.

