

BILANCIO DI ESERCIZIO

2017

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: LABORATORIO DI ANALISI CITOTEST S.R.L. a socio unico
Sede: VIA DELLA PROVVIDENZA 202/204 35030 RUBANO PD
Capitale sociale: 10.920
Capitale sociale interamente versato: si
Codice CCIAA: Padova
Partita IVA: 01492900285
Codice fiscale: 01492900285
Numero REA: 163423
Forma giuridica: Societa' a responsabilita' limitata con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO): 869012 Laboratori di analisi cliniche
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	7.523	2.237
II - Immobilizzazioni materiali	19.165	20.239
III - Immobilizzazioni finanziarie	11.439	11.439
Totale immobilizzazioni (B)	38.127	33.915

C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.932	8.237
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.426	180.293
imposte anticipate	23.477	12.402
Totale crediti	147.903	192.695
IV - Disponibilità liquide	5.017	3.900
Totale attivo circolante (C)	154.852	204.832
D) Ratei e risconti	459	399
Totale attivo	193.438	239.146
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.920	10.920
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.346	2.346
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	3.077	23.052
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(59.284)	(399.974)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	(42.941)	(363.656)
B) Fondi per rischi e oneri	83.703	102.890
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.443	89.277
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	144.233	410.635
Totale debiti	144.233	410.635
Totale passivo	193.438	239.146

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	521.414	759.123
5) altri ricavi e proventi		
altri	18.899	5.361

Totale altri ricavi e proventi	18.899	5.361
Totale valore della produzione	540.313	764.484
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.047	46.199
7) per servizi	371.077	384.808
8) per godimento di beni di terzi	24.229	47.568
9) per il personale		
a) salari e stipendi	96.200	278.586
b) oneri sociali	27.820	84.918
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.356	33.802
c) trattamento di fine rapporto	4.717	22.090
e) altri costi	639	11.712
Totale costi per il personale	129.376	397.306
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.930	11.194
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.961	4.916
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.969	6.278
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	32.682	4.788
Totale ammortamenti e svalutazioni	43.612	15.982
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.305	3.525
14) oneri diversi di gestione	47.251	270.914
Totale costi della produzione	629.897	1.166.302
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(89.584)	(401.818)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	2.707
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	2.707
17-bis) utili e perdite su cambi	0	22
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	0	(2.685)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(89.584)	(404.503)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	(9.856)	(2.063)
imposte differite e anticipate	(11.898)	(2.466)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	8.546	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(30.300)	(4.529)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(59.284)	(399.974)

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.

Il 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%

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

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

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto, eventualmente rettificato sulla base delle perdite rilevate dalle società partecipate e perciò esposte ad un valore inferiore al costo di acquisizione stesso.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile 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.

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 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.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

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 differite ed 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	2.237	2.685	1.547	3.375
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno		12.092	7.944	4.148
Totali	2.237	14.777	9.491	7.523

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Attrezzature industriali e commerciali	14.243	7.076	6.791	14.528
Altri beni	5.996	2.804	4.163	4.637
Totali	20.239	9.880	10.954	19.165

Operazioni di locazione finanziaria

Con riferimento alle informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenzia che i contratti in essere non rappresentano oneri aventi rilevanza tale da giustificare una valutazione specifica al fine di esporne l'influenza possibile ove valutati secondo altri criteri.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
d-bis) Altre imprese	1.033			1.033
Crediti verso:				
d-bis) Verso altri	10.406			10.406
Totali	11.439			11.439

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	10.406	0	10.406	0	10.406	0
Totale crediti immobilizzati	10.406	0	10.406	0	10.406	0

L'intero valore dei crediti si riferisce 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	-	-	-	-	10.406	10.406
Totale	0	0	0	0	10.406	10.406

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	8.237	(6.305)	1.932
Totale rimanenze	8.237	(6.305)	1.932

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	164.860	(78.768)	86.092	86.092	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	24.628	24.628	24.628	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.433	(1.882)	13.551	13.551	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.402	11.075	23.477			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	156	156	156	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	192.695	(44.792)	147.903	124.427	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	86.092	86.092
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	24.628	24.628
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.551	13.551

Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	23.477	23.477
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	156	156
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	147.903	147.903

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	102.961	97.843	-5.118
Clients - fatture da emettere	68.551	12.478	-56.073
F.do svalutazione crediti (a dedurre)	-6.652	-24.229	-17.577
Totale crediti verso clienti	164.860	86.092	-78.768

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti per consolidato fiscale		8.546	8.546
Laboratorio Analisi Guidonia S.r.l. (crediti finanziari)		16.082	16.082
Totale crediti verso imprese controllanti		24.628	24.628

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti IRES/IRPEF	1.528	1.484	-44
Crediti IRAP	9.598	12.067	2.469
Acconti IRAP	2.469		-2.469
Crediti IVA	1.839		-1.839
Totale	15.433	13.551	-1.882

Crediti per imposte anticipate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
IRES anticipata	12.393	22.377	9.984
IRAP anticipata	9	1.102	1.093
Totale	12.392	23.477	11.077

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio			

- altri		156	156
Totale altri crediti		156	156

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
Denaro e altri valori in cassa	3.900	1.117	5.017
Totale disponibilità liquide	3.900	1.117	5.017

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	399	60	459
Totale ratei e risconti attivi	399	60	459

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 -42.941 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	10.920	0	0	0	0	0		10.920
Riserva legale	2.346	0	0	0	0	0		2.346
Altre riserve								
Versamenti a copertura perdite	23.054	0	0	380.000	399.975	0		3.079
Varie altre riserve	(2)	0	0	2	0	0		0
Totale altre riserve	23.052	0	0	380.002	399.975	0		3.077
Utile (perdita) dell'esercizio	(399.974)	0	(399.974)	0	0	0	(59.284)	(59.284)
Totale patrimonio netto	(363.656)	0	(399.974)	380.002	399.975	0	(59.284)	(42.941)

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	10.920			0	0	0
Riserva legale	2.346	U	A, B	2.346	0	0
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	0			0	94.847	0
Versamenti a copertura perdite	3.079	C	A, B	3.079	124.406	0
Totale altre riserve	3.077			3.079	219.253	0
Totale	16.343			5.425	219.253	0
Quota non distribuibile				5.425		
Residua quota distribuibile				0		

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

Al 31/12/2017 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	59.602	0	43.288	102.890
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	30.510	30.510
Altre variazioni	0	(10.722)	0	22.045	11.323
Totale variazioni	0	(10.722)	0	(8.465)	(19.187)
Valore di fine esercizio	0	48.880	0	34.823	83.703

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	Esercizio corrente	Variazione
Altri fondi per rischi e oneri:			
Fondo rischi Rental Restructuring	40.000	3.977	-36.023
Fondo rischi MC Restructuring		28.000	28.000
Fondo Enpam	2.479	2.510	31
- Fondi diversi dai precedenti	809	336	-473
Totali	43.288	34.823	-8.465

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	89.277
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.717
Utilizzo nell'esercizio	86.013
Altre variazioni	462
Totale variazioni	(80.834)
Valore di fine esercizio	8.443

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	4.500	(4.400)	100	100	0	0
Acconti	0	4.600	4.600	4.600	0	0
Debiti verso fornitori	47.632	(6.084)	41.548	41.548	0	0
Debiti verso controllanti	0	57.853	57.853	57.853	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	275.121	(259.494)	15.627	15.627	0	0

Debiti tributari	6.466	(5.800)	666	666	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.448	(1.923)	4.525	4.525	0	0
Altri debiti	70.468	(51.154)	19.314	19.314	0	0
Totale debiti	410.635	(266.402)	144.233	144.233	0	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio			
Conti correnti passivi	3.956	100	-3.856
Altri debiti:			
- altri	544		-544
Totale debiti verso banche	4.500	100	-4.400

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio			
Fornitori entro esercizio:	428	26.299	25.871
Fatture da ricevere entro esercizio:	47.204	15.249	-31.955
Totale debiti verso fornitori	47.632	41.548	-6.084

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Laboratorio Analisi Guidonia - Cash Pooling	212.057	57.853	-154.204
Totale debiti verso imprese controllanti		57.853	57.853

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Rete Diagnostica Italiana S.r.l. (debiti commerciali)	63.065	15.627	-47.438
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	275.121	15.627	-259.494

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Erario c.to IVA		72	72
Erario c.to ritenute dipendenti	5.933	595	-5.338
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	39		-39
Imposte sostitutive	494		-494
Totale debiti tributari	6.466	666	-5.800

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	3.114	2.910	-204
Debiti verso Inail	2.654	1.549	-1.105
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	680	66	-614
Totale debiti previd. e assicurativi	6.448	4.525	-1.923

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati	35.468	19.314	-16.154
Altri debiti:			
- altri	35.000		-35.000
Totale Altri debiti	70.468	19.314	-51.154

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	Totale
Debiti verso banche	100	100
Acconti	4.600	4.600
Debiti verso fornitori	41.548	41.548
Debiti verso imprese controllanti	57.853	57.853
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	15.627	15.627
Debiti tributari	666	666
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.525	4.525
Altri debiti	19.314	19.314
Debiti	144.233	144.233

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 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 pigni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	144.233	144.233

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	759.123	521.414	-237.709	-31,31
Altri ricavi e proventi	5.361	18.899	13.538	252,53
Totali	764.484	540.313	-224.171	

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	521.414
Totale	521.414

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	521.414
Totale	521.414

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	46.199	8.047	-38.152	-82,58
Per servizi	384.808	371.077	-13.731	-3,57
Per godimento di beni di terzi	47.568	24.229	-23.339	-49,06
Per il personale:				

a) salari e stipendi	278.586	96.200	-182.386	-65,47
b) oneri sociali	84.918	27.820	-57.098	-67,24
c) trattamento di fine rapporto	22.090	4.717	-17.373	-78,65
e) altri costi	11.712	639	-11.073	-94,54
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	4.916	4.961	45	0,92
b) immobilizzazioni materiali	6.278	5.969	-309	-4,92
d) svalut.ni crediti att. circolante	4.788	32.682	27.894	582,58
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	3.525	6.305	2.780	78,87
Oneri diversi di gestione	270.914	47.251	-223.663	-82,56
Arrotondamento				
Totale	1.166.302	629.897	-536.405	

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	3.139	Sopravvenienze attive
Totale	3.139	

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	17.117	Sopravvenienze passive
Totale	17.117	

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 relative a esercizi precedenti	-2.063	-7.793	377,75	-9.856
Imposte anticipate	-2.466	-9.432	382,48	-11.898
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale		8.546		8.546
Totale	-4.529	-25.771		-30.300

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.

In caso di opzione per il consolidato fiscale – società consolidata

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	Società controllanti	Società sottoposte al controllo delle controllanti	Dirigenti	Altre parti corr.
Ricavi	8.546			
Ccsti	280	291.903		
Crediti finanziari	24.628			
Debiti finanziari	57.853			

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	Lifebrain AG	Laboratorio Analisi Guidonia S.r.l.
Città (se in Italia) o stato estero	Austria	Guidonia Montecelio (RM) - Italia
Codice fiscale (per imprese italiane)		2568390583
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 Laboratorio di Analisi Citotest 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

Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 59.284 mediante un apposito versamento in denaro e le riserve disponibili, come da tabella che segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva legale	1.205
- utilizzo Versamenti in c/copertura perdite	58.079
Totale	59.284

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.

