

BILANCIO DI ESERCIZIO

2017

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CENTRO MEDICO VALENTINI - S.R.L. a socio unico

Sede: PIAZZETTA CONCIAPELLI 20 35137 PADOVA PD

Capitale sociale: 50.000

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: Padova

Partita IVA: 00984270280

Codice fiscale: 00984270280

Numero REA: PD - 165711

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	9.809	124
II - Immobilizzazioni materiali	81.639	97.740
III - Immobilizzazioni finanziarie	32.745	32.745
Totale immobilizzazioni (B)	124.193	130.609

C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.358	5.812
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.294	167.195
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.954	0
imposte anticipate	9.455	8.836
Totale crediti	136.703	176.031
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	69.688	83.502
IV - Disponibilità liquide	14.584	6.159
Totale attivo circolante (C)	223.333	271.504
D) Ratei e risconti	641	709
Totale attivo	348.167	402.822
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	10.000	10.000
V - Riserve statutarie	0	80.095
VI - Altre riserve	1.977	0
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	23.563	(120.119)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	85.540	19.976
B) Fondi per rischi e oneri	13.938	9.889
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	124.228	112.038
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.461	260.919
Totale debiti	124.461	260.919
Totale passivo	348.167	402.822

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	812.412	825.989

5) altri ricavi e proventi		
altri	63.235	132.648
Totale altri ricavi e proventi	63.235	132.648
Totale valore della produzione	875.647	958.637
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.078	71.891
7) per servizi	541.632	457.922
8) per godimento di beni di terzi	51.476	53.500
9) per il personale		
a) salari e stipendi	147.057	168.702
b) oneri sociali	43.033	49.182
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.238	19.629
c) trattamento di fine rapporto	14.228	12.848
e) altri costi	1.010	6.781
Totale costi per il personale	205.328	237.513
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	21.496	29.096
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.395	1.526
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.101	27.570
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.404	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.900	29.096
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.455	115
12) accantonamenti per rischi	8.949	0
13) altri accantonamenti	0	2.360
14) oneri diversi di gestione	40.350	168.739
Totale costi della produzione	892.168	1.021.136
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(16.521)	(62.499)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	17
Totale proventi diversi dai precedenti	0	17
Totale altri proventi finanziari	0	17
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	98
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	98
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	0	(81)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(16.521)	(62.580)

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.120	32.067
imposte relative a esercizi precedenti	(44.585)	15.872
imposte differite e anticipate	(619)	9.600
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(40.084)	57.539
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.563	(120.119)

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
Spese d'impianto	20%
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	50%

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	7.50% - 15%
Attrezzature industriali e commerciali	12,5%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	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.

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		8.473	2.647	5.826
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	124	11.544	7.685	3.983
Totali	124	20.017	10.332	9.809

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinario	14.127	2.643	5.443	11.327
Attrezzature industriali e commerciali	2.023	295	617	1.701
Altri beni	81.590	11.877	24.856	68.611
Totali	97.740	14.815	30.916	81.639

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

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	32.745	0	32.745	0	32.745	0
Totale crediti immobilizzati	32.745	0	32.745	0	32.745	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	-	-	-	-	32.745	32.745
Totale	0	0	0	0	32.745	32.745

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	5.812	(3.454)	2.358
Totale rimanenze	5.812	(3.454)	2.358

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).

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	157.807	(48.737)	109.070	109.070	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.236	3.916	13.152	10.198	2.954	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.836	619	9.455			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	153	4.865	5.018	5.018	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	176.031	(39.328)	136.703	124.293	2.954	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	109.070	109.070
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	7	7
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.152	13.152
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.455	9.455
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.018	5.018
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	136.703	136.703

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 immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	109.590	111.776	2.186
Fatture da emettere	66.655	17.092	-49.563
Fondo rischi per crediti verso clienti	-18.438	-19.798	-1.360

Totale crediti verso clienti	157.807	109.070	-48.737
------------------------------	---------	---------	---------

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti commerciali vs/SELAB		7	7
Totale crediti verso imprese controllanti		7	7

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti IRES/IRPEF	1.428	4.382	2.954
Crediti IRAP	5.083	8.770	3.687
Acconti IRAP	1.788		-1.788
Crediti IVA	936		-936
Arrotondamento	1		-1
Totali	9.236	13.152	3.916

Crediti tributari per imposte anticipate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti IRES/IRPEF	8.836	9.455	619
Totali	8.836	9.455	619

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	153	5.018	4.865
Altri crediti:			
- n/c da ricevere	153		-153
Altri crediti		5.018	5.018
Totale altri crediti	153	5.018	4.865

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
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	83.502	(13.814)	69.688
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	83.502	(13.814)	69.688

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	2.153	(2.153)	0
Denaro e altri valori in cassa	4.006	10.578	14.584
Totale disponibilità liquide	6.159	8.425	14.584

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	709	(68)	641
Totale ratei e risconti attivi	709	(68)	641

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 85.577 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	50.000	0	0	0	0	0		50.000
Riserva legale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserve statutarie	80.095	0	0	0	80.095	0		0
Altre riserve								
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	1.977	0	0		1.977

Totale altre riserve	0	0	0	1.977	0	0		1.977
Utile (perdita) dell'esercizio	(120.119)	0	(120.119)	0	0	0	23.563	23.563
Totale patrimonio netto	19.976	0	(120.119)	1.977	80.095	0	23.563	85.540

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	50.000			0	0	0
Riserva legale	10.000	U	B	10.000	0	0
Altre riserve						
Versamenti a copertura perdite	1.977	C	A B	1.977	0	0
Totale altre riserve	1.977			1.977	0	0
Totale	61.977			11.977	0	0
Quota non distribuibile				11.977		
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 imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	8.840	1.049	9.889
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	1.560	7.389	8.949
Utilizzo nell'esercizio	0	2.607	2.607
Altre variazioni	0	(2.293)	(2.293)

Totale variazioni	1.560	2.489	4.049
Valore di fine esercizio	10.400	3.538	13.938

Nella sezione della presente Nota integrativa relativa all'esposizione degli effetti della fiscalità differita, vengono forniti i dettagli relativi al fondo imposte differite.

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 assicurazioni	931		931
F.do ENPAM	118	2.489	2.607
Totali	1.049	2.489	3.538

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	112.038
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.228
Utilizzo nell'esercizio	881
Altre variazioni	(1.157)
Totale variazioni	12.190
Valore di fine esercizio	124.228

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	500	(387)	113	113	0	0

Debiti verso fornitori	117.453	(75.272)	42.181	42.181	0	0
Debiti verso controllanti	25.399	(21.229)	4.170	4.170	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	62.446	(36.371)	26.075	26.075	0	0
Debiti tributari	8.612	(2.096)	6.516	6.516	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.241	(837)	7.404	7.404	0	0
Altri debiti	38.268	(265)	38.003	38.003	0	0
Totale debiti	260.919	(136.458)	124.461	124.462	0	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio			-
Conti correnti passivi	500	113	-387
Totale debiti verso banche	500	113	-387

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio			
Fornitori entro esercizio:	74.981	10.327	-64.654
Fatture da ricevere entro esercizio:	42.472	31.854	-10.618
Totale debiti verso fornitori	117.453	42.181	-75.272

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito vs/LAG		52	52
Debiti verso Consolidato	25.399	4.118	-21.281
Totale debiti verso imprese controllanti	25.399	4.170	-21.229

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso fornitori infragruppo R.D.I - Rete Diagnostica Italiana S.r.l.	62.446	26.075	-36.371
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	62.446	26.075	-36.371

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRAP		1.002	1.002
Erario c.to IVA		285	285
Erario c.to ritenute dipendenti	4.707	4.569	-138

Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	878	215	-663
Imposte sostitutive	260	148	-112
Debiti per altre imposte	2.767	298	-2.469
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti tributari	8.612	6.516	-2.096

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	7.278	6.392	-886
Debiti verso Inail	840	886	46
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	124	126	2
Arrotondamento	-1		1
Totale debiti previd. e assicurativi	8.241	7.404	-837

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati	33.164	38.003	4.839
Altri debiti:			
Altri debiti	5.104		-5.104
Totale Altri debiti	38.268	38.003	-265

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	113	113
Debiti verso fornitori	42.181	42.181
Debiti verso imprese controllanti	4.170	4.170
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	26.075	26.075
Debiti tributari	6.516	6.516
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.404	7.404
Altri debiti	38.003	38.003
Debiti	124.461	124.461

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 pigni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	124.461	124.461

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 immobilizzati 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	825.989	812.412	-13.577	-1,64
Altri ricavi e proventi	132.648	63.235	-69.413	-52,33
Totali	958.637	875.647	-82.990	

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	812.412
Totale	812.412

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	812.412
Totale	812.412

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	71.891	16.078	-55.813	-77,64
Per servizi	457.922	541.632	83.710	18,28
Per godimento di beni di terzi	53.500	51.476	-2.024	-3,78
Per il personale:				
a) salari e stipendi	168.702	147.057	-21.645	-12,83
b) oneri sociali	49.182	43.033	-6.149	-12,50
c) trattamento di fine rapporto	12.848	14.228	1.380	10,74
e) altri costi	6.781	1.010	-5.771	-85,11
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	1.526	5.395	3.869	253,54
b) immobilizzazioni materiali	27.570	16.101	-11.469	-41,60
d) svalut.ni crediti att. circolante		3.404	3.404	
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	115	3.455	3.340	2.904,35
Accantonamento per rischi		8.949	8.949	
Altri accantonamenti	2.360		-2.360	-100,00
Oneri diversi di gestione	168.739	40.350	-128.389	-76,09
Totali	1.021.136	892.168	-128.968	

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	24.236	Sopravvenienze attive
Totale	24.236	

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	20.741	Sopravvenienze passive
Totale	20.741	

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	32.067	-26.947	-84,03	5.120
Imposte relative a esercizi precedenti	15.872	-60.457	-380,90	-44.585
Imposte anticipate	9.600	-10.219	-106,45	-619
Totali	57.539	-97.623		-40.084

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 della controllante	Dirigenti	Altre parti corr.
Ricavi	7			
Costi	60	399.301		
Crediti finanziari	69.688			
Crediti commerciali	7			
Debiti finanziari	4.118			
Debiti commerciali	51	26.075		

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)		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 detiene il 100% del capitale sociale della Laboratorio Analisi Guidonia S.r.l., socio unico della Selab Srl, proprietaria a sua volta dell'intero capitale sociale della Centro Medico Valentini 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	23.563
Totale	23.563

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.