



Fleming B S.r.l.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2015

Relazione della società di revisione indipendente

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE

Al Socio Unico della
Fleming B S.r.l..

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio redatto in forma abbreviata della Fleming B S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità della società di revisione

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n.39. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fleming B S.r.l. al 31 Dicembre 2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Altri aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che la Fleming B S.r.l., nell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2015, non era obbligata alla revisione legale ex art. 2477 del Codice Civile.

Roma, 3 Marzo 2017

EY S.p.A.



Andrea Eronidi
(Socio)

BILANCIO DI ESERCIZIO

2015

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: Societa' a responsabilita' 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

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		

I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	784.911	709.116
Ammortamenti	735.272	637.171
Totale immobilizzazioni immateriali	49.639	71.945
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	514.980	456.656
Ammortamenti	348.477	300.306
Totale immobilizzazioni materiali	166.503	156.350
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.900	0
Totale crediti	3.900	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.900	0
Totale immobilizzazioni (B)	220.042	228.295
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	7.349	1.301
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	267.803	417.521
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	92
Totale crediti	267.803	417.613
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	169.547	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	555.448	583.298
Totale attivo circolante (C)	1.000.147	1.002.212
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	7.365	5.869
Totale attivo	1.227.554	1.236.376
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	16.319	16.319
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0

VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	537.837	492.609
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	2	1
Totale altre riserve	537.839	492.610
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(109.284)	45.228
Utile (perdita) residua	(109.284)	45.228
Totale patrimonio netto	455.274	564.557
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	1.700	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	253.258	224.772
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	446.401	437.498
esigibili oltre l'esercizio successivo	30	0
Totale debiti	446.431	437.498
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	70.891	9.549
Totale passivo	1.227.554	1.236.376

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Totale conti d'ordine	0	0

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.207.358	2.179.755
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	(270)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	(270)
5) altri ricavi e proventi		
altri	73.802	12.723
Totale altri ricavi e proventi	73.802	12.723
Totale valore della produzione	2.281.160	2.192.208
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	605.355	541.941
7) per servizi	893.430	803.086
8) per godimento di beni di terzi	148.946	135.250
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	409.137	381.253
b) oneri sociali	122.338	112.397
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	34.285	27.923
c) trattamento di fine rapporto	30.688	27.923
e) altri costi	3.597	0
Totale costi per il personale	565.760	521.573
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	85.872	86.914
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	46.635	49.877
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.237	37.037
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	1.143
Totale ammortamenti e svalutazioni	85.872	88.057
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.048)	0
12) accantonamenti per rischi	22.306	0
14) oneri diversi di gestione	79.957	26.128
Totale costi della produzione	2.395.578	2.116.035
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(114.418)	76.173
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.604	519
Totale proventi diversi dai precedenti	1.604	519

Totale altri proventi finanziari	1.604	519
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	6	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.598	519
E) Proventi e oneri straordinari:		
21) oneri		
altri	1	2
Totale oneri	1	2
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1)	(2)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(112.821)	76.690
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	31.462
imposte anticipate	3.537	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(3.537)	31.462
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(109.284)	45.228

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Si informa che il bilancio dell'esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2015 è stato già oggetto di approvazione da parte dei Soci e depositato al Registro delle Imprese di Venezia, con protocollo N.41118/ve/2016 del 24 Maggio 2016, tuttavia, a seguito del cambiamento della compagine sociale avvenuto in data 9 Novembre 2016 e delle maggiori e più approfondite analisi disposte dal nuovo Organo Amministrativo, nominato in pari data, si sono rese opportune alcune variazioni nelle poste di bilancio, tra cui si segnalano le più rilevanti:

- accantonamento Ires anticipata (Euro 3.537);
- accantonamento Fondo Svalutazione Crediti (Euro 20.606);
- accantonamento Fondo Rischi di natura Fiscale (Euro 1.700);
- rettifiche contabili relative a immobilizzazioni immateriali e materiali per allineamento ai valori del libro cespiti (Euro 91.171).

Lo scrivente Organo amministrativo pertanto ha predisposto un nuovo bilancio relativo all'esercizio chiuso in data 31 dicembre 2015, che recepisce le modifiche suindicate ed evidenzia una perdita pari ad Euro 109.284.

Si invita quindi l'Assemblea dei Soci a deliberare nuovamente l'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015.

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, 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 e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Ai sensi dell'art. 2423 viene riportato 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.

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, c.7 del Codice Civile.

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.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di sviluppo e pubblicità	20%
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	20%
Altre immobilizzazioni immateriali:	
- altre immobilizzazioni immateriali	20%
- spese incrementative beni terzi	anni durata contratto

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

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei suddetti costi non ammortizzati.

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.

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	10%
Attrezzature industriali e commerciali	12,5%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	10%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Autovetture e motocicli	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.

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

In deroga ai criteri sopra illustrati le attrezzature che, per le loro caratteristiche tecniche, sono soggette a continuo rinnovamento, sono state iscritte tenendo conto di un valore costante, conformemente alla disposizione contenuta nell'art. 2426, punto 12 del Codice Civile.

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 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.

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, sia in Euro che in valuta estera, 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.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

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.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

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 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 specificiamo 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 Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	480		480	
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	26.619	25.262	12.184	39.697
Altre immobilizzazioni immateriali	44.846		34.904	9.942
Totali	71.945	25.262	47.568	49.639

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinari	46.009	473	7.306	39.176
Attrezzature industriali e commerciali	45.242	6.739	12.410	39.571
Altri beni	65.099	42.177	19.520	87.756
Totali	156.350	49.389	39.236	166.503

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e azioni proprie, come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
d) Verso altri		3.900		3.900
Totali		3.900		3.900

I Crediti descritti in tabella riguardano Depositi Cauzionali oltre l'esercizio successivo.

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.

Area geografica	Totale crediti immobilizzati
Italia	3.900
Totale	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, vengono di seguito riportati i dati relativi ai crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine:

	Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Ammontare	0

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	1.301	6.048	7.349
Totale rimanenze	1.301	6.048	7.349

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 entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	293.441	(86.541)	206.900	206.900	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.634	30.704	41.338	41.338	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	3.537	3.537	3.537	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	113.538	(97.511)	16.027	16.027	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	417.613	(149.810)	267.803	267.802	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	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	267.803
Totale	267.803

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, vengono di seguito riportati i dati relativi ai crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine:

	Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Ammontare	0

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clients - fatture emesse	302.779	211.817	-90.962
Clients - fatture da emettere		25.027	25.027
Fondo Svalutazione Crediti	-9.338	-29.944	-20.606
Totale crediti verso clienti	293.441	206.900	-86.541

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti IRES/IRPEF	8.043	8.043	
Crediti IRAP	2.535		-2.535
Acconti IRES/IRPEF		21.021	21.021
Acconti IRAP		12.275	12.275
Altri crediti tributari	56		-56
Totali	10.634	41.338	30.704

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio			
- altri crediti entro esercizio	113.446	16.027	-97.419
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
- altri crediti oltre esercizio	92		-92
Totale altri crediti	113.538	16.027	-97.511

Attivo circolante: 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).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	0	169.547	169.547
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	169.547	169.547

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 ASS.VA TFR - ITAS N. 237100		169.547	169.547
Totali		169.547	169.547

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	583.298	(30.854)	552.444
Denaro e altri valori in cassa	0	3.004	3.004
Totale disponibilità liquide	583.298	(27.850)	555.448

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
Ratei attivi	5.869	(5.811)	58
Altri risconti attivi	0	7.307	7.307
Totale ratei e risconti attivi	5.869	1.496	7.365

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 entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati	0	3.900	3.900	0	3.900	0
Rimanenze	1.301	6.048	7.349			
Crediti iscritti nell'attivo circolante	417.613	(149.810)	267.803	267.803	0	0
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	169.547	169.547			
Disponibilità liquide	583.298	(27.850)	555.448			
Ratei e risconti attivi	5.869	1.496	7.365			

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 455.274 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	0	0		16.319
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	492.609	0	45.228	0	0	0		537.837
Varie altre riserve	1	0	0	1	0	0		2
Totale altre riserve	492.610	0	45.228	1	0	0		537.839
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	45.228	0	45.228	0	0	0	(109.284)	(109.284)
Totale patrimonio netto	564.557	0	0	1	0	0	(109.284)	455.274

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	10.400	C		0	0	0
Riserva legale	16.319	U	A,B,C	14.239	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	537.837	U	A,B,C	537.837	0	0
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	537.839			537.837	0	0
Totale	564.558			552.076	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				552.076		

Al 31/12/2015 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui 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).

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.700
Totale variazioni	1.700
Valore di fine esercizio	1.700

Gli accantonamenti per altri Fondi riguardano rischi fiscali.

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 31/12/2015 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	224.772
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	30.688
Utilizzo nell'esercizio	2.202
Totale variazioni	28.486
Valore di fine esercizio	253.258

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 altri finanziatori	20.799	(20.799)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	302.868	4.167	307.035	307.035	0	0
Debiti tributari	21.991	(3.365)	18.626	18.626	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.756	(70.903)	20.853	20.853	0	0
Altri debiti	84	99.833	99.917	99.887	30	0
Totale debiti	437.498	8.933	446.431	446.401	30	0

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	302.868	307.035	4.167
- di cui Fornitori entro esercizio	302.868	256.525	-46.343
- di cui per Fatture da ricevere entro esercizio		50.510	50.510
Totale debiti verso fornitori	302.868	307.035	4.167

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES	3.437		-3.437
Erario c.to IVA	66	716	650
Erario c.to ritenute dipendenti		10.625	10.625
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	18.488	7.167	-11.321
Erario c.to ritenute altro		118	118
Totale debiti tributari	21.991	18.626	-3.365

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	25.340	20.354	-4.986
Debiti verso Inail		331	331
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	66.416	168	-66.248
Totale debiti previd. e assicurativi	91.756	20.853	-70.903

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio			
- debiti verso dipendenti/assimilati		22.468	22.468
- altri debiti entro esercizio	84	77.419	77.335
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
- altri debiti oltre esercizio		30	30
Totale Altri debiti	84	99.917	99.833

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	Totale debiti
Italia	446.431
Totale	446.431

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	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	446.431	446.431

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, vengono di seguito riportati i dati relativi ai debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine:

	Debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Ammontare	0

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.549	61.342	70.891
Totale ratei e risconti passivi	9.549	61.342	70.891

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 entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti	437.498	8.933	446.431	446.401	30	0
Ratei e risconti passivi	9.549	61.342	70.891			

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	2.179.755	2.207.358	27.603	1,27
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-270		270	
Altri ricavi e proventi	12.723	73.802	61.079	480,07
Totali	2.192.208	2.281.160	88.952	

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	541.941	605.355	63.414	11,70
Per servizi	803.086	893.430	90.344	11,25
Per godimento di beni di terzi	135.250	148.946	13.696	10,13
Per il personale:				
a) salari e stipendi	381.253	409.137	27.884	7,31
b) oneri sociali	112.397	122.338	9.941	8,84
c) trattamento di fine rapporto	27.923	30.688	2.765	9,90
e) altri costi		3.597	3.597	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	49.877	46.635	-3.242	-6,50
b) immobilizzazioni materiali	37.037	39.237	2.200	5,94
d) svalut.ni crediti att. circolante	1.143		-1.143	-100,00
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci		-6.048	-6.048	
Accantonamento per rischi		22.306	22.306	
Oneri diversi di gestione	26.128	79.957	53.829	206,02
Arrotondamento				
Totali	2.116.035	2.395.578	279.543	

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 oneri finanziari	6
Totale	6

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce C.16.d) Proventi diversi dai precedenti.

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				50	50
Altri proventi finanziari				1.553	1.553
Totali				1.603	1.604

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	31.462		-31.462	-100,00
Imposte anticipate		-3.537	-3.537	
Totali	31.462	-3.537	-34.999	

Nota Integrativa Altre Informazioni

Titoli emessi dalla società

In relazione a quanto richiesto dal punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono i seguenti dati: la società non ha emesso titoli durante l'esercizio in chiusura.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Per quanto riguarda gli altri strumenti finanziari emessi dalla società Vi forniamo le seguenti informazioni, come previsto dal punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile: la società non ha emesso strumenti finanziari nell'esercizio in chiusura.

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 detiene il 100% del capitale sociale della Laboratorio Analisi Guidonia S.r.l., che a sua volta detiene la quota totalitaria della Flaming B Srl.

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	31/12/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	76.814.988	27.189.611
C) Attivo circolante	4.245.636	1.954.693
D) Ratei e risconti attivi	27.522	10.625
Totale attivo	81.088.146	29.154.929
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	6.153.792	4.067.366
Riserve	75.268.174	27.080.862
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.089.849)	(3.437.265)
Totale patrimonio netto	79.332.117	27.710.963
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	926	0
D) Debiti	1.755.103	1.443.966
E) Ratei e risconti passivi	0	0
Totale passivo	81.088.146	29.154.929
Garanzie, impegni e altri rischi	0	0

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	5.796.496	644.372
B) Costi della produzione	7.771.639	3.863.645
C) Proventi e oneri finanziari	9.262	(3.027)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(117.620)	(211.465)
E) Proventi e oneri straordinari	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	6.348	3.500
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.089.849)	(3.437.265)

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate che non siano a valore di mercato.

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.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non detiene partecipazioni comportanti responsabilità illimitata.

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 109.284 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva straordinaria	109.284
Totale	109.284

Guidonia Montecelio, 23.01.2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

DIONISI MARIO

Il sottoscritto DIONISI MARIO, 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.