

LONGLIFE FORMULA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | Viale Marconi 14/16 CASTROCARO TERME E TERRA FC |
| Codice Fiscale | 02363180403 |
| Numero Rea | 259805 |
| P.I. | 02363180403 |
| Capitale Sociale Euro | 1.600.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | Gruppo Villa Maria S.p.A. |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | Gruppo Villa Maria S.p.A. |
| Paese della capogruppo | Italia |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 17.193 | 25.222 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 481.051 | 13.601 |
| 7) altre | 534.115 | 685.602 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 1.032.359 | 724.425 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 2) impianti e macchinario | 181.317 | 110.411 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 282.073 | 350.548 |
| 4) altri beni | 735.975 | 809.552 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 1.199.365 | 1.270.511 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 29.249.058 | 29.249.058 |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 11.081 | 10.000 |
| d-bis) altre imprese | 440 | 440 |
| Totale partecipazioni | 29.260.579 | 29.259.498 |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 15.238 | 14.083 |
| Totale crediti verso altri | 15.238 | 14.083 |
| Totale crediti | 15.238 | 14.083 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 29.275.817 | 29.273.581 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 31.507.541 | 31.268.517 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 627.296 | 1.299.135 |
| 4) prodotti finiti e merci | 282.766 | 158.355 |
| Totale rimanenze | 910.062 | 1.457.490 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.822.512 | 1.867.999 |
| Totale crediti verso clienti | 1.822.512 | 1.867.999 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 25.917.097 | 15.327.560 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 49.858 | 59.633 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 25.966.955 | 15.387.193 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 185.074 | 701.323 |
| Totale crediti verso controllanti | 185.074 | 701.323 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 616.168 | 398.668 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 616.168 | 398.668 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 578.756 | 440.965 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Totale crediti tributari | 578.756 | 440.965 |
| 5-ter) imposte anticipate | 135.518 | - |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 650.823 | 574.988 |
| Totale crediti verso altri | 650.823 | 574.988 |
| Totale crediti | 29.955.806 | 19.371.136 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 144.640 | 231.466 |
| 3) danaro e valori in cassa | 15.801 | 37.722 |
| Totale disponibilità liquide | 160.441 | 269.188 |
| Totale attivo circolante (C) | 31.026.309 | 21.097.814 |
| D) Ratei e risconti | 114.702 | 120.933 |
| Totale attivo | 62.648.552 | 52.487.264 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.600.000 | 1.600.000 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 6.429.511 | 7.000.000 |
| Totale altre riserve | 6.429.511 | 7.000.000 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | - | (528.500) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (5.032.154) | (6.041.989) |
| Totale patrimonio netto | 2.997.357 | 2.029.511 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 173.267 | 210.843 |
| D) Debiti | | |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 53.814.131 | 44.778.537 |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 53.814.131 | 44.778.537 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.309 | 63.905 |
| Totale debiti verso banche | 2.309 | 63.905 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.604.683 | 1.585.226 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.604.683 | 1.585.226 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 762.622 | 366.821 |
| Totale debiti verso imprese controllate | 762.622 | 366.821 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 217.200 | 10.028 |
| Totale debiti verso controllanti | 217.200 | 10.028 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.684.284 | 1.831.977 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 1.684.284 | 1.831.977 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 69.244 | 118.069 |
| Totale debiti tributari | 69.244 | 118.069 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 25.033 | 148.205 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 25.033 | 148.205 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.297.645 | 1.344.142 |
| Totale altri debiti | 1.297.645 | 1.344.142 |

| | | |
|---------------------|------------|------------|
| Totale debiti | 59.477.151 | 50.246.910 |
| E) Ratei e risconti | 777 | - |
| Totale passivo | 62.648.552 | 52.487.264 |

Conto economico

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.972.175 | 4.267.167 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 37.641 | - |
| altri | 144.869 | 74.394 |
| Totale altri ricavi e proventi | 182.510 | 74.394 |
| Totale valore della produzione | 3.154.685 | 4.341.561 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 719.247 | 1.787.722 |
| 7) per servizi | 3.924.371 | 5.804.492 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 1.507.699 | 1.553.200 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.680.487 | 2.234.953 |
| b) oneri sociali | 518.619 | 676.980 |
| c) trattamento di fine rapporto | 118.073 | 155.776 |
| e) altri costi | 7.369 | - |
| Totale costi per il personale | 2.324.548 | 3.067.709 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 164.739 | 170.116 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 307.571 | 290.552 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 16.671 | 13.942 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 488.981 | 474.610 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 547.427 | (948.478) |
| 14) oneri diversi di gestione | 168.354 | 142.169 |
| Totale costi della produzione | 9.680.627 | 11.881.424 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (6.525.942) | (7.539.863) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | 594.245 | 245.498 |
| da imprese controllanti | - | 10.875 |
| altri | 16 | 20 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 594.261 | 256.393 |
| Totale altri proventi finanziari | 594.261 | 256.393 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllanti | 849.351 | 585.588 |
| altri | 8.087 | 4.964 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 857.438 | 590.552 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (263.177) | (334.159) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (6.789.119) | (7.874.022) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte differite e anticipate | (135.518) | - |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 1.621.447 | 1.832.033 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (1.756.965) | (1.832.033) |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (5.032.154) | (6.041.989) |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|--------------|--------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (5.032.154) | (6.041.989) |
| Imposte sul reddito | (1.756.965) | (1.832.033) |
| Interessi passivi/(attivi) | 263.177 | 334.159 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | (6.525.942) | (7.539.863) |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 472.310 | 460.668 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 116.208 | 142.468 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 588.518 | 603.136 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | (5.937.424) | (6.936.727) |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 547.428 | (948.478) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (10.235.527) | (13.648.250) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 474.736 | (526.845) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 6.231 | 4.036 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 777 | (4.715) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (432.118) | 211.259 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (9.638.473) | (14.912.993) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | (15.575.897) | (21.849.720) |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (263.177) | (334.159) |
| (Imposte sul reddito pagate) | 1.621.447 | 1.832.033 |
| Altri incassi/(pagamenti) | (153.784) | (207.038) |
| Totale altre rettifiche | 1.204.486 | 1.290.836 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (14.371.411) | (20.558.884) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (236.425) | (564.516) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (472.673) | (1) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (2.236) | (10.220.000) |
| Disinvestimenti | - | 1.150 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (711.334) | (10.783.367) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (61.596) | (441.763) |
| Accensione finanziamenti | 9.035.594 | 24.383.430 |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 6.000.000 | 7.000.000 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 14.973.998 | 30.941.667 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (108.747) | (400.584) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 231.466 | 630.310 |

| | | |
|---|---------|---------|
| Danaro e valori in cassa | 37.722 | 39.464 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 269.188 | 669.774 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 144.640 | 231.466 |
| Danaro e valori in cassa | 15.801 | 37.722 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 160.441 | 269.188 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

LONGLIFE Formula S.r.l. gestisce gli stabilimenti termali delle Terme di Castrocaro, unitamente all'annesso Grand Hotel & Spa, sulla base del contratto di affitto d'azienda stipulato in data 30 giugno 1999 e modificato con atto del 9 gennaio 2004, registrato a Forlì in data 19 gennaio 2004 Repertorio n. 27832 Raccolta n. 12162 dal notaio dott. Mario De Simone, con la società Terme di Castrocaro S.p.A. proprietaria delle strutture.

Grazie alle proprietà terapeutiche delle acque salsobromoiodiche e sulfuree, le Terme di Castrocaro sono in grado di offrire un'ampia gamma di trattamenti per la prevenzione e la cura di numerose patologie ad andamento cronico. Fra le terapie proposte si annoverano:

- fangobalneoterapia salsoiodica e sulfurea;
- trattamenti riabilitativi e fisioterapici;
- terapie inalatorie e cura della sordità rinogena.

Attualmente, i settori di attività in cui le Terme di Castrocaro, a gestione Longlife Formula, operano sono principalmente cinque:

- termale tradizionale;
- riabilitazione motoria;
- benessere e spa (salus per aquam);
- ricettività alberghiera e convegnistica;
- progetto Long Life Formula inserito nella concezione della Health Clinic;
- intrattenimenti e divertimenti (Parco delle Terme).

Il Bilancio chiuso al 31/12/2020 risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità tenuto conto delle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 tramite il quale è stata recepita la Direttiva 2013/34/UE, e tenuto conto degli emendamenti pubblicati il 29 dicembre 2017 ed il 28 gennaio 2019.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuità dell'attività.

Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e chiude con un risultato economico dell'esercizio negativo di € 5.032.154.

Il Patrimonio netto al 31 dicembre 2020 ammonta ad € 2.997.357.

L'Assemblea Ordinaria del 17 luglio 2020, ha disposto l'utilizzo della riserva in conto ripianamento perdite a totale copertura della perdita residua dell'anno 2018 pari ad € 528.500 ed a totale copertura della perdita dell'esercizio 2019 di € 6.041.989.

Inoltre il socio Gruppo Villa Maria spa, nel mese di dicembre 2020, ha istituito una ulteriore riserva in conto ripianamento perdite per € 6.000.000 al fine di rinforzare patrimonialmente la società.

Il Patrimonio netto al 31 dicembre 2020 risulta perciò così costituito:

| | |
|-------------------------------|------------------|
| Capitale Sociale | Euro 1.600.000 |
| Riserva c/ripiamento perdite | Euro 6.249.511 |
| Perdita sofferta al 1/12/2019 | Euro (5.032.154) |
| | ----- |
| Totale Patrimonio Netto | Euro 2.997.357 |

Di tutto ciò se ne darà notizia nei vari capitoli della presente Nota Integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020, di cui la presente nota integrativa e gli allegati che la accompagnano costituiscono parte integrante, è redatto in conformità alle disposizioni del codice civile integrate dal D. Lgs. 17/01/2003 n° 6 e successive modifiche in vigore dal 1° gennaio 2004 e ricorrendone le condizioni previste dall'art. 2428 C.C. viene corredato dalla relazione sull'andamento della gestione. Il presente Bilancio tiene conto anche delle modifiche apportate dal Dlgs. 139 /2015 in vigore al 1° gennaio 2016.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 e 2427 bis c.c.. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La Società non detiene partecipazioni di controllo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Eurosecondo quanto disposto dal Codice Civile.

I valori di bilancio, quelli rappresentati nella Nota Integrativa e negli allegati che la compongono sono espressi in unità di Euro, salvo ove diversamente indicato; gli importi sono stati arrotondati all'unità di Euro per eccesso se il primo decimale è uguale o maggiore di 5 (maggiore o uguale a 0,50) o per difetto se minore (inferiore a 0,50). Come già evidenziato negli esercizi precedenti, il metodo utilizzato per esprimere i risultati dell'esercizio è stato il seguente:

- 1) E' stato determinato il risultato dell'esercizio (utile o perdita) come differenza dei componenti positivi e negativi di reddito già arrotondati all'unità di Euro;
- 2) Il risultato dell'esercizio così ottenuto è stato inserito nella voce A.IX del passivo dello stato patrimoniale;
- 3) Al fine di ottenere il pareggio tra l'attivo ed il passivo patrimoniale, si è resa necessaria la movimentazione e l'iscrizione in bilancio di una voce extracontabile di riserva denominata "riserva per arrotondamenti Euro" (voce A.VI. del patrimonio netto);
- 4) Allo scopo di quadrare i dati di bilancio con i valori maggiormente dettagliati indicati nella nota integrativa, si è proceduto, laddove necessario, ad arrotondare questi ultimi in maniera non sempre conforme a quanto sopra indicato. Tali arrotondamenti sono chiaramente di importo non significativo.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio, la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del Bilancio d'esercizio.

Altre informazioni

La società, pur detenendo partecipazioni di controllo, non ha redatto il bilancio consolidato in quanto quest'ultimo documento viene redatto dalla controllante, Gruppo Villa Maria S.p.A. con sede in Lugo (RA), Corso Garibaldi n. 11. Copia di tale bilancio, corredato della relazione sulla gestione e delle relazioni dei sindaci e del soggetto incaricato della revisione legale dei conti della società Gruppo Villa Maria S.p.A. viene depositata presso l'ufficio del Registro.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

I costi di pubblicità sono imputati a conto economico al momento del loro sostenimento.

Le migliorie su immobili ed altri beni in locazione sono ammortizzate nel minor periodo fra la vita utile delle migliorie stesse e la durata residua del contratto di locazione o di affitto d'azienda.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali | Periodo |
|---------------------------------------|--|
| Costi di sviluppo | 3 anni in quote costanti |
| Concessioni, licenze e diritti simili | 3/5 anni in quote costanti |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 2/5 anni o nel periodo di durata residua del contratto |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" comprende principalmente le licenze di software (ammortizzate in cinque esercizi). L'incremento dell'esercizio è pari a 5.223 per l'implementazione del software per la contabilità, mentre il decremento dell'esercizio, pari ad euro 13.252, è dovuto unicamente all'ammortamento dell'anno.

La voce "Altre" contiene gli investimenti classificati come migliorie su beni di terzi ed ammonta a Euro 534.115. La posta, pari a Euro 685.602 al 31 dicembre 2019, si è ridotta di Euro 151.487 che corrisponde all'ammortamento dell'anno; le aliquote sono calcolate sulla base della durata del contratto di affitto di azienda stipulato con la proprietà.

La voce "Immobilizzazioni in corso e Acconti" riflette le spese sostenute per consulenze e perizie tecniche per la realizzazione di interventi futuri, tra cui citiamo il progetto sistemazione pista da ballo della Silvanella, il progetto clinica riabilitativa etc.. La voce 2020 è incrementata rispetto al 2019 per euro 467.450 per interventi di manutenzione straordinaria effettuati in alcune parti della struttura dopo i lavori di ristrutturazione del 2019 eseguiti dalla società Terme di Castrocaro spa. In sede di bilancio si è ritenuto di non dover procedere all'ammortamento dei medesimi in quanto le aree della struttura interessate da tali interventi sono state inutilizzate per quasi tutto il 2020 per effetto delle restrizioni imposte dal governo al fine del contenimento del contagio da Covid 19. Nel caso si fosse proceduto all'ammortamento l'effetto sul risultato di esercizio sarebbe stato pari a euro 116.863.

| | Costi di sviluppo | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|-------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 31.931 | 222.708 | 13.601 | 1.698.028 | 1.966.268 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 31.931 | 197.486 | - | 1.012.426 | 1.241.843 |
| Valore di bilancio | - | 25.222 | 13.601 | 685.602 | 724.425 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 5.223 | 467.450 | - | 472.673 |

| | Costi di sviluppo | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|-------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Ammortamento dell'esercizio | - | 13.252 | - | 151.487 | 164.739 |
| Totale variazioni | - | (8.029) | 467.450 | (151.487) | 307.934 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 31.931 | 227.931 | 481.051 | 1.698.028 | 2.438.941 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 31.931 | 210.738 | - | 1.163.913 | 1.406.582 |
| Valore di bilancio | - | 17.193 | 481.051 | 534.115 | 1.032.359 |

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto o di produzione. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Le aliquote applicate sono riportate nella tabella sotto.

| Voci immobilizzazioni materiali | Aliquote % |
|--|--|
| Impianti generici | 8%-10% |
| Impianti specifici | 7,50%-12% |
| Attrezzature industriali e commerciali | 20%-25% o in base alla durata dei contratti di leasing |
| Macchine elettroniche | 20% |
| Mobili ed arredi | 10%-15% |
| Biancheria | 40% |
| Macchine ordinarie ufficio | 12% |
| Automezzi | 25% |

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Nell'esercizio di acquisizione del cespite l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, in quanto ciò rappresenta una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Durante l'esercizio non sono stati capitalizzati interessi passivi ed oneri finanziari ad incremento dei cespiti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 728.185 | 1.562.542 | 2.288.281 | 4.579.008 |

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 617.774 | 1.211.994 | 1.478.729 | 3.308.497 |
| Valore di bilancio | 110.411 | 350.548 | 809.552 | 1.270.511 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 100.607 | 49.249 | 86.568 | 236.424 |
| Ammortamento dell'esercizio | 29.701 | 117.725 | 160.145 | 307.571 |
| Totale variazioni | 70.906 | (68.476) | (73.577) | (71.147) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 828.792 | 1.611.434 | 2.344.645 | 4.784.871 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 647.475 | 1.329.361 | 1.608.670 | 3.585.506 |
| Valore di bilancio | 181.317 | 282.073 | 735.975 | 1.199.365 |

"Impianti e macchinari": nel corso dell'anno 2020, in questa voce, si sono avuti incrementi per circa Euro 100.000 per opere termoidrauliche per il raddoppio della linea di scambio caldo/freddo della piscina termale circa 30.000, l'acquisto di un nuovo elettrocardiografo per euro 5.000 e di una nuova autoclave per euro 4.000, nonché la manutenzione straordinaria dei miscelatori e delle tramogge dell'impianto del fango termale per circa 36.000. Si aggiungano anche le opere termoidrauliche per l'insonorizzazione UTA del piano 2 edificio B per circa 15.000. I decrementi sono dovuti tutti all'ammortamento dell'anno e sono pari a circa euro 30.000.

"Attrezzature industriali e commerciali": la voce comprende principalmente le attrezzature d'uso del Grand Hotel Terme, quali materiale di cucina, strumentazione per congressi, ecc, nonché le attrezzature più varie degli stabilimenti termali e dell'officina meccanica e strumentazione medica per la Health Clinic, il Poliambulatorio ed il Centro di Riabilitazione. L'incremento lordo dell'esercizio 2020 è stato pari a circa Euro 49.000 di cui si segnalano: euro 4.300 per l'acquisto di un nuovo impedenziometro per l'ambulatorio otorino, euro 2.500 per un nuovo apparecchio di monitoraggio holter cardiaco, euro 8.000 per l'acquisto di attrezzature da cucina, euro 25.000 per gli stampi Qualipac delle confezioni dei cosmetici della linea Lucia Magnani Skin Care acquistati dalla società GVM Longlife Formula LTD. L'ammortamento dell'anno di questa voce è pari a circa euro 118.000. Si segnalano inoltre decrementi per euro 358, relativi a cespiti completamente ammortizzati.

"Altri beni": la voce comprende principalmente le categorie "Macchine elettroniche d'ufficio", "Mobili ed arredi", "Automezzi" e "Biancheria". L'incremento lordo dell'esercizio è stato pari a euro 86.000 riconducibile in massima parte per euro 42.000 all'acquisto di due gazebo per le aree esterne alla struttura ed euro 32.000 per le nuove insegne unitamente agli acquisti di arredi (mobili, tende, sedie, armadietti, materassi, scaffalature, computer, tablet,) per un totale di circa 10.000 euro. Il decremento di circa euro 167.000 è riferibile all'ammortamento dell'anno per 160.000 mentre per 7.824 alla vendita di mobili e arredi completamente ammortizzati.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo. Il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione ai sensi dell'Art. 2426, I e III comma Codice Civile eventualmente rettificato per perdite durevoli di valore. Eventuali crediti immobilizzati sono iscritti al valore nominale.

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------------|--|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 30.402.027 | 10.000 | 440 | 30.412.467 |
| Svalutazioni | 1.152.969 | - | - | 1.152.969 |
| Valore di bilancio | 29.249.058 | 10.000 | 440 | 29.259.498 |

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|----------------------------------|---------------------------------------|--|---------------------------------|-----------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 1.081 | - | 1.081 |
| Totale variazioni | - | 1.081 | - | 1.081 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 30.402.027 | 11.081 | 440 | 30.413.548 |
| Svalutazioni | 1.152.969 | - | - | 1.152.969 |
| Valore di bilancio | 29.249.058 | 11.081 | 440 | 29.260.579 |

Partecipazioni in imprese controllate

| Terme di Castrocaro S.p.A. | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|---|------------|------------|------------|
| Valore della partecipazione a costo di acquisto | 29.249.058 | 29.249.058 | 0 |
| Svalutazione della partecipazione | 0 | 0 | 0 |
| Valore della partecipazione finale | 29.249.058 | 29.249.058 | 0 |
| Numero azioni possedute | 1.431.471 | 1.431.471 | 0 |
| Percentuale di partecipazione | 86,28% | 86,28% | 0% |

La quota di partecipazione nel capitale sociale delle Terme di Castrocaro S.p.A., con sede legale in Castrocaro Terme (FC) viale Marconi 14/16 - P.IVA 00124390402, al 31 dicembre 2020, è del 86,28%. Il Capitale Sociale della società controllata è pari a Euro16.590.310.

| Partecipazione in Terme di Castrocaro al 31/12/2020 | % | Patrimonio Netto Terme spa al 31/12/2020 | Valore partecipazione su Patrimonio Netto al 31/12/2020 | Differenza |
|---|--------|--|---|------------|
| 29.249.058 | 86,28% | 33.387.300 | 28.806.563 | 442.495 |

Il Patrimonio netto della società controllata al 31 dicembre 2020 è pari a euro 33.387.300, ne deriva di conseguenza una differenza, pari a euro 442.495, fra il valore di carico della partecipazione in Longlife Formula (29.249.058) e la rispettiva percentuale di pertinenza di patrimonio netto nella controllata Terme di Castrocaro spa (28.806.563). La società non ha ritenuto però di svalutare la partecipazione per adeguarla al valore di patrimonio netto in forza di quanto espresso nella perizia del 2019 utilizzata per l'aumento di capitale sociale di Terme spa, che attribuisce all'intero compendio termale un valore complessivo pari a euro 37.700.000. Tale importo, ragguagliato al 86,28%, determina un valore di euro 32.527.650 superiore al valore di carico della partecipazione registrato in Longlife.

Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

La voce pari a euro 11.081 accoglie:

- una quota di euro 10.000 quale versamento relativo alla sottoscrizione dell'aumento di capitale effettuato da Longlife Formula srl a favore della società di Gruppo Villa Maria spa denominata SIA Servizi Integrati Aziendali Società Consortile a responsabilità limitata ora GVM Servizi Società Consortile a responsabilità limitata. La quota di partecipazione corrisponde al 2% del Capitale sociale della consortile. Tale società svolgerà servizi ausiliari a favore dei consorziati al fine di consentire un utilizzo più appropriato ed efficiente delle risorse a livello di gruppo ad esempio - servizi informatici - servizi di pulizia, etc..

- una quota di euro 1.081 (1,294.81 \$) relativa all'acquisizione del 100% del capitale sociale della società GVM Longlife Formula UK acquistata dalla società americana GVM Longlife Formula LTD, proprietaria della linea cosmetica Lucia Magnani Skin Care. L'azienda americana ha venduto a LONGLIFE Formula srl le proprietà intellettuali e tutto il magazzino dei prodotti.

Partecipazioni in altre imprese

La voce pari a Euro440 comprende partecipazioni minori tra cui anche 25 azioni della banca di Credito Cooperativo di Forlì (ora la BCC).

Tale voce è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c.2 C.C., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.1, n.8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione vera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione al presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 14.083 | 1.155 | 15.238 | 15.238 |
| Totale crediti immobilizzati | 14.083 | 1.155 | 15.238 | 15.238 |

La voce in oggetto accoglie Euro 15.238 di depositi cauzionali di diversa natura, ma principalmente riconducibili alle utenze (gas, acqua, ecc.) ed a cauzioni per affitti appartamenti uso foresteria. La voce risulta in diminuzione rispetto al 2019..

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti in bilancio crediti di tale natura.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo viene determinato secondo la configurazione a ultimo prezzo di acquisto per le materie prime, sussidiarie e di consumo, nonché per le merci. Il valore di presumibile realizzo viene calcolato tenendo conto degli eventuali costi diretti di vendita.

Le rimanenze obsolete e di lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo..

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 1.299.135 | (671.839) | 627.296 |
| Prodotti finiti e merci | 158.355 | 124.411 | 282.766 |
| Totale rimanenze | 1.457.490 | (547.428) | 910.062 |

La voce "Prodotti finiti e merci" è relativa ai prodotti cosmetici termali e ai prodotti della linea food Long Life, destinati alla vendita, dal cui valore di realizzo non sono previste perdite non riflesse nell'allegato bilancio. Il valore di tale voce è in incremento rispetto all'esercizio precedente.

La voce "Materie prime, sussidiarie e di consumo" è relativa sia ai materiali di consumo dell'albergo (ristorante, piani, materiale di cortesia, bar) sia a quelli dello stabilimento termale e della Health Clinic (materiale paramedico, per pulizie, cosmetici e farmaci uso cabina ecc.) e dell'officina ad uso manutenzione. Il totale di tale voce a fine esercizio è in forte diminuzione rispetto all'esercizio precedente a seguito dalla svalutazione operata sul valore delle giacenze di prodotti per trattamenti di medicina estetica che andranno in scadenza nel 2021 e che si presume di non riuscire ad utilizzare causa la riduzione dell'affluenza determinata dalla pandemia. L'importo della svalutazione, pari a euro 564.660, calcolato sul 90% del valore dei prodotti che scadranno entro il 31/12/2021, è stato accantonato in un fondo obsolescenza magazzino e, su questo, sono state calcolate le imposte anticipate per euro 135.518, pari al 24%, ed allocate in apposito fondo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c.2 C.C., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.1, n.8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione vera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione al presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Il valore dei crediti, come sopra determinato, è rettificato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti ed incrementato della quota accantonata nell'anno.

Il valor nominale dei crediti verso clienti è rettificato anche dal fondo rischi per interessi di mora, costituito in osservanza del principio della prudenza, a causa delle difficoltà di ottenere il pagamento dall'Ente Pubblico degli interessi di mora calcolati in base alla vigente normativa in materia e contabilizzati, comunque, in conformità all'articolo 71 del TUIR (sostituito al partire dal 01/01/2004 dall'art. 106 del TUIR).

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.867.999 | (45.487) | 1.822.512 | 1.822.512 | - |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 15.387.193 | 10.579.762 | 25.966.955 | 25.917.097 | 49.858 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 701.323 | (516.249) | 185.074 | 185.074 | - |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 398.668 | 217.500 | 616.168 | 616.168 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 440.965 | 137.791 | 578.756 | 578.756 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | - | 135.518 | 135.518 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 574.988 | 75.835 | 650.823 | 650.823 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 19.371.136 | 10.584.670 | 29.955.806 | 29.770.430 | 49.858 |

I crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio sono tutti relativi a normali operazioni di vendita, sia termali che alberghiere, e sono principalmente verso le A.S.L. (per circa Euro 782.000 per fatture emesse e da emettere nel 2020).

I crediti verso le Aziende Sanitarie si presentano in linea rispetto all'esercizio precedente (di euro 770.000 circa) anche se la contrazione del fatturato convenzionato è stata del 65% a seguito delle restrizioni all'attività imposte dalle misure anticontagio nonché ai protocolli di accesso alle cure determinati dalla Regione Emilia Romagna. La perdita di fatturato e conseguente flusso di cassa è stato in parte mitigata da quanto contenuto nel verbale di Intesa tra la Regione Emilia Romagna, e il Coter, sottoscritto il 24/09/2020 e contenente misure a sostegno della liquidità aziendale che ha previsto:

1) l'emissione di una fattura di acconto alla Ausl di competenza territoriale per un importo pari al 50% di 3/12 del fatturato lordo complessivo dell'anno 2019 delle prestazioni rientranti nei LEA - l'importo fatturato alla Ausl Romagna è stati di euro 157.165,78;

2) la fatturazione di una quota di recupero, pari a euro 2,00, per ogni singola prestazione sanitaria erogata a partire dal 01 marzo 2021 limitatamente alle prestazioni a favore di residenti RER in regime di accreditamento; l'importo totale fatturato è stato di euro 89.716.

I crediti inerenti le prestazioni del Grand Hotel Terme e della Health Clinic ammontano a circa 325.000 e sono in forte diminuzione rispetto all'anno precedente.

Dall'anno 2019 si segnala quanto fatturato, per un importo di euro 775.000, alla società Genetica DWC di Dubai quale anticipo per future prestazioni consistenti in 200 pacchetti di soggiorni alberghieri con trattamenti di medicina estetica che erano da usufruirsi a partire dal 2020 ma che, data l'evolversi della epidemia, sono ancora da erogare. La contropartita di questa voce è inserita nel conto "clienti conto anticipi" nella voce "altri debiti" dello stato patrimoniale.

La maggior parte delle altre fatture è stata completamente riscossa a marzo 2021.

I crediti verso clienti sono esposti al netto del Fondo Svalutazione Crediti.

Non si registrano peraltro, allo stato attuale, significativi problemi di esigibilità, ma la società ha deciso di procedere prudenzialmente all'accantonamento di una ulteriore parte del credito, a copertura di posizioni creditorie che potrebbero rivelarsi critiche in futuro e di altri crediti verso società in difficoltà tutti di modesto importo. Nel corso del 2020 inoltre la società ha provveduto a utilizzare il fondo svalutazione crediti per tutta la sua capienza per coprire posizioni creditorie ormai datate e relative ad alcune procedure fallimentari; inoltre si è proceduto a portare direttamente a perdita altri crediti bloccati da tempo e per i quali è accertata la impossibilità di recupero.

| Movimentazione del Fondo Svalutazione Crediti | | | |
|---|------------|---------------|---------------------|
| Fondo al 31/12/2019 | Quota 2020 | Utilizzo 2020 | Fondo al 31/12/2020 |
| 13.999 | 16.671 | (13.811) | 16.859 |

Nell'anno 2020 non si è proceduto al calcolo di interessi di mora per ritardato pagamento dei crediti commerciali nei confronti delle Aziende Unità Sanitarie Locali come previsto dal D. Lgs. 231/2002 al saggio di interesse da quest'ultimo stabilito. I conteggi dei ritardi sui pagamenti dell'Azienda Usi Della Romagna - sede di Forlì non hanno determinato importi positivi. Il fondo per interessi di mora al 31/12/2020 risulta essere quindi dello stesso importo del 2019.

La voce "Crediti verso controllate" accoglie i crediti verso Terme di Castrocaro S.p.A. entro ed oltre l'esercizio successivo ed è così composta:

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazione |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Crediti Commerciali | | | |
| Terme di Castrocaro S.p.A. entro 12 mesi | 57.354 | 174.177 | (116.823) |
| Terme di Castrocaro S.p.A. oltre 12 mesi | 49.858 | 59.633 | (9.775) |
| Terme di Castrocaro S.p.A. - finanziamento | 25.859.743 | 15.153.383 | 10.706.360 |
| Totale | 25.966.955 | 15.387.193 | 10.579.762 |

I crediti commerciali verso Terme di Castrocaro S.p.A., esigibili entro l'esercizio, derivano dal riaddebito di costi sostenuti ed anticipati per conto di Terme, nonché per servizi resi di natura tecnica ed amministrativa. Le transazioni con Terme S.p.A. avvengono a normali prezzi di mercato.

Il credito finanziario si riferisce agli importi erogati alla società controllata in conto prestito fruttifero per sostenere gli importi dei lavori avviati e conclusi nel 2019. Si tratta di n. 2 finanziamenti fruttiferi così articolati:

- 1) Finanziamento di euro 7.500.000 - tasso 3% - con ammortamento graduale e baloon finale - prima rata di rimborso capitale al 30/06/2021
- 2) Finanziamento di euro 20.000.000 - tasso 3% - con ammortamento graduale e baloon finale - prima rata di rimborso capitale al 30/06/2021.

L'importo espresso in tabella comprende il rateo di interessi calcolati fino al 31/12/2018 pari a 7.885 euro oltre a quelli calcolati fino al 31/12/2019 pari a euro 245.498 e quelli al 31/12/2020 di euro 594.245.

Il credito esigibile oltre l'esercizio di Euro 49.858 è relativo al trasferimento in capo a LONGLIFE Formula Srl. del Trattamento di Fine Rapporto maturato da Terme di Castrocaro S.p.A. al 30 giugno 1999, come da contratto di affitto

d'azienda stipulato nella medesima data; l'importo in bilancio è relativo alla liquidazione maturata fino a quella data e da erogare ai dipendenti che fuoriescono dall'organigramma aziendale. Il dato è in diminuzione rispetto al 2019 per la fuoriuscita di n. 1 dipendente per pensionamento.

I crediti commerciali verso il Gruppo Villa Maria S.p.A. al 31/12/2020 esigibili entro 12 mesi, derivano da transazioni commerciali avvenute durante l'esercizio tra le due società soprattutto in termini di fatturato alberghiero, benessere e cosmetica. L'importo di tali crediti commerciali si presenta sostanzialmente in linea rispetto al 31/12/2019. Le transazioni avvengono a normali prezzo di mercato.

Un altro elemento della voce qui descritta è la posta relativa ai rapporti fra Longlife e GVM per le partite derivanti dall'adesione di Longlife al consolidato fiscale di gruppo in applicazione degli art. 117 e ss del TUIR e come da contratto di consolidamento del 25 novembre 2005. Nel corso del 2020 la società ha riscosso il saldo IRES 2019, il I acconto ed il II acconto IRES 2020. In tale posta sono poi stati registrati i crediti per IRES derivanti dalla cessione alla controllante delle perdite e degli interessi passivi indeducibili dell'anno 2020.

In sintesi

| | | |
|--|------|-------------|
| Credito per IRES anno 2019 | Euro | 533.856 |
| Saldo IRES 2019 | Euro | (526.758) |
| I acconto IRES 2020 | Euro | (732.813) |
| II acconto IRES 2020 | Euro | (1.099.220) |
| Credito per ritenute su int attivi 2020 | Euro | 4 |
| Credito per cessione perdite 2020 | Euro | 1.558.284 |
| Credito per cessione int passivi indeducibili 2020 | Euro | 63.163 |
| | | ----- |
| Saldo al 31/12/2020 | Euro | (203.485) |

La voce "Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" accoglie i crediti verso le società appartenenti al Gruppo Villa Maria spa. Tale valore si presenta in incremento rispetto all'esercizio 2019. Le transazioni sono avvenute a valori di mercato. Le movimentazioni ed i rapporti con le società del Gruppo GVM sono rappresentate nell'allegato B.

La voce "Crediti Tributarî" si riferisce in massima parte al credito verso l'erario per Iva al 31/12/2020 per euro 546.288. La restante parte riguarda il credito verso l'erario per bonus vacanza (euro 12.216) e il credito, sempre verso l'erario, per spese di sanificazione e acquisto dpi (euro 18.773).

La voce "Imposte anticipate" è stata commentata nella voce " Rimanenze finali".

Per quanto riguarda i crediti verso altri, l'importo del 2020 si presenta in aumento rispetto al saldo al 31/12/2019. Rientrano in questa voce anticipi a fornitori e crediti di natura previdenziale di natura squisitamente ordinaria.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

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

Non sono iscritti in bilancio crediti di tale natura.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale. I conti bancari attivi sono valutati al valore di presumibile realizzo.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 231.466 | (86.826) | 144.640 |
| Denaro e altri valori in cassa | 37.722 | (21.921) | 15.801 |
| Totale disponibilità liquide | 269.188 | (108.747) | 160.441 |

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono determinati in base alla loro competenza economica ed in aderenza ai principi dettati dall'articolo 2424 bis del Codice Civile.

Si tratta in massima parte di quanto di competenza dell'esercizio successivo e concernente contratti di durata come noleggi, assistenza tecnica, abbonamenti a riviste e consulenze. I valori 2020 si presentano in diminuzione rispetto ai valori 2019 senza situazioni particolari da segnalare.

La voce risulta così composta:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variatione |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| Ratei attivi vari | 0 | 0 | 0 |
| Risconti Attivi vari | 120.933 | 124.969 | (4.036) |
| Totale | 120.933 | 124.969 | (4.036) |

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

La movimentazione delle classi componenti il Patrimonio netto viene fornita nella tabella sotto.

Si allega inoltre il prospetto della movimentazione dei componenti il Patrimonio Netto relativamente agli esercizi chiusi al 31/12/2018 e 31/12/2019 (Allegato A).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nella tabella seguente vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

| | Capitale sociale | Altre riserve (riserva ripariamento perdite in corso) | Utili/perdite a nuovo | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|---------------------|--|--------------------------|--------------------------|------------------|
| SALDI AL 31/12/2019 | 1.600.000 | 7.000.000 | (528.500) | (6.041.989) | 2.029.511 |
| copertura perdita esercizio 2019 Assemblea ordinaria del 17/07/2020 | | (6.570.489) | 528.500 | 6.041.989 | 0 |
| Riserva c/ripariamento perdite - 31/12 /2020 | | 6.000.000 | | | 6.000.000 |
| Perdita esercizio 2020 | | | | (5.032.154) | (5.032.154) |
| SALDI AL 31/12/2020 | 1.600.000 | 6.429.511 | 0 | (5.032.154) | 2.997.357 |

Il Capitale Sociale al 31 dicembre 2020 ammonta ad Euro 1.600.000.

L'Assemblea Ordinaria del 17 luglio 2020, ha disposto l'utilizzo della riserva in conto ripariamento perdite a totale copertura della perdita residua dell'anno 2018 pari a Euro 528.500 ed a totale copertura della perdita dell'esercizio 2019 di Euro 6.041.989.

Inoltre il socio Gruppo Villa Maria spa, nel mese di dicembre 2020, ha istituito una ulteriore riserva in conto ripariamento perdite per Euro 6.000.000 al fine di rinforzare patrimonialmente la società.

Il Patrimonio netto al 31 dicembre 2020 risulta perciò così costituito:

Capitale Sociale Euro 1.600.000

| | |
|--------------------------------|------------------|
| Riserva c/ripiamento perdite | Euro 6.249.511 |
| Perdita sofferta al 31/12/2019 | Euro (5.032.154) |
| | ----- |
| Totale Patrimonio Netto | Euro 2.997.357 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|--------------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|--|
| | | | | | per copertura perdite |
| Capitale | 1.600.000 | | | - | - |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | 6.429.511 | Capitale | B | 6.429.511 | 15.145.697 |
| Totale altre riserve | 6.429.511 | | | 6.429.511 | 15.145.697 |
| Utili portati a nuovo | - | Utili | | - | 528.500 |
| Totale | 8.029.511 | | | 6.429.511 | 15.674.197 |
| Quota non distribuibile | | | | 6.429.511 | |

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

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo di trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato riflette l'effettivo debito esistente alla data di bilancio nei confronti del personale dipendente ed è determinato in conformità ai dettami dell'art. 2120 del Codice Civile ed a quanto prescritto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di diritto del lavoro.

Tale importo rappresenta l'accantonamento effettuato dalla società per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti. Il saldo al 31 dicembre 2020 è al netto di eventuali anticipi erogati sul trattamento di fine rapporto. Nelle movimentazioni si possono notare gli importi accantonati nell'anno e versati alle forme di previdenza complementare ed al Fondo di Tesoreria presso l'Inps come previsto dalla riforma sulla Previdenza Complementare. La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

| | |
|--|----------------|
| 31/12/2019 Dipendenti totali | 210.843 |
| Quota maturata e stanziata a conto economico | 116.208 |
| Quota TFR destinata ai fondi di previdenza complementare | (12.183) |
| Quota TFR destinata al Fondo di Tesoreria (INPS) | (101.498) |
| Indennità liquidate nell'esercizio | (40.103) |
| 31/12/2020 Dipendenti totali | 173.267 |

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile, come definito dall'art.2426 c. 2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 44.778.537 | 9.035.594 | 53.814.131 | 53.814.131 |
| Debiti verso banche | 63.905 | (61.596) | 2.309 | 2.309 |
| Debiti verso fornitori | 1.585.226 | 19.457 | 1.604.683 | 1.604.683 |
| Debiti verso imprese controllate | 366.821 | 395.801 | 762.622 | 762.622 |
| Debiti verso controllanti | 10.028 | 207.172 | 217.200 | 217.200 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 1.831.977 | (147.693) | 1.684.284 | 1.684.284 |
| Debiti tributari | 118.069 | (48.825) | 69.244 | 69.244 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 148.205 | (123.172) | 25.033 | 25.033 |
| Altri debiti | 1.344.142 | (46.497) | 1.297.645 | 1.297.645 |
| Totale debiti | 50.246.910 | 9.230.241 | 59.477.151 | 59.477.151 |

Debiti verso soci per finanziamenti

Si tratta del debito, al 31/12/2020, esistente sul conto corrente infragruppo in essere con la controllante Gruppo Villa Maria S. p.A. pari a euro 53.814.131; l'aumento è dovuto al sostegno ricevuto da Longlife per rispettare le obbligazioni verso i fornitori soprattutto nei momenti di inattività per disposti normativi nazionali al fine del contenimento della diffusione del virus Sars Cov 2.

Debiti verso banche

I debiti verso banche sono così costituiti:

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|------------------------|--------------|---------------|-----------------|
| Conti Correnti passivi | 2.309 | 5.499 | (3.190) |
| Conti anticipi fatture | 0 | 58.406 | (58.406) |
| Totale | 2.309 | 63.905 | (61.596) |

Dal prospetto si può notare come la nostra società abbia sensibilmente diminuito l'esposizione nei confronti del sistema bancario.

La diminuzione ha riguardato soprattutto l'indebitamento per lo smobilizzo dei crediti (conti anticipi fatture).

Debiti verso fornitori

Al 31/12/2020 il saldo del debito verso fornitori è sostanzialmente in linea con la cifra espressa nel bilancio 2019 registrando un leggerissimo incremento del 1,2%, segno che la nostra società ha rispettato i tempi di pagamento dei fornitori nonostante le difficoltà dovute al fermo della struttura per buona parte dell'anno.

Debiti verso imprese controllate

L'importo del debito verso la controllata Terme di Castrocaro S.p.A., è pari a Euro 762.622 e si presenta in incremento rispetto a quanto esposto al 31/12/2019 poiché la società Terme di Castrocaro spa ha fatturato nel mese di dicembre, i canoni di affitto per i mesi da aprile a dicembre 2020. L'importo complessivo del canone per il 2020 è uguale all'importo 2019 (euro 1.100.000); il canone 2020 che, era stabilito pari a euro 1.900.000 così come previsto nell'atto integrativo al contratto di affitto di azienda, in ragione delle difficoltà emergenziali dovute alla situazione pandemica, non è stato applicato da Terme spa che ha accettato la richiesta di revisione dell'importo avanzata da Longlife. Sull'imponibile grava poi la parte di iva indetraibile per pro-rata I pagamenti verso la controllata sono stati regolari nel corso del 2020.

Debiti verso imprese controllanti

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazione |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Gruppo Villa Maria S.p.A - conto fornitore | 13.715 | 10.028 | 3.687 |
| Gruppo Villa Maria S.p.A. - consolidato fiscale | 203.485 | 0 | 203.485 |
| Totale | 217.200 | 10.028 | 207.172 |

Il debito di euro 217.200 si riferisce

- alle royalties 2020, per euro 13.603, dovute alla capogruppo a seguito della definizione del rapporto di licenza con la medesima che risulta titolare dei marchi riferibili alla linea Longlife Formula; tale accordo regola lo sfruttamento dei marchi stessi da parte di LONGLIFE Formula srl. Nel corso del 2020 Longlife ha provveduto al pagamento delle royalties fatturate fino al 31/12/2019.

- alle partite relative ai rapporti fra le due società in relazione all'adesione di Longlife al consolidato fiscale con la capogruppo di cui si è già parlato nella voce "crediti verso imprese controllanti.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

La voce accoglie le transazioni avvenute con le società di Gruppo Villa Maria spa (Kronosan, Primus Forli Medical Center, GVM Engineering srl, Ravenna Medical Center, Maria Cecilia Hospital, GVM Servizi Scarl e altre) per la fornitura di beni, servizi e consulenza nell'ottica di una politica di acquisti di gruppo.

Debiti tributari

Si riporta di seguito la composizione del saldo:

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 0 | 0 | 0 |
| Ritenute fiscali per IRPEF | 67.851 | 115.054 | (47.203) |
| Imposte varie | 1.393 | 3.015 | (1.622) |
| Imposte per accertamenti | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 69.244 | 118.069 | (48.825) |

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Tale voce si riferisce ai debiti dovuti a fine anno verso questi istituti per le quote a carico della società e a carico dei dipendenti delle retribuzioni di dicembre e delle retribuzioni maturate e differite (ferie, ROL, ecc).

Altri debiti

La composizione della voce è la seguente:

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Debito verso i dipendenti per salari e stipendi e retribuzioni maturate e differite | 389.130 | 476.159 | (87.029) |
| Compensi Amministratori | 40.000 | 44.409 | (4.409) |
| Altre | 868.515 | 823.574 | 44.941 |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|-----------------|
| Totale | 1.297.645 | 1.344.142 | (46.497) |
|---------------|------------------|------------------|-----------------|

La voce "Debiti verso i dipendenti per salari e stipendi e retribuzioni maturate e differite" si riferisce agli stipendi del mese di dicembre pagati a gennaio, nonché al debito per ferie e permessi maturati e non ancora goduti.

La voce "Debiti verso amministratori" è relativa ai compensi maturati ma non ancora liquidati al 31 dicembre 2020. Il valore è in linea rispetto all'importo del bilancio 2019.

La voce "altre" trova giustificazione in quanto già espresso nel capitolo "crediti verso clienti".

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti in bilancio debiti di tale natura.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Al 31 dicembre 2020 la società ha in essere un finanziamento passivo, con scadenza a vista, verso la controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. per Euro 53.814.131 (saldo 2019 pari ad euro 44.778.537). Tale finanziamento è gestito attraverso un conto corrente infragruppo, con scadenza a vista, regolato a tassi di mercato, instaurato al fine di ottimizzare i flussi finanziari all'interno del Gruppo stesso al quale la Vostra società appartiene e per la gestione di tesoreria delle risorse disponibili.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono determinati in base alla loro competenza economica ed in aderenza ai principi dettati dall'articolo 2424 bis del Codice Civile.

La voce riguarda una quota di fitti attivi di competenza del 2021.

Nota integrativa, conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione;
- le prestazioni di servizi continuative: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio sono accreditati a conto economico per competenza al momento in cui i relativi ammontari divengono certi.

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

I ricavi per cessioni di beni e per prestazioni di servizi nel dettaglio sono così variati:

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Ricavi alberghieri | 1.211.596 | 1.307.025 | (95.429) |
| Ricavi Termali e spa termale | 701.590 | 1.880.029 | (1.178.439) |
| Riabilitazione | 297.994 | 319.844 | (21.850) |
| Ricavo Health Clinic | 760.995 | 760.269 | 726 |
| Ingresso parco e piscina | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 2.972.175 | 4.267.167 | (1.294.992) |

Nel corso dell'esercizio 2020 si è registrato una generale diminuzione dei ricavi della produzione in tutti i comparti a seguito delle restrizioni, limitazioni e chiusure obbligate per il rispetto delle misure di prevenzione da contagio da covid. Nella Relazione sulla Gestione, che accompagna il presente Bilancio, sono commentati più approfonditamente i valori sopra riportati.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Dettaglio Altri ricavi e proventi

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Affitti attivi | 2.325 | 2.183 | 142 |
| Contributi c/esercizio | 37.641 | 0 | 37.641 |
| Altri | 52.461 | 44.326 | 8.135 |
| Altri ricavi e proventi fuori competenza | 90.083 | 27.885 | 62.198 |
| Totale | 182.510 | 74.394 | 108.116 |

La voce "Affitti Attivi" si riferisce agli affitti percepiti da diversi soggetti per le aree esterne; trattasi comunque di contratti di importo non significativo.

La voce "Contributi in conto esercizio" fa riferimento ai contributi ricevuti dallo stato ai sensi del decreto Sostegni e Ristori Bis di cui si è parlato nel capitolo "contributi ricevuti dalle pubbliche amministrazioni".

La voce "Altri" fa riferimento a rimborsi assicurativi ottenuti nel corso del 2020, all'incasso di crediti ricevuti dopo la chiusura delle relative procedure fallimentari, posizioni già stralciate negli esercizi precedenti, nonché al riaddebito a Terme spa dei servizi contabili e amministrativi effettuati da Longlife nel corso del 2020 per euro 39.000.

La voce "Altri ricavi e proventi fuori competenza" accoglie le poste straordinarie di natura caratteristica e accessoria dell'esercizio (sopravvenienze attive e plusvalenze), originariamente allocate nella Sezione E del Conto Economico, ora soppressa dalle modifiche apportate dal Dlgs 139/2015 che hanno effetto dal 01/01/2016. Trattasi di costi non dovuti e stanziati a bilancio 2019 e precedenti. Si segnala la plusvalenza di euro 800 relativa alla vendita di una attrezzatura da palestra già completamente ammortizzata.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

I costi della produzione ammontano ad Euro 9.680.627 (Euro 11.881.424 al 31/12/2019).

Costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci

Questa voce include principalmente i costi per l'acquisto di materie prime e sussidiarie e materiali di consumo.

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|--|----------------|------------------|--------------------|
| Alimenti e bevande albergo | 201.987 | 269.507 | (67.520) |
| Materiale di consumo albergo e health clinic | 92.062 | 195.933 | (103.871) |
| Materiale di consumo terme | 69.778 | 142.299 | (72.521) |
| Cosmetici (vendita e cabina) | 194.959 | 1.003.820 | (808.861) |
| Integratori, cosmetici e prodotti alimentari Long Life Formula | 138.476 | 153.333 | (14.857) |
| Altri | 21.985 | 9.359 | 12.626 |
| Materiali di consumo fuori competenza | 0 | 13.471 | (13.471) |
| Totale | 719.247 | 1.787.722 | (1.068.475) |

Dall'esame di questa voce si nota una generale contrazione nelle spese relative ai materiali di consumo causa l'interruzione forzata dell'attività imposta dalle misure anti contagio.

La voce "materiali di consumo fuori competenza" fa riferimento ad acquisti di competenza dell'esercizio 2018 che sono stati contabilizzati nel corso del 2019. La riclassifica nella voce B6 del conto economico è stata effettuata a seguito delle modifiche apportate al bilancio di esercizio dal Dlgs 139/2015. Non vi sono valori nel 2020.

Costi per servizi

La voce in oggetto risulta così dettagliata:

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|--|------------|------------|------------|
| Compensi Amministratori | 143.736 | 142.863 | 873 |
| Compensi sindaci | 37.711 | 39.555 | (1.844) |
| Utenze (acqua, gas, energia, telefonia) | 901.129 | 1.133.452 | (232.323) |
| Lavanderia | 130.497 | 171.685 | (41.188) |
| Onorari medici e fisioterapisti | 444.862 | 475.247 | (30.385) |
| Collaborazioni coordinate e continuative contratti a progetto, borse di studio e lavoro interinale | 30.899 | 131.541 | (100.642) |
| Premi assicurativi | 96.785 | 89.880 | 6.905 |
| Manutenzioni, smaltimenti e spurghi - disinfestazione e sanificazione | 465.781 | 758.980 | (293.199) |
| Pubblicità, propaganda, fiere e congressi, eventi, promozione, materiale promozionale | 581.223 | 1.116.970 | (535.747) |
| Consulenze tecniche, sanitarie, alberghiere, amministrative e spese legali - spa manager | 275.183 | 372.526 | (97.343) |
| | 55.763 | 86.512 | (30.749) |

| | | | |
|---|------------------|------------------|--------------------|
| Spese per il personale (formazione, medicina del lavoro, rimborsi spesa) | | | |
| Servizi diretti terme - benessere - hotel (analisi sangue - analisi acque - intrattenimento - animazione - pulizie) | 567.655 | 949.506 | (381.851) |
| Altre | 142.741 | 293.795 | (151.054) |
| Altri servizi fuori competenza | 50.406 | 41.980 | 8.426 |
| Totale | 3.924.371 | 5.804.492 | (1.880.121) |

La voce "altri servizi fuori competenza" racchiude costi per servizi di competenza di esercizi precedenti contabilizzati nel corso del 2019 e riclassificati in questa posta in osservanza al disposto del Dlgs 139/2015.

La riduzione degli oneri per servizi è pari al 32% rispetto al 2019, causa, le limitazioni all'attività derivante dalle restrizioni imposte dalle misure anti covid.

-
Costi per godimento di beni di terzi

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Canone d'affitto a Terme di Castrocaro S.p.A. | 1.235.859 | 1.243.958 | (8.099) |
| Altri | 271.840 | 309.242 | (37.402) |
| Totale | 1.507.699 | 1.553.200 | (45.501) |

La voce si riferisce principalmente al canone dovuto a Terme di Castrocaro S.p.A., in base al contratto di affitto d'azienda stipulato in data 30 giugno 1999. La rinegoziazione di tale contratto con Terme di Castrocaro S.p.A., avvenuta nel 2003, ha eliminato la componente variabile del canone commisurata agli ammortamenti degli investimenti realizzati dalla Proprietà ed agli oneri finanziari relativi al finanziamento di tali investimenti ed ha inserito, invece, una componente variabile commisurata all'andamento economico della società di gestione. La componente fissa del canone fu fissata in euro 700.000 annui, da adeguarsi sulla base dell'andamento dell'Istat. La durata del contratto d'affitto d'azienda, dopo la rinegoziazione, è di 20 anni, a far data del 1 gennaio 2004. Scadenza 31/12/2023.

Per l'anno 2019 il canone annuo di affitto è stato di euro 1.100.000, così ridefinito dalle parti nei rispettivi piani industriali quale misura compensativa dell'incremento di valore delle immobilizzazioni avvenuto attraverso il piano di investimenti sviluppato nell'esercizio 2019 dalla società Terme di Castrocaro spa. L'atto integrativo al contratto di affitto di azienda è stato sottoscritto nel mese di dicembre 2019 con scrittura autenticata dal notaio Mario De Simone.

Su tale somma poi grava la parte di iva indetraibile.

Il canone 2020 è stato mantenuto pari all'anno 2019 a seguito degli accordi presi con la proprietà immobiliare per sopperire alla perdita di ricavi dovuta alla pandemia in atto come si è già riferito nel capitolo "debiti verso imprese controllate".

Tra gli altri costi per godimento beni di terzi menzioniamo:

- il noleggio tv Pay Per View del Grand Hotel;

- i costi derivanti dai leasing operativi su Kronosan per la macchina medico estetica denominata velashape, per gli ecografi Siemens e Samsung, per l'impianto audio e video del Padiglione delle Feste, per gli arredi della cantinetta del Grand Hotel e per due laser medici ed al Papimi-Enerpulse a servizio della Health Clinic. Nel 2018 sono stati introdotti quattro nuovi contratti di leasing per quattro auto elettriche nuove ad uso del grand hotel (quelle usate sono state vendute nel corso del 2018).

-
Costi per il personale

La ripartizione di tali costi viene già fornita nel conto economico.

L'incidenza dei costi per il personale sul fatturato è in aumento, si attesta infatti al 78% circa (72% per l'anno 2019) dovuta alla contrazione del fatturato. Infatti la diminuzione del costo del personale è stata del 24% rispetto al 2019.

Al 31 dicembre 2020 erano in forza quattordici dipendenti fissi a tempo indeterminato, così composti: un dirigente, un quadro, sei impiegati, sei operai.

L'analisi quantitativa della forza lavoro è la seguente:

| Organico tempo indeterminato | Media 2020 | Media 2019 | Variazione |
|------------------------------|------------|------------|------------|
| | | | |

| | | | |
|---------------|--------------|--------------|-------------|
| Dirigenti | 1 | 1 | 0 |
| Quadri | 1 | 1 | 0 |
| Impiegati | 6,14 | 4,63 | 1,51 |
| Operai | 6,52 | 5 | 1,52 |
| Totale | 14,66 | 11,63 | 3,03 |

| Organico tempo determinato | Media 2020 | Media 2019 | Variazione |
|----------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Impiegati | 13,71 | 21,01 | (7,30) |
| Quadri | 1,99 | 1 | 0,99 |
| Operai | 42,66 | 40,29 | 2,37 |
| Totale | 58,36 | 62,30 | (3,94) |

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti sono stati effettuati secondo le aliquote riportate precedentemente ai paragrafi "Immobilizzazioni Materiali" ed "Immobilizzazioni Immateriali".

-

Oneri diversi di gestione

Tale voce è così composta:

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Onere su ricalcolo pro rata | 41.917 | (65.430) | 107.347 |
| Quote associative | 35.337 | 38.842 | (3.505) |
| Altre | 91.099 | 118.356 | (27.257) |
| Altri oneri fuori competenza | 0 | 50.401 | (50.401) |
| Totale | 168.353 | 142.169 | 26.184 |

Il valore delle quote associative per l'anno 2020 è in linea rispetto all'anno precedente; l'importo è costituito principalmente dai contributi dovuti a Federterme, Confindustria Romagna ed al Coter oltre ad altri circuiti nazionali ed internazionali.

Per il 2020 il ricalcolo del pro rata di detraibilità sulle fatture di acquisto è negativo per l'Iva del Grand Hotel, dove tale pro rata passa dal 93 % al 87% mentre per il comparto sanitario il pro rata rimane confermato al 5%. I ricalcoli comportano quindi un onere di 41.917 euro in termini di maggiori costi.

La voce "altri oneri fuori competenza" comprende una quota delle sopravvenienze passive originariamente allocate nelle voci E del conto economico relativa a costi di competenza di esercizi precedenti ma contabilizzati nell'esercizio in corso. Per il 2020 non vi sono importi.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Proventi da Partecipazioni

Per questa voce non si registra alcun importo nel 2019.

Proventi finanziari

| | 31/12/2019 | 31/12/2019 | Variazioni |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Da imprese controllate | 594.245 | 245.498 | 348.747 |
| Da imprese controllanti | 0 | 10.875 | (10.875) |
| Da Banche | 16 | 20 | (4) |
| Totale | 594.261 | 256.393 | 337.868 |

La voce "da imprese controllate" comprende gli interessi, pari a euro 594.245, addebitati alla controllata Terme di Castrocaro spa sugli importi erogati a titolo di finanziamento fruttifero per sostenere gli oneri delle ristrutturazioni come si è detto a proposito dei crediti verso imprese controllate. Il tasso praticato nel 2020 è a valori di mercato.

La voce "da banche" è relativa agli interessi attivi su conti correnti bancari.

Interessi ed altri oneri finanziari

Gli oneri finanziari verso le banche sono diminuiti in virtù dell'andamento al ribasso dei tassi praticati dal sistema bancario sui conti anticipi fatture e sui conti correnti a breve. La diminuzione degli interessi è anche da attribuirsi alla maggior liquidità beneficiata dalla società a seguito degli interventi di rinforzo patrimoniale operati dalla controllante.

Tale voce risulta così composta:

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Da imprese controllate | 0 | 0 | 0 |
| Da imprese controllanti | 849.351 | 585.588 | 263.763 |
| | | | |
| Verso banche | | | |
| Interessi passivi su finanziamenti | 0 | 0 | 0 |
| Interessi passivi su c/ anticipi fatture | 0 | 1.540 | (1.540) |
| Interessi passivi su c/c passivi | 81 | 343 | (262) |
| Totale | 81 | 1.883 | (1.802) |
| | | | |
| Verso altri | 8.006 | 3.081 | 4.925 |

Gli oneri finanziari da imprese controllanti si riferiscono agli interessi sul finanziamento infragruppo concesso a Longlife Formula S.r.l. dalla controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. per il periodo da gennaio a dicembre 2020. Sul finanziamento è praticato un tasso di mercato.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nessuna operazione di svalutazione è stata effettuata nel 2020 come si è già riferito nella voce "partecipazioni in imprese controllate".

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle agevolazioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Nel bilancio vengono stanziati le imposte differite ed anticipate, ove risultino differenze temporanee che ne giustifichino l'iscrizione.

Le imposte sul reddito di esercizio sono pari a zero; sarebbero interamente riconducibili all'Irap ma le deduzioni dall'imposta superano l'imponibile Irap.

A seguito dell'adesione di Longlife Formula alla disciplina del Consolidato Fiscale, in applicazione degli art. 117 e ss del T. U.I.R, come dal contratto di consolidamento del 25 novembre 2005 sottoscritto con la controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. si registra la cessione delle proprie perdite fiscali alla capogruppo con un effetto positivo per il risultato d'esercizio di euro 1.558.284 e la cessione di parte degli interessi passivi con un effetto positivo sul bilancio per euro 63.163.

Imposte anticipate

Si tratta del 24% di quanto portato a costo per svalutazione del magazzino di farmaci e prodotti di medicina estetica di cui si è riferito nel capitolo intestato alle rimanenze finali.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

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

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 143.736 | 37.711 |

Categorie di azioni emesse dalla società

Le azioni ordinarie emesse e circolanti al 31 dicembre 2020 sono n. 1.600.000 del valore unitario di Euro1. Tutte sottoscritte e deliberate.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si riportano di seguito gli impegni e le garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale.

Garanzie prestate a favore di altri

In questa voce si ricomprendono le garanzie prestate per debiti ed altre obbligazioni che non sono oggetto di rilevazione in bilancio.

In dettaglio:

- Fideiussione bancaria (Unicredit Banca D'Impresa) di Euro 130.000 prestata a favore di CURA per la fornitura di gas metano.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio 2020 sono state poste in essere operazioni con parti correlate concluse a normali condizioni di mercato.

I rapporti economici, patrimoniali, finanziari e fiscali intrattenuti con la capogruppo Gruppo Villa Maria spa nonché con le altre società soggette a direzione e coordinamento di Gruppo Villa Maria spa sono riportati nell'allegato V/B alla presente nota.

I rapporti con la capogruppo GVM spa sono di natura commerciale, finanziaria e fiscale e sono descritti nei capitoli della presente nota denominati "crediti verso imprese controllanti" e "debiti verso imprese controllanti".

I rapporti con le società del gruppo GVM sono di natura commerciale e sono descritti nei capitoli della presente nota denominati "crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" e "debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" .

Inoltre, nel corso del 2020 la società ha sviluppato rapporti commerciali con altre società collegate al gruppo GVM. In particolare

- Acquisti di materiali di pulizia e sanificazione da Gierre Trading srl e vendita alla medesima di prodotti propri (prodotti alimentari e cosmetici) - ne derivano rapporti di debito e credito inseriti nelle poste "debiti verso fornitori " e " crediti verso clienti ".

- Fornitura di servizi di energia elettrica e gas dal consorzio CU.Ra - ne derivano rapporti di debito inseriti nei "debiti verso fornitori"

In ultimo, nei "crediti verso clienti" è registrato il credito di circa 6.788 euro nei confronti della società Essecore srl per servizi e prodotti venduti da Longlife nel corso degli anni 2012-2015.

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

La gestione 2021 si è subito presentata difficile per il protrarsi della terza ondata della pandemia con tutte le conseguenze derivanti dalle limitazioni agli accessi ed ai protocolli di ingresso e soggiorno. Per questo motivo la società ha richiesto di attivare, ai sensi dell'art.19 del D.L. 17/03/2020 n. 18, in accordo con le OOSS, l'accesso all'assegno ordinario dei Fondi Integrazione salariale (FIS) per n.55 dipendenti fino al 30 maggio 2021. Alla data della presente nota la maggior parte dei dipendenti risulta ancora in FIS.

Sono in ogni caso rimasti aperti il Grand Hotel, la Health Clinic e il reparto di riabilitazione che accoglie la specialistica ambulatoriale riabilitativa accreditata SSN in quanto attività non differibile ed urgente, mentre il centro termale aprirà il 01 aprile 2021. La scelta coraggiosa di non chiudere l'azienda nonostante le poche presenze è stata frutto di una valutazione economica ben precisa che ha determinato l'esistenza di un vantaggio, anche se pur contenuto, a mantenere l'azienda funzionante seppur con l'erogazione dei servizi al minimo ed il contingentamento degli ambienti, piuttosto che la totale chiusura.

Confidiamo per la primavera e l'estate, con il prosieguo della campagna vaccinale, di poter avere tutta la struttura perfettamente in funzione e ricominciare a proporre i nostri servizi in modo da cercare di rispettare gli obiettivi del 2022 e a far sì che l'azienda possa raggiungere un proprio equilibrio gestionale che permetta la continuità aziendale.

Presupposto di continuità aziendale

Come in precedenza descritto, al 31 dicembre 2020 la società capogruppo GVM ha rinforzato patrimonialmente la società con lo stanziamento di una riserva in conto ripianamento perdite di euro 6.000.000.

Inoltre la società GVM, con lettera del 21 dicembre 2020, ha confermato a Longlife Formula srl il proprio impegno vincolante di supporto finanziario ed economico alla gestione fino al 31/12/2021.

La società capogruppo ha inoltre deliberato di sostenere la società, garantendone la continuità aziendale, anche a seguito dell'interruzione della gestione per contenimento del contagio da COVID-19.

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

Si rende noto che la società appartiene al gruppo GRUPPO VILLA MARIA S.p.A. ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società GRUPPO VILLA MARIA S.p.A..

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento. Si segnala che la capogruppo redige il bilancio consolidato.

Prospetto riepilogativo dei dati essenziali del bilancio al 31 dicembre 2019 della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

GRUPPO VILLA MARIA S.p.A.

Sede in Lugo (Ra), Corso Garibaldi n.11

Capitale sociale € 3.559.424,76 i.v.

C.F., P.I. e N° di iscrizione nel Registro delle Imprese di Ravenna 00423510395

R.E.A. n. 90403

DATI ESSENZIALI DEL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2019 (IN EURO)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

| | 31-dic-19 | 31-dic-18 |
|--|--------------------|--------------------|
| A.Crediti v/s soci per versamenti ancora dovuti | - | - |
| B.Immobilizzazioni | 257.243.077 | 244.019.717 |
| C. Attivo Circolante | 198.671.407 | 147.528.702 |
| D.Ratei e risconti attivi | 1.415.649 | 819.032 |
| Totale attivo(A+B+C+D) | 457.330.133 | 392.367.451 |
| PASSIVO | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 3.559.425 | 3.559.425 |
| Riserve | 29.960.449 | 29.901.402 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | - 580.532 | 2.512.180 |
| Totale patrimonio netto | 32.939.342 | 35.973.007 |
| B. Fondi per rischi ed oneri | 30.745.391 | 20.404.691 |
| C. Trattamento di fine rapporto | 310.875 | 276.526 |
| D. Debiti | 392.651.869 | 335.524.624 |
| E. Ratei e risconti passivi | 682.656 | 188.603 |
| Totale passivo(A+B+C+D+E) | 457.330.133 | 392.367.451 |
| CONTO ECONOMICO | | |
| A. Valore della produzione | 6.569.047 | 2.182.402 |
| B. Costi della produzione | - 12.515.343 | - 8.037.807 |
| Differenza (A-B) | - 5.946.296 | - 5.855.405 |
| C. Proventi e oneri finanziari | 27.572.146 | 41.402.553 |
| D. Rettifiche di valore di attività finanziarie | - 23.556.423 | - 34.329.722 |
| Risultato ante imposte(A+B+C+D+E) | - 1.930.573 | 1.217.426 |
| 22. Imposte sul reddito comprensive dei proventi da cessione perdite consolidato fiscale | 1.350.041 | 1.294.754 |
| 26. Utile (Perdita) dell'esercizio | - 580.532 | 2.512.180 |

Consolidato Fiscale

La società Longlife Formula S.r.l. nell'esercizio 2005, controllata dal Gruppo Villa Maria S.p.A. già dal 2004, ha aderito alla disciplina del Consolidato Fiscale con la capogruppo, in applicazione degli art. 117 e ss del T.U.I.R, come dal contratto di consolidamento del 25 novembre 2005 rinnovato in data 13 giugno 2014.

Le conseguenze che derivano dall'adesione a tale procedura sono le seguenti:

- 1) Gli importi relativi ai crediti d'imposta, alle ritenute di acconto, agli eventuali acconti autonomamente versati, sono riconosciuti dalla capogruppo alla società a riduzione dell'ammontare dell'Ires dovuta ovvero, qualora la società presenti una perdita fiscale, sono pagati dalla capogruppo entro il termine previsto per il versamento del saldo Ires.
- 2) L'eventuale debito per le imposte di competenza dell'esercizio viene rilevato verso la capogruppo anziché verso l'Erario.
- 3) L'eventuale perdita fiscale viene trasferita alla capogruppo che riconosce, come contropartita, un compenso pari al 24% della perdita stessa.
- 4) L'eventuale fiscalità differita rimane in capo alla società che l'ha generata, fino a che non cessino le ragioni che ne hanno determinato l'iscrizione.

Per effetto quindi dell'adesione di Longlife Formula S.r.l. al consolidato fiscale del Gruppo Villa Maria S.p.A. si registra un effetto positivo sul risultato economico di periodo di euro 1.558.284, calcolato in base alle regole del contratto di consolidamento e sulla base delle perdite fiscali al 31 dicembre 2020, unitamente ad un ulteriore effetto positivo pari ad euro 63.163 riguardante la parte di interessi passivi indeducibili ceduti alla controllante.

Nelle parti seguenti della nota integrativa, in corrispondenza al commento delle singole voci di bilancio interessate, riportiamo ulteriori informazioni.

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Raggruppamento di voci

Riferimento normativo: art. 2423 ter C.C.

Si precisa che la società non ha effettuato alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Comparazione delle voci

Riferimento normativo: art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del C.C. si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente.

Elementi appartenenti a più voci

Riferimento normativo: art. 2424 C.C.

Si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di bilancio.

Informazioni aggiuntive

Riferimento normativo: art. 2423 C.C.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio. La società non ha contratti per strumenti finanziari derivati in essere.

Rivalutazioni monetarie

Non sono state effettuate rivalutazioni monetarie in applicazione della Legge 342/2000.

Contributi ricevuti dalle Pubbliche Amministrazioni

Nel corso del 2020 sono stati ricevuti i seguenti contributi in conto esercizio:

- euro 12.547 a fondo perduto ai sensi dell'art 25 DL. 34/2020 - decreto rilancio;
- euro 25.094 a fondo perduto ai sensi dell'art. 1 DL 137/2020 - decreto ristori bis.

Inoltre la società ha usufruito della agevolazione (credito di imposta) riconosciuta dall'applicazione del bonus vacanze ai sensi dell'art. 176 DL 34/2020 nonché della agevolazione (credito di imposta) riconosciuta per l'adeguamento degli ambienti di lavoro, per la sanificazione e l'acquisto dei DPI ai sensi dell' art 120 DL 34/2020.

Amministrazione trasparente

Il presente bilancio, corredato dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione, sarà pubblicato sul sito internet della società nel rispetto di quanto previsto dal D. Lgs. n.33 del 14 marzo 2013, dalle delibere dell'Autorità nazionale anticorruzione n. 1134 dell'8 novembre 2017 e n. 141 del 27 febbraio 2019.

Nota integrativa, parte finale

Egredi soci,

ci auguriamo di aver fornito le necessarie informazioni affinché possiate avere adeguati strumenti di valutazione.

Vi invitiamo pertanto a deliberare in merito all'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2020 che si chiude con una perdita pari ad euro 5.032.154 .

Vi proponiamo di coprire integralmente la perdita dell'Esercizio 2020 del valore di Euro 5.032.154 tramite l'utilizzo della Riserva in conto ripianamento perdite di euro 6.429.510 presente nelle voci di Patrimonio Netto. Dopo tale operazione non vi saranno perdite a nuovo.

Castrocaro Terme, 28 maggio 2021

Longlife Formula S.p.A.
Per il Consiglio di Amministrazione
L'Amministratore Delegato
Lucia Magnani

ALLEGATO A
PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DI PATRIMONIO NETTO
DEGLI ULTIMI DUE ESERCIZI

| | Capitale sociale | Riserva per copertura perdite | Utili/perdite a nuovo | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|-----------------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|------------------|
| SALDI AL 31/12/2017 | 1.600.000 | 5.103.709 | - | 3.944.659 | 2.759.050 |
| copertura perdita esercizio 2017 Assemblea ordinaria del 07/05/2018 | | 3.944.659 | | 3.944.659 | - |
| Riserva c/ripianamento perdite - 31/12/2018 | | 4.000.000 | | | 4.000.000 |
| Perdita esercizio 2018 | | | | 5.687.549 | 5.687.549 |
| SALDI AL 31/12/2018 | 1.600.000 | 5.159.049 | - | 5.687.549 | 1.071.500 |
| copertura perdita esercizio 2018 Assemblea ordinaria del 24/06/2019 | | 5.159.049 | 528.500 | 5.687.549 | - |
| Riserva c/ripianamento perdite - 31/12/2019 | | 7.000.000 | | | 7.000.000 |
| Perdita esercizio 2019 | | | | 6.041.989 | 6.041.989 |
| SALDI AL 31/12/2019 | 1.600.000 | 7.000.000 | 528.500 | 6.041.989 | 2.029.511 |

ALLEGATO B
PROSPETTO DEI RAPPORTI COMMERCIALI E FINANZIARI CON IL GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.
E CON LE ALTRE SOCIETA' SOGGETTE ALL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO DEL GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.

| RAPPORTI COMMERCIALI E DIVERSI | | | | | | | | | | |
|---|-------------|---------|----------|---------|---------|-----------|-------|--------|---------|-----------|
| Denominazione società | 2020 | | | | | | | | | |
| | Crediti | Debiti | Garanzie | Impegni | Costi | | | Ricavi | | |
| | | | | | Beni | Servizi | Altro | Beni | Servizi | Altro |
| Agrigento Medical Center arl | 585 | | | | | | | 585 | | |
| Anthea Hospital srl | 6.944 | | | | | | | 1.305 | 8.775 | |
| Arte Med Sp Zoo | 0 | | | | | | | | | |
| Bio Sport Soc. Sportiva Dilettantistica | 3.473 | | | | | | | | | |
| Carint Holding Sp Zoo | 25.673 | | | | | | | | | |
| Casa Bianca Hospital | 78 | | | | | | | | | |
| Casa di cura G. Ruesch spa | 272 | | | | | | | | 203 | |
| Casa di cura Montevergine srl | 1.118 | | | | | | | | 598 | |
| Casa di cura Santa Rita | 240 | | | | | | | 240 | | |
| Città di Lecce Hospital srl | 15.636 | | | | | | | 960 | 3.192 | |
| Clinica Privata Villalba srl | 3.783 | | | | | | | 3.774 | 640 | |
| Clinica Santa Caterina Da Siena | 605 | | | | | | | 480 | 15.039 | |
| D'Amore Hospital | 0 | | | | | | | | | |
| C.U.R.A. Cons. Utilities Ravenna | 0 | 76.245 | | | | 747.119 | | | | |
| Eurosets srl | 840 | | | | | | | 500 | 300 | |
| Fondazione GVM per la ricerca scientifica onlus | 925 | | | | | | | 400 | 143 | |
| G.B. Mangioni Hospital | 454 | | | | | | | 454 | | |
| G.V.M. Carint SP Zoo | 3.383 | | | | | | | | | |
| G.V.M. Carint Holding Sp Zoo | 4.229 | | | | | | | | 3.765 | |
| G.V.M. Cortina srl | 2.486 | | | | | | | 595 | 293 | |
| G.V.M. Geriatric care srl | 872 | | | | | | | 250 | 395 | |
| G.V.M. Sanità srl | | | | | | | | | | |
| G.V.M. Engineering srl | 7.009 | 39.610 | | | | 4.139 | | 835 | 307 | |
| G.V.M. Future Life srl | 13.526 | | | | | | | 587 | | |
| G.V.M. Napoli srl | 170 | | | | | | | | | |
| G.V.M. International srl | 0 | | | | | | | | | |
| G.V.M. Longlife Formula LTD | 80.504 | 8.753 | | | 471.639 | | 1.081 | 459 | | 401.160 |
| G.V.M. Real estate | 735 | | | | | | | 250 | | |
| G.V.M. Servizi | 36.924 | 506.716 | | | | 318.810 | | 7.345 | 19.021 | |
| Ge.st Srl - Conversano | | | | | | | | | | |
| Ge.sa Gestione Servizi Aziendali S.r.l. | | | | | | | | | | |
| Gruppo Villa Maria S.p.A. | 185.074 | 217.200 | | | | 13.715 | | 79.266 | 97.254 | 1.621.447 |
| Hopital Europeen De Paris | 852 | | | | | | | | | |
| Kronosan S.r.l. | 46.579 | 669.652 | | | 30.536 | 54.920 | | 7.703 | 18.595 | |
| Iclas srl | 3.337 | 24 | | | | | 24 | 2.065 | 1.101 | |
| Istituto Clinico Casalpaccio | 13.073 | | | | | | | 1.142 | 603 | |
| Maria Beatrice Hospital srl | 1.767 | | | | | | | 1.544 | 198 | |
| Maria Cecilia Hospital srl | 213.162 | 18.934 | | | | | | 5.250 | 55.157 | |
| Maria Eleonora Hospital srl | 12.753 | | | | | | | 240 | 4.159 | |
| Maria Pia Hospital srl | 13.769 | | | | | | | 1.515 | 4.164 | |
| Medicol srl | | | | | | | | | | |
| Misilmeri Medical Center srl | | | | | | | | | | |
| Ospedale San Carlo di Nancy | 32.273 | | | | | | | 11.755 | 7.254 | |
| Patto 2014 - Casa di cura privata | 155 | | | | | | | | | |
| Polyclinique Daubervilliers Cedex | | | | | | | | | | |
| Primus Forli Medical Center srl | 38.029 | 440.595 | | | | 31.010 | | | 312 | |
| Ravenna Medical Center srl | 10.116 | | | | | | | 250 | 102 | |
| Residenza per anziani - Torre della Rocchetta | 683 | | | | | | | | | |
| Salus Hospital | 4.373 | | | | | | | 1.149 | 198 | |
| Santa Maria spa | 1.399 | | | | | | | 490 | 198 | |
| Santa Rita Hospital | | | | | | | | | | |
| Spitali Vila Maria | 421 | | | | | | | | | |
| Terme di Castrocaro spa | 107.213 | 762.622 | | | | 1.235.859 | | | | 48.774 |
| Villa serena spa | 0 | | | | | | | | 400 | |
| Villa Tiberia Hospital srl | 2.014 | | | | | | | 2.094 | | |
| Villa Torri Hospital spa | 10.952 | | | | | | | 1.337 | 15.575 | |

| RAPPORTI FINANZIARI | | | | | | |
|----------------------------|-------------|------------|----------|---------|---------|----------|
| Denominazione società | 2020 | | | | | |
| | Crediti | Debiti | Garanzie | Impegni | Oneri | Proventi |
| | | | | | | |
| Gruppo Villa Maria spa | | 53.814.131 | | | 220.804 | |
| Terme di Castrocaro spa | 25.859.743 | | | | | 594.245 |

LONGLIFE FORMULA Srl

Società soggetta a direzione e coordinamento del Gruppo Villa Maria S.p.A.

Sede in Castrocaro Terme e Terra del Sole (FC)

Capitale sociale: € 1.600.000,00

C.F. e N° iscr. nel Registro delle Imprese di FC 02363180403

R.E.A. n. 259805

RELAZIONE SULLA GESTIONE

RELATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020

Signori Soci,

ci accingiamo a sottoporre alla Vostra approvazione il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, composto dalla Relazione Sulla Gestione, dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

Il 2020 riporta un risultato negativo di Euro 5.032.154 rispetto ad Euro 6.041.989 da riferirsi al Bilancio 2019.

L'Assemblea Ordinaria del 17 luglio 2020 ha disposto l'utilizzo della riserva in conto ripianamento perdite a totale copertura del disavanzo residuo dell'anno 2018 pari a Euro 528.500 ed a totale copertura della perdita dell'esercizio 2019 di Euro 6.041.989.

Inoltre, il socio Gruppo Villa Maria SpA, nel mese di dicembre 2020, ha istituito una ulteriore riserva in conto ripianamento perdite per euro 6.000.000 al fine di rinforzare il patrimonio della società.

Per questo motivo al 31 dicembre 2020 il Patrimonio Netto ammonta a Euro 2.997.357 ed è ripartito in:

| | | |
|--------------------------------|------|-------------|
| Capitale Sociale | Euro | 1.600.000 |
| Riserva c/ripiamento perdite | Euro | 6.249.511 |
| Perdita sofferta al 31/12/2020 | Euro | (5.032.154) |
| | | ----- |
| Totale Patrimonio Netto | Euro | 2.997.357 |

ANDAMENTO GENERALE DELL'ATTIVITA'

Se il 2019 è stato l'anno dei canteri in cui l'attività della nostra azienda si è svolta in una parte ridotta della struttura in quanto circa i 2/3 degli immobili erano occupati dai lavori di ristrutturazione, il 2020 è stato l'anno delle incertezze; doveva essere l'inizio di un cammino nuovo, già pensato e valorizzato nel piano industriale quinquennale, condiviso peraltro con la proprietà Terme spa che ne ha pagato gli oneri, un anno di espansione, rinascita e crescita supportato da una struttura completamente nuova e moderna. La pandemia da Sars-Cov2, in Italia dal febbraio 2020, ha invertito questi intendimenti costringendo l'azienda a ragionare invece su chiusure, cassa integrazione, limitazioni e contingentamento. Il risultato è stato una generale flessione dei ricavi di produzione in tutti i settori ma in particolare nel settore termale e sanitario dove normative e protocolli assolutamente rigorosi hanno fatto diminuire sensibilmente il dato di produzione annuale. Inutile riferire che la nostra azienda si è rigorosamente attenuta al rispetto delle disposizioni dei decreti emanati dal Governo per contenere il diffondersi della epidemia confrontandosi sia a livello nazionale che partecipando ai tavoli regionali di discussione e confronto sul merito insieme alle altre aziende del comparto.

Sono stati richiesti ed ottenuti contributi a fondo perduto ai sensi del DL 34/2020 – decreto rilancio - e DL 137/2020 – decreto ristori bis, oltre ad altre agevolazioni concesse nella modalità del credito di imposta come il Bonus Vacanze e il recupero delle spese sostenute per gli adeguamenti e gli interventi di sanificazione degli ambienti di lavoro. Inoltre, in accordo con le Organizzazioni Sindacali, la nostra società ha ottenuto l'accesso ai Fondi di Integrazione Salariale usufruendone da aprile fino a dicembre 2020 per periodi non continuativi e di diversa durata, anticipando ai lavoratori l'assegno di spettanza, al fine di contenere il più possibile i costi aziendali e nello stesso tempo garantire un sostegno alla propria forza lavoro.

Di seguito la valutazione sull'andamento 2020 per unità di business.

TABELLA RIEPILOGATIVA DEL FATTURATO

| FATTURATO | ANNO 2020 | ANNO 2019 | Differenza | DIFF % |
|--|-----------|-----------|------------|---------|
| Terme | 559.491 | 1.454.082 | (894.591) | -61,52% |
| Piscine termali Magiche Acque | 10.151 | 45.747 | (35.596) | -77,82% |
| Riabilitazione e fisioterapia | 203.871 | 239.182 | (35.311) | -14,76% |
| Poliambulatorio | 66.608 | 91.783 | (25.175) | -27,43% |
| Diagnostica | 94.124 | 80.662 | 13.462 | +16,69% |
| Grand Hotel Castrocaro | 1.211.596 | 1.307.025 | (95.429) | -7,30% |
| SPA TERMALE Magiche Acque | 65.340 | 288.411 | (222.981) | -77,31% |
| Percorsi LongLife e trattamenti spa HEALTH CLINIC | 517.662 | 474.217 | 43.445 | +9,16% |
| Cosmetica e Prodotti Longlife food | 243.334 | 286.055 | (42.721) | -14,93% |

Area Terme Classiche – (periodo di apertura stagionale 25/05-28/11/2020)

Le terme classiche avevano aperto il giorno 10 marzo poi, a seguito dell'ordinanza del Presidente della Giunta Regionale del 14 marzo 2020, che disponeva la sospensione di qualsiasi erogazione di prestazioni programmabili e non urgenti da parte delle strutture del sistema sanitario privato, ha chiuso i reparti di cura termale che erogano prestazioni termali rientranti nei LEA trattandosi infatti di prestazioni differibili e non urgenti.

L'erogazione dell'attività termale è ripresa in data 25 maggio 2020, dopo il via ricevuto con DGR 404 del 27/04/2020 e circolare regionale 2/2020, ma con modalità atte a garantire tutte le misure di distanziamento e di sanificazione che inevitabilmente hanno determinato una riduzione della capacità produttiva ed un conseguente aumento dei costi delle singole prestazioni. A sostegno delle aziende termali è intervenuta la Regione che, di concerto con il Coter, hanno ritenuto opportuno studiare soluzioni straordinarie per ridurre le conseguenze derivanti dal blocco pressochè totale dell'erogazione delle prestazioni che ha messo fortemente in crisi le strutture soprattutto sul fronte della

liquidità, e per facilitare il progressivo e graduale riavvio del lavoro. Questo ha determinato la sottoscrizione di un verbale di intesa, nel mese di settembre 2020, che ha consentito:

- l'emissione di una fattura di acconto alla Azienda UsI Della Romagna per un importo pari al 50% di 3/12 del fatturato lordo complessivo regionale ed extra regionale dell'anno 2019 con pagamento all'emissione della fattura e ricalcolo a conguaglio tra l'anticipato ed il prodotto al 31 dicembre 2020; la fattura emessa è stata pari a euro 157.165,78;
- la definizione di una quota di recupero per ogni singola prestazione sanitaria erogata a partire dal 01 marzo 2020 per le sole prestazioni in regime di accreditamento a favore di residenti RER pari a euro 2,00 che tiene conto del fatto che i costi per l'erogazione delle prestazioni sono gravati dall'adozione di tutte le misure igienico sanitarie in risposta all'emergenza Covid19 che consentono di operare in piena sicurezza – valore globale del recupero euro 89.716

Area Centro di Riabilitazione ed Idrochinesiterapia termale - poliambulatorio e diagnostica (periodo di apertura annuale)

Anche l'attività del poliambulatorio e della diagnostica ha subito un periodo di chiusura forzata come le cure termali mentre l'attività riabilitativa non è stata interrotta in quanto classificata fra le prestazioni sanitarie non differibili ed urgenti

Il dato di ricavo delle prestazioni puramente riabilitative è da riferirsi in massima parte all'accesso dei pazienti in accreditamento con il SSN.

L'area poliambulatorio, diagnostica e riabilitazione rappresentano sicuramente un punto di forza dell'azienda anche per il fatto di essere uno dei maggiori core business del gruppo GVM.

Il nuovo cantiere, avviato in una parte del Padiglione A al fine di edificare un centro diagnostico di eccellenza che dovrà essere strettamente connesso a questo reparto ed al poliambulatorio è terminato nei primi mesi del 2021 ed è in attesa di ricevere le necessarie autorizzazioni sanitarie per poter essere messo in funzione. Tale reparto ospita una TAC, una risonanza magnetica, una mammografo e un densitometro osseo

mentre al primo piano è stata allestita una palestra riabilitativa all'avanguardia per coadiuvare l'attuale palestra già in funzione.

Area Grand Hotel Castrocaro – Padiglione Delle Feste (periodo di apertura 01/01-12/03/2020 – 06/05-31/12/2020)

Il Grand Hotel Castrocaro, che nel corso del 2019 è stato oggetto di un importante progetto di ristrutturazione di altissimo livello qualitativo, ha proseguito l'attività nel 2020 senza chiudere nel periodo dall'Epifania a San Valentino con l'intento di avviare un processo di destagionalizzazione. Poi, gli sviluppi della pandemia da Covid 19 hanno determinato la chiusura totale della struttura dal 13 marzo al 05 maggio 2020.

La riapertura è stata lenta e cauta con l'adozione di ogni misura sanitaria atta a non diffondere il contagio sia a tutela degli ospiti che a tutela del personale dipendente.

In ogni caso i risultati sono stati migliori di quanto si potesse sperare in quanto la perdita del fatturato si attesta a circa il 7% sul 2019.

Le potenzialità di questa struttura, dopo i lavori che ne hanno modernizzato tutti gli ambienti pur mantenendoli in linea con i canoni dello stile degli anni 30, e a seguito di un riposizionamento tariffario che ha premiato il livello qualitativo più elevato dei servizi offerti, sono elevatissime e consentono di proporre nei circuiti italiani ed esteri, un hotel di altissimo prestigio e confort per target di clientela alto spendente.

Area LUCIA MAGNANI HEALTH CLINIC – Progetto Long Life Formula – SPA benessere (periodo di apertura 01/01-12/03/2020 - 06/05 -31/12/2020)

La nuova Lucia Magnani Health Clinic ha interrotto e riaperto l'attività nello stesso periodo del Grand Hotel Castrocaro.

Nel periodo di chiusura l'attività della struttura è proseguita grazie alle vendite on line delle linee cosmetiche e dei prodotti LONGLIFE; in questo periodo, come non mai, ci siamo resi consapevoli che il segmento della cosmetica, dei parafarmaci e dei dispositivi medici per i quali eravamo stati lungimiranti in passato nella ricerca e nello studio di nuove linee di integratori e cosmetici in assoluta aderenza al concept Longlife Formula,

ha confermato che la strada intrapresa è segnata. Sempre più punteremo sull'e-commerce dei prodotti, ritenendolo un veicolo importante per trasmettere e diffondere il messaggio del metodo LONGLIFE FORMULA e cioè

- prevenzione
- salute
- corretto stile di vita
- bellezza

I percorsi LONGLIFE in questo periodo, dopo l'arresto per la forzata chiusura, hanno avuto un buonissimo riscontro da parte di chi, aveva necessità anche solo di rimettere in assetto il proprio fisico dopo lo stress di un periodo di quarantena o di recuperare le forze, purificarsi e rimettersi in forma per ripartire in un inizio di normalità che si faceva intravedere nella primavera 2020. Il dato infatti riporta un + 9% sul 2019, molto significativo. Si pensi che, anche per questa struttura è prevista una apertura annuale ed entrambi gli anni 2019 e 2020 per ragioni diverse, uno per la presenza di cantieri, l'altro per l'epidemia covid, non hanno permesso di lavorare per tutti i 12 mesi.

Per il 2021 manteniamo fissi i progetti già condivisi con il Gruppo Gvm e cioè

- prevenzione con i percorsi LONGLIFE FORMULA supportati dalla nuova area diagnostica nel Padiglione A
- cosmesi, integratori, parafarmaci, dispositivi medici a completamento dei benefici dei percorsi di prevenzione LONGLIFE.

CONSIDERAZIONI FINALI

Da ultimo e non da ultimo, gentili soci, vi comunichiamo che:

a) ai fini di ottemperare alla comunicazione sui nuovi contenuti della relazione sulla gestione, di cui al D.Lgs. 2 febbraio 2007 n. 32, la società si è attenuta alle istruzioni contenute nel Documento n. 1 dell'ottobre 2008 dell'Istituto di Ricerca dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili ed al Documento del 14 gennaio 2009 approvato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A tal fine ricordiamo che Longlife Formula Srl rientra, come limiti dimensionali della propria attività (non considerando il criterio comunitario dell' "impresa autonoma "), nella categoria delle " piccole medie imprese", in quanto rientra nelle soglie quantitative

definite dalla Comunità Europea (fatturato annuo inferiore a 50 milioni di Euro – totale di bilancio annuo inferiore a 43 milioni di Euro – numero medio di unità lavorative annuo ULA minore di 250 unità) . Tutto questo per informare che ci si è riferiti a tale distinzione nella redazione della presente Relazione di Gestione e della Nota Integrativa.

b) nella Relazione sulla gestione sono presenti i seguenti allegati:

- Allegato A – Conto Economico Riclassificato al 31/12/2020 ai fini delle Analisi di Bilancio;
- Allegato B – Indici di Bilancio al 31/12/2020.

c) in merito alle informazioni sulle Risorse Umane non si rilevano nel corso dell'esercizio:

- deceduti sul lavoro del personale iscritto a libro matricola, per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale;
- infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale;
- addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e a cause di mobbing per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile;

d) in merito alle principali operazioni societarie non si segnalano cambiamenti rispetto alla situazione del dicembre 2018. La compagine sociale alla data del presente bilancio è formata da n. 4 soci. Si segnala la variazione della denominazione sociale a far data dal 06 giugno 2014 da SALSUBIUM SpA a LONGLIFE Formula Spa come da verbale di Assemblea Straordinaria del 16 maggio 2014 – Notaio Giganti – Repertorio n. 58388 registrato in data 27 maggio 2014 N.1899 serie T. Si segnala inoltre la variazione della natura sociale, a far data dal 04 agosto 2017, da LONGLIFE Formula Spa in LONGLIFE Formula Srl;

e) in merito alle informazioni sui principali rischi ed incertezze si evidenzia come la situazione di crisi economica e finanziaria che attraversa il Paese espone anche le piccole e medie imprese – compreso il settore termale e alberghiero – a rischi ed incertezze di tipo economico/finanziario. Si aggiunga l'incertezza derivante dalla pandemia in corso e non ancora terminata che ha abbattuto pesantemente i ricavi delle

strutture ricettive alberghiere e termali; anche se la campagna vaccinale sta proseguendo si potrebbe forse raggiungere una situazione di relativa normalità solo a partire dall'autunno 2021 per cui anche il prossimo anno rappresenta una incertezza per la gestione e programmazione del lavoro. Per tutte queste situazioni, nel corso dell'anno si è intervenuto al fine di delineare programmi di attività volti a contenere, per quanto possibile, i margini di incertezza sopra brevemente riferiti, prevedendo anche decisivi interventi al fine di incrementare il fatturato della società e di contenere i margini negativi allo scopo di porre le basi per raggiungere un equilibrio gestionale.

f) in ottemperanza a quanto disposto dal novellato art. 2428 c.c. non si segnalano nell'esercizio 2020 danni causati all'ambiente che abbiano portato all'irrogazione, nei confronti della società, di sanzioni o pene inflitte in via definitiva.

h) ai sensi del D.Lgs n° 196 del 30/06/2003, recante codice in materia di protezione dei dati personali, la Società ha effettuato l'aggiornamento del documento programmatico sulla sicurezza (DPS) secondo i termini e le modalità ivi indicate.

i) in ottemperanza a quanto disposto dal Dlgs. n. 231 del 2001 in materia di responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, la società è soggetta al Modello di organizzazione, gestione e controllo, idoneo a prevenire i reati elencati nel Dlgs n. 231, approvato dalla società controllante Gruppo Villa Maria spa, ritenendolo del tutto adeguato a soddisfare le condizioni di legge, anche in accordo alle specificità della società;

l) in accordo a quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le seguenti ulteriori informazioni:

- comma 2 p.to 3: la società non possiede né direttamente né tramite società fiduciaria o interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti;
- comma 2 p.to 4: durante l'esercizio non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni o quote di cui al precedente punto, sia direttamente che tramite società fiduciarie o interposta persona;
- comma 4: la società non presenta sedi secondarie.

m) ai sensi dell'art. 2497 bis c.c. vi informiamo che, nel corso dell'esercizio 2020, è proseguito il rapporto con la società controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. per la

gestione di un conto corrente infragrupo, regolato da un tasso di mercato per operazioni della stessa tipologia garantendo il reperimento delle risorse finanziarie nei tempi e nelle quantità necessarie.

Per quanto riguarda gli altri rapporti con la controllante e le società del Gruppo Villa Maria spa e la società controllata Terme di Castrocaro spa si rimanda all'allegato B della Nota Integrativa. Alla stessa Nota si rimanda per l'analisi degli effetti sul bilancio a seguito dell'adesione al Consolidato Fiscale.

n) Come indicato all'inizio della presente relazione, al 31 dicembre 2020 la società capogruppo GVM ha rinforzato patrimonialmente la società con lo stanziamento di una riserva in conto ripianamento perdite di euro 6.000.000. Inoltre la società GVM, con lettera del 21 dicembre 2020, ha confermato a Longlife Formula srl il proprio impegno vincolante di supporto finanziario ed economico alla gestione fino al 31/12/2021.

n) le operazioni effettuate all'interno del Gruppo e con le parti correlate sono state praticate alle normali condizioni di mercato e di sconto. Si rimanda alla Nota Integrativa per una trattazione più esaustiva su questo aspetto.

o) la società non ha emesso nel corso del 2020 strumenti finanziari di qualsiasi natura.

p) non vi sono situazioni di incertezza e rischi riguardo i crediti in quanto la Pubblica Amministrazione (Aziende Usl – INAIL) non ha problemi di solvibilità e i crediti verso i privati sono crediti al consumo che non presentano problemi di esigibilità in quanto generalmente riscossi al termine della prestazione del servizio.

q) la società non effettua operazioni in valuta diversa dall'euro pertanto non è esposta alla fluttuazione dei cambi.

Fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio

La gestione 2021 si è subito presentata difficile per il protrarsi della terza ondata della pandemia con tutte le conseguenze derivanti dalle limitazioni agli accessi ed ai protocolli di ingresso e soggiorno. Per questo motivo la società ha richiesto di attivare, ai sensi dell'art.19 del D.L. 17/03/2020 n. 18, in accordo con le OOSS, l'accesso all'assegno ordinario dei Fondi Integrazione salariale (FIS) per n.55 dipendenti fino al 30 maggio 2021.

Sono in ogni caso rimasti aperti il Grand Hotel, la Health Clinic e il reparto di riabilitazione che accoglie la specialistica ambulatoriale riabilitativa accreditata SSN in quanto attività non differibile ed urgente, mentre il centro termale ha riaperto il 01 aprile 2021. La scelta coraggiosa di non chiudere l'azienda nonostante le poche presenze è stata frutto di una valutazione economica ben precisa che ha determinato l'esistenza di un vantaggio, anche se pur contenuto, a mantenere l'azienda funzionante seppur con l'erogazione dei servizi al minimo ed il contingentamento degli ambienti, piuttosto che la totale chiusura.

Confidiamo per la primavera e l'estate, con il prosieguo della campagna vaccinale, di poter avere tutta la struttura perfettamente in funzione e ricominciare a proporre i nostri servizi in modo da cercare di rispettare gli obiettivi del 2022 e a far sì che l'azienda possa raggiungere un proprio equilibrio gestionale che permetta la continuità aziendale.

Egredi soci,

ci auguriamo di aver fornito le necessarie informazioni affinché possiate avere adeguati strumenti di valutazione.

Vi invitiamo pertanto a deliberare in merito all'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2020 che si chiude con una perdita pari ad euro 5.032.154 .

Vi proponiamo di coprire integralmente la perdita dell'Esercizio 2020 del valore di Euro 5.032.154 tramite l'utilizzo della Riserva in conto ripianamento perdite di euro 6.429.510 presente nelle voci di Patrimonio Netto. Dopo tale operazione non vi saranno perdite a nuovo.

Castrocaro Terme, 13 luglio 2021

LONGLIFE FORMULA Srl

Amministratore Delegato

Lucia Magnani

“La sottoscritta Lucia Magnani, consapevole delle conseguenze penali previste all'art 76 del D.P.R. 445/00, dichiara che il presente documento costituisce copia integralmente corrispondente ai documenti conservati presso la società”

LOGLIFE FORMULA SRL
CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO al 31/12/2020

| | 31/12/2020 | % sul fatt. | 31/12/2019 | % sul fatt. |
|--|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.972.175 | | 4.267.167 | |
| Variazione delle rimanenze di prodotti | 124.412 | 4,19% | (62.230) | -1,46% |
| Altri ricavi e proventi | 92.428 | 3,11% | 46.509 | 1,09% |
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 3.189.015 | | 4.251.446 | |
| (-) acquisti di materie prime e materiali di consumo | (718.423) | -24,17% | (1.774.252) | -41,58% |
| (-) acquisti di servizi | (3.873.965) | -130,34% | (5.762.512) | -135,04% |
| Variazione delle rimanenze di materie prime e di consumo | (671.839) | -22,60% | 1.010.708 | 23,69% |
| VALORE AGGIUNTO | -2.075.212 | -69,82% | -2.274.610 | -53,30% |
| (-) costo del lavoro | (2.324.549) | -78,21% | (3.067.708) | -71,89% |
| (-) oneri diversi di gestione | (168.353) | -5,66% | (91.768) | -2,15% |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | (4.568.114) | -153,70% | (5.434.086) | -127,35% |
| (-) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | (164.739) | -5,54% | (170.116) | -3,99% |
| (-) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | (307.571) | -10,35% | (290.552) | -6,81% |
| (-) Altri accantonamenti | (16.671) | -0,56% | (13.943) | -0,33% |
| (-) costi per godimento beni di terzi | (1.507.699) | -50,73% | (1.553.200) | -36,40% |
| RISULTATO OPERATIVO GLOBALE (ROG) | (6.564.794) | -220,88% | (7.461.897) | -174,87% |
| (+/-) proventi/oneri finanziari netti | (263.177) | -8,85% | (334.159) | -7,83% |
| (+/-) rettifiche di valore di attività finanziaria | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| RISULTATO ORDINARIO (RO) | (6.827.971) | -229,73% | (7.796.056) | -182,70% |
| (+/-) proventi/oneri straordinari netti | 38.853 | 1,31% | (77.966) | -1,83% |
| RISULTATO ANTE IMPOSTE | (6.789.119) | -228,42% | (7.874.022) | -184,53% |
| (-) Imposte sul Reddito dell'Esercizio | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| (+) Effetto Consolidato Fiscale | 1.756.965 | 59,11% | 1.832.033 | 42,93% |
| RISULTATO DI BILANCIO | (5.032.154) | -169,31% | (6.041.989) | -141,59% |

LONGLIFE FORMULA Srl
INDICI DI BILANCIO AL 31/12/2020

A) INDICI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI - QUOZIENTI DI COPERTURA

| | |
|--|-------------|
| 1) Margine di struttura (N-F) | -28.510.183 |
| 2) Indice di autocopertura del fisso (N/F) | 0,10 |
| 3) Margine di struttura secondario (N+P-F) | 31.140.234 |
| 4) Indice di copertura del fisso (N+P/F) | 1,99 |

B) INDICI DEL GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

| | |
|---|------|
| 1) Indice di autonomia finanziaria di primo grado (N/T) | 0,05 |
| 2) Indice di autonomia finanziaria di secondo grado (N/K) | 0,06 |

D) INDICI DELLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI

| | |
|---|-------|
| 1) Rapporto di indebitamento in forma diretta (T/N) | 19,90 |
| 2) Rapporto di indebitamento in forma indiretta (K/N) | 20,90 |

D) INDICI DI REDDITIVITA'

| | |
|---|----------|
| 1) Redditività del Capitale Investito (ROI) | -11,40% |
| 2) Redditività del Capitale Proprio (ROE) | -167,89% |
| 3) Redditività delle Vendite (ROS) | -147,52% |

LONGLIFE FORMULA S.r.l.

Società soggetta a direzione e coordinamento di GVM S.r.l.

Sede in Castrocaro Terme e Terra del Sole (FC)

Capitale Sociale Euro 1.600.000,00 i.v.

Codice fiscale, Partita Iva e numero iscrizione Registro Imprese di Forlì/Cesena

02363180403

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO

AL 31 dicembre 2020

All'Assemblea degli azionisti della società LONGLIFE FORMULA S.r.l..

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c..".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

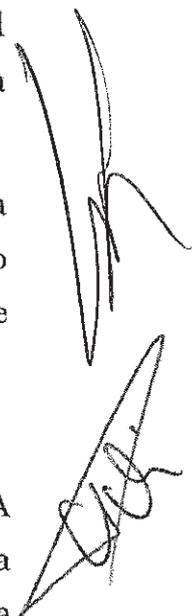
Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società LONGLIFE FORMULA S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della



presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

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

Il collegio sindacale informa che il socio Gruppo Villa Maria spa ha garantito il sostegno finanziario alla società per i prossimi dodici mesi confermando quindi la continuità aziendale.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

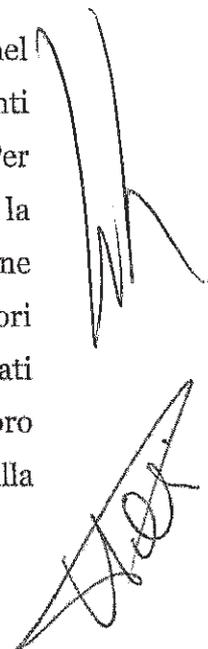
Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

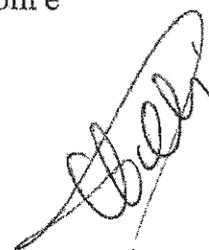
Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.



Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale – di cui in dettaglio *infra* al paragrafo "Elementi alla base del giudizio" - e in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Si evidenzia quanto illustrato nella Nota Integrativa e nella Relazione sulla gestione, dove sono fornite alcune informazioni, con particolare riferimento all'incertezza conseguente agli eventi successivi alla chiusura dell'esercizio derivanti dall'emergenza epidemiologica del COVID-19. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;



- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori della LONGLIFE FORMULA S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della LONGLIFE FORMULA S.r.l. al 31/12/2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della LONGLIFE FORMULA S.r.l. al 31.12.2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della LONGLIFE FORMULA S.r.l. al 31.12.2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

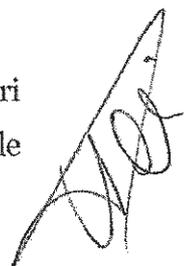
B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato a n. 1 assemblee dei soci, a n. 3 adunanze dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo appreso nella verifiche annuali e nella varie riunioni consiliari informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile



evoluzione, in particolare sul perdurare degli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 anche nei primi mesi dell'esercizio 2021 e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze nonché sulle operazioni di maggior rilievo in essere ed in base alle informazioni acquisite non abbiamo osservazioni particolari da riferire;

- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, nell'ambito delle nostre attribuzioni e per quanto è stato reso possibile sull'adeguatezza e sul concreto funzionamento dell'assetto organizzativo amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazione di crisi o di perdita della continuità aziendale a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-, nonché sull'affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo preso visione altresì della relazione dell'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.;
- nel corso del periodo di carica dell'esercizio non abbiamo rilasciato pareri previsti dalla legge;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

La Società è controllata direttamente da "Gruppo Villa Maria S.p.A." con sede in Lugo ed è soggetta alla direzione e coordinamento di quest'ultima sia nella sua organizzazione che nei rapporti commerciali e finanziari. In particolare il Collegio dà atto che la Società ha aderito al "consolidato fiscale di Gruppo Villa Maria S.p.A."

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza lo schema di bilancio e il suo contenuto sono conformi alle disposizioni di legge e non vi sono deroghe a quanto previsto all' art. 2423, comma 5 del



codice civile. Come indicato in nota integrativa, si precisa che il rendiconto finanziario dell'esercizio 2020 è stato comparato con quello dell'esercizio precedente 2019 al fine di permettere al lettore una analisi comparata dei flussi finanziari dei due esercizi sociali.

La nota integrativa descrive altresì gli eventi emersi dopo la chiusura dell'esercizio sociale, con particolare riferimento all'incertezza derivante dall'emergenza epidemiologica del COVID-19. A tal proposito viene riportato quanto evidenziato dagli amministratori:

“La gestione 2021 si è subito presentata difficile per il protrarsi della terza ondata della pandemia con tutte le conseguenze derivanti dalle limitazioni agli accessi ed ai protocolli di ingresso e soggiorno. Per questo motivo la società ha richiesto di attivare, ai sensi dell'art.19 del D.L. 17/03/2020 n. 18, in accordo con le OOSS, l'accesso all'assegno ordinario dei Fondi Integrazione salariale (FIS) per n.55 dipendenti fino al 30 maggio 2021. Alla data della presente nota la maggior parte dei dipendenti risulta ancora in FIS.

Sono in ogni caso rimasti aperti il Grand Hotel, la Health Clinic e il reparto di riabilitazione che accoglie la specialistica ambulatoriale riabilitativa accreditata SSN in quanto attività non differibile ed urgente, mentre il centro termale aprirà il 01 aprile 2021. La scelta coraggiosa di non chiudere l'azienda nonostante le poche presenze è stata frutto di una valutazione economica ben precisa che ha determinato l'esistenza di un vantaggio, anche se pur contenuto, a mantenere l'azienda funzionante seppur con l'erogazione dei servizi al minimo ed il contingentamento degli ambienti, piuttosto che la totale chiusura.

Confidiamo per la primavera e l'estate, con il prosieguo della campagna vaccinale, di poter avere tutta la struttura perfettamente in funzione e ricominciare a proporre i nostri servizi in modo da cercare di rispettare gli obiettivi del 2022 e a far sì che l'azienda possa raggiungere un proprio equilibrio gestionale che permetta la continuità aziendale.”

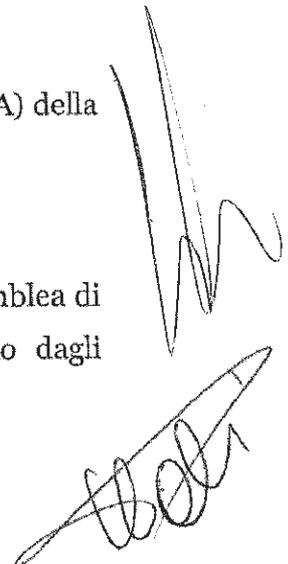
In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020 n. 18, convertito dalla legge 24 aprile 2020, n. 27 e successive modificazioni e integrazioni, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Si informa che il socio che rappresenta il 99,88% del capitale sociale con lettera del 3 giugno 2021, ha rinunciato espressamente ai termini previsti dall'art. 2429 c.c. per il deposito della presente relazione unitaria che viene sottoscritta in data odierna.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta il Collegio Sindacale propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dagli

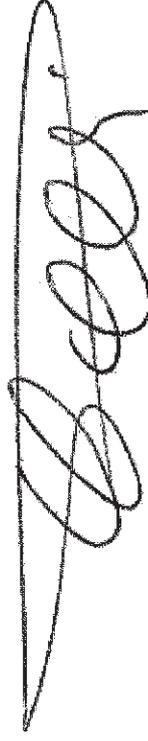
Handwritten signature and scribble in the bottom right corner of the page.

amministratori concordando con la proposta di copertura della perdita d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa

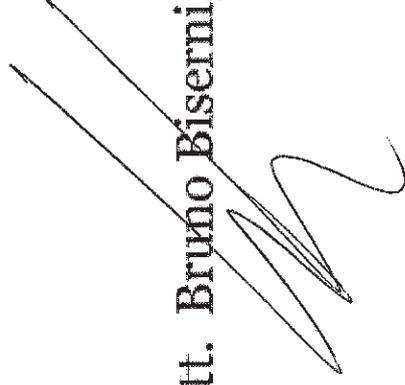
Castrocaro, 12 luglio 2021

Il Collegio Sindacale

Dott. Carlo Valli, Presidente



Dott. Giuseppe Mancini, effettivo



Dott. Bruno Biserni, effettivo

“La sottoscritta Lucia Magnani, consapevole delle conseguenze penali previste all’art 76 del D.P.R. 445/00, dichiara che il presente documento costituisce copia integralmente corrispondente ai documenti conservati presso la società”