

LONGLIFE FORMULA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.182	9.241
6) immobilizzazioni in corso e acconti	13.601	13.601
7) altre	659.186	819.779
Totale immobilizzazioni immateriali	680.969	842.621
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	180.753	166.902
3) attrezzature industriali e commerciali	266.739	235.980
4) altri beni	642.364	679.464
Totale immobilizzazioni materiali	1.089.856	1.082.346
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	29.249.058	29.249.058
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	11.081	11.081
d-bis) altre imprese	440	440
Totale partecipazioni	29.260.579	29.260.579
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	42.330	17.082
Totale crediti verso altri	42.330	17.082
Totale crediti	42.330	17.082
Totale immobilizzazioni finanziarie	29.302.909	29.277.661
Totale immobilizzazioni (B)	31.073.734	31.202.628
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	273.602	397.720
4) prodotti finiti e merci	476.770	407.555
Totale rimanenze	750.372	805.275
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.623.848	2.041.016
Totale crediti verso clienti	7.623.848	2.041.016
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.498.542	26.727.766
esigibili oltre l'esercizio successivo	49.858	49.858
Totale crediti verso imprese controllate	27.548.400	26.777.624
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.926.518	1.124.307
Totale crediti verso controllanti	2.926.518	1.124.307
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	145.758	248.289
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	145.758	248.289
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	619.437	572.934

Totale crediti tributari	619.437	572.934
5-ter) imposte anticipate	219.825	195.475
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	805.458	486.168
Totale crediti verso altri	805.458	486.168
Totale crediti	39.889.244	31.445.813
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	91.309	103.176
3) danaro e valori in cassa	57.223	31.224
Totale disponibilità liquide	148.532	134.400
Totale attivo circolante (C)	40.788.148	32.385.488
D) Ratei e risconti	306.973	125.308
Totale attivo	72.168.855	63.713.424
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.600.000	1.600.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	6.408.994	6.397.357
Totale altre riserve	6.408.994	6.397.357
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(6.376.819)	(4.988.363)
Totale patrimonio netto	1.632.175	3.008.994
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	9.500	-
Totale fondi per rischi ed oneri	9.500	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	176.280	179.523
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.374.299	53.910.219
Totale debiti verso soci per finanziamenti	59.374.299	53.910.219
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	79	79
Totale debiti verso banche	79	79
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.513.389	1.531.887
Totale debiti verso fornitori	4.513.389	1.531.887
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.435.500	671.000
Totale debiti verso imprese controllate	1.435.500	671.000
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.134	59.544
Totale debiti verso controllanti	16.134	59.544
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.607.952	2.673.886
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.607.952	2.673.886
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.595	87.038
Totale debiti tributari	127.595	87.038
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	630.079	133.813
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	630.079	133.813
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.645.873	1.454.480
Totale altri debiti	1.645.873	1.454.480
Totale debiti	70.350.900	60.521.946
E) Ratei e risconti	-	2.961
Totale passivo	72.168.855	63.713.424

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.184.392	4.879.867
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	209.648	-
altri	199.334	117.275
Totale altri ricavi e proventi	408.982	117.275
Totale valore della produzione	7.593.374	4.997.142
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.294.291	1.245.573
7) per servizi	8.343.156	5.014.631
8) per godimento di beni di terzi	1.539.176	1.503.656
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.707.033	2.084.296
b) oneri sociali	830.803	645.419
c) trattamento di fine rapporto	142.359	119.472
e) altri costi	24.741	19.918
Totale costi per il personale	3.704.936	2.869.105
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	216.212	194.780
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	287.386	310.690
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	14.102
Totale ammortamenti e svalutazioni	503.598	519.572
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	54.903	104.787
14) oneri diversi di gestione	107.341	283.581
Totale costi della produzione	15.547.401	11.540.905
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(7.954.027)	(6.543.763)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	809.776	786.105
altri	2	1
Totale proventi diversi dai precedenti	809.778	786.106
Totale altri proventi finanziari	809.778	786.106
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	1.245.514	814.104
altri	788	18
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.246.302	814.122
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(436.524)	(28.016)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(8.390.551)	(6.571.779)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(24.350)	(59.957)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	1.989.382	1.523.459
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(2.013.732)	(1.583.416)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(6.376.819)	(4.988.363)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(6.376.819)	(4.988.363)
Imposte sul reddito	(2.013.732)	(1.583.416)
Interessi passivi/(attivi)	436.524	28.016
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(7.954.027)	(6.543.763)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	503.598	505.470
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	151.859	124.610
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	655.457	630.080
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(7.298.570)	(5.913.683)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	54.903	104.787
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.582.832)	(1.600.527)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.981.502	667.530
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(181.665)	(10.606)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.961)	2.184
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	4.011.203	453.883
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.280.150	(382.749)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(6.018.420)	(6.296.432)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(436.524)	(28.016)
(Imposte sul reddito pagate)	1.989.382	1.523.459
Altri incassi/(pagamenti)	(145.602)	(118.354)
Totale altre rettifiche	1.407.256	1.377.089
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(4.611.164)	(4.919.343)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(294.896)	(193.670)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(54.560)	(5.042)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(25.248)	(1.844)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(374.704)	(200.556)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(2.230)
Accensione finanziamenti	-	96.088
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	5.000.000	5.000.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	5.000.000	5.093.858
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	14.132	(26.041)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	103.176	144.640
Danaro e valori in cassa	31.224	15.801

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	134.400	160.441
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	91.309	103.176
Danaro e valori in cassa	57.223	31.224
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	148.532	134.400

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

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 31/12/2022 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, il 28 gennaio 2019, il 4 maggio 2022 ed il 9 giugno 2022.

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 2022 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 € 6.376.819.

Il Patrimonio netto al 31 dicembre 2022 ammonta ad € 1.632.175.

L'Assemblea Ordinaria del 5 luglio 2022, ha disposto l'utilizzo della riserva in conto ripianamento perdite a totale copertura della perdita dell'esercizio 2021 di Euro 4.988.363.

Inoltre, il socio Gruppo Villa Maria spa, nel mese di dicembre 2022, ha istituito una ulteriore riserva in conto ripianamento perdite per Euro 5.000.000 al fine di rinforzare patrimonialmente la società.

Il Patrimonio netto al 31 dicembre 2022 risulta perciò così costituito:

Capitale Sociale	Euro 1.600.000
Riserva c/ripiamento perdite	Euro 6.408.994
Perdita sofferta al 31/12/2022	Euro (6.376.819)

Totale Patrimonio Netto	Euro 1.632.175

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

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022, 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.

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 3.068 per l'acquisto del software per la gestione e controllo dei prodotti cosmetici. Il decremento dell'esercizio, pari ad Euro 4.127, è dovuto unicamente all'ammortamento dell'anno.

La voce "Altre" contiene gli investimenti classificati come migliorie su beni di terzi ed ammonta a Euro 659.186. La posta, pari a Euro 819.779 al 31 dicembre 2021, è aumentata di Euro 51.492 che corrisponde agli investimenti e manutenzioni straordinarie relative ai cespiti entrati in funzione nel 2022. L'ammortamento dell'anno ammonta ad Euro 212.085 ed è stato calcolato utilizzando le aliquote relative al minor periodo fra la vita utile delle migliorie stesse e quelle derivanti dalla durata residua 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 2022 non ha subito variazioni rispetto al 2021.

	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	232.973	13.601	2.165.478	2.443.983
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.931	223.732	-	1.345.699	1.601.362
Valore di bilancio	-	9.241	13.601	819.779	842.621
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	3.068	-	51.492	54.560
Ammortamento dell'esercizio	-	4.127	-	212.085	216.212
Totale variazioni	-	(1.059)	-	(160.593)	(161.652)

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio					
Costo	31.931	236.041	13.601	2.216.970	2.498.543
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.931	227.859	-	1.557.784	1.817.574
Valore di bilancio	-	8.182	13.601	659.186	680.969

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%
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 esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	846.931	1.682.330	2.449.281	4.978.542
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	680.029	1.446.350	1.769.817	3.896.196
Valore di bilancio	166.902	235.980	679.464	1.082.346
Variazioni nell'esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	44.585	141.436	108.875	294.896
Ammortamento dell'esercizio	30.734	110.677	145.975	287.386
Totale variazioni	13.851	30.759	(37.100)	7.510
Valore di fine esercizio				
Costo	891.516	1.823.766	2.558.156	5.273.438
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	710.763	1.557.027	1.915.792	4.183.582
Valore di bilancio	180.753	266.739	642.364	1.089.856

"Impianti e macchinari": nel corso dell'anno 2022, in questa voce, si sono avuti incrementi per circa Euro 44.585 principalmente dovuti all'installazione di nuovo impianto di condizionamento del locale magazzino. I decrementi sono dovuti tutti all'ammortamento dell'anno e sono pari a Euro 30.734.

"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 2022 è stato pari a circa Euro 141.436 principalmente dovuto all'acquisto di attrezzature termali e di medicina estetica come l'apparecchiatura piezoelettrica di ultima generazione "Piezowave" e l'apparecchiatura "Velashape" per gli inestetismi della cellulite. L'ammortamento dell'anno di questa voce è pari a Euro 110.677.

"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 108.875 riconducibile principalmente all'acquisto di arredi per la zona termale per il parco. Il decremento di Euro 145.975 è riferibile all'ammortamento dell'anno.

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	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
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.	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni

Valore della partecipazione a costo di acquisto	29.249.058	29.249.058	-
Svalutazione della partecipazione	-	-	-
Valore della partecipazione finale	29.249.058	29.249.058	-
Numero azioni possedute	1.431.471	1.431.471	-
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 2021, è del 86,28%. Il Capitale Sociale della società controllata è pari a Euro 16.590.310.

Partecipazione in Terme di Castrocaro al 31/12/2022	%	Patrimonio Netto Terme spa al 31/12/2022	Valore partecipazione su Patrimonio Netto al 31/12/2022	Differenza
29.249.058	86,28%	35.361.806	30.510.166	1.261.108

Il valore di carico della partecipazione in Terme di Castrocaro nel bilancio di Longlife Formula ammonta ad Euro 29.249.058, il Patrimonio netto della società controllata al 31 dicembre 2022 è pari ad Euro 35.361.806 la rispettiva quota di pertinenza ammonta ad Euro 30.510.166 evidenziando pertanto un differenziale positivo di Euro 1.261.108.

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 Euro 440 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'irrelevanza 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 esposte 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	17.082	25.248	42.330	42.330
Totale crediti immobilizzati	17.082	25.248	42.330	42.330

La voce in oggetto accoglie Euro 42.330 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 incremento rispetto al 2022.

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	397.720	(124.118)	273.602
Prodotti finiti e merci	407.555	69.215	476.770
Totale rimanenze	805.275	(54.903)	750.372

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 ha subito un lieve incremento rispetto all'esercizio precedente a seguito della riclassifica delle giacenze di prodotti per trattamenti di medicina estetica in scadenza a fine 2022 e del relativo fondo obsolescenza, riclassificati nel 2021 nella voce "Materie prime, sussidiarie e di consumo", con l'obiettivo di destinarli alla vendita.

L'importo della svalutazione dell'esercizio, pari a Euro 91.958 è stato accantonato in un fondo obsolescenza magazzino e, su questo, sono state calcolate principalmente le imposte anticipate per Euro 22.070, pari al 24%, ed allocate in apposito fondo.

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.

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 esposte 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	2.041.016	5.582.832	7.623.848	7.623.848	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	26.777.624	770.776	27.548.400	27.498.542	49.858
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.124.307	1.802.211	2.926.518	2.926.518	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	248.289	(102.531)	145.758	145.758	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	572.934	46.503	619.437	619.437	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	195.475	24.350	219.825		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	486.168	319.290	805.458	805.458	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	31.445.813	8.443.431	39.889.244	39.619.561	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.

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

Non si registrano peraltro, allo stato attuale, significativi problemi di esigibilità, pertanto la società ha deciso di non procedere all'accantonamento di una ulteriore parte del fondo svalutazione crediti. Nel corso del 2022 inoltre la società ha provveduto a utilizzare parte del fondo svalutazione crediti (Euro 7.186) per coprire posizioni creditorie relativi a bonus vacanze non incassati.

Movimentazione del Fondo Svalutazione Crediti			
Fondo al 31/12/2021	Quota 2022	Utilizzo 2022	Fondo al 31/12/2022
14.152	-	(7.186)	6.966

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:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Crediti Commerciali			
Terme di Castrocaro S.p.A. entro 12 mesi	0	39.000	(39.000)
Terme di Castrocaro S.p.A. oltre 12 mesi	49.858	49.858	-
Terme di Castrocaro S.p.A. - finanziamento	27.498.542	26.688.766	809.776
Totale	27.548.400	26.777.624	770.776

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 2019-2020-2021-2022. Si tratta di n. 2 finanziamenti fruttiferi così articolati:

- 1) Finanziamento di Euro 7.500.000 - tasso 3% - con ammortamento graduale e baloon finale
- 2) Finanziamento di Euro 20.000.000 - tasso 3% - con ammortamento graduale e baloon finale.

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, quelli al 31/12/2020 di Euro 594.245 e quelli al 31/12/2021 di Euro 786.105. Gli interessi di competenza dell'esercizio 2022 ammontano a Euro 809.776.

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.

I crediti commerciali verso il Gruppo Villa Maria S.p.A. al 31/12/2022 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 31/12/2021. Le transazioni avvengono a normali prezzi 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 pagato il saldo IRES 2020, il I acconto IRES 2021. 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 2021.

In sintesi:

Debito per IRES anno 2020	Euro (210.587)
Saldo IRES 2020	Euro 210.587
I acconto IRES 2021	Euro (648.579)
Credito per cessione perdite 2021	Euro 1.516.735
Credito per cessione int passivi indeducibili 2021	Euro 6.724
Credito per cessione perdite 2022	Euro 1.989.382
Saldo al 31/12/2022	Euro 2.864.262

La voce "Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" accoglie i crediti verso le società appartenenti al Gruppo Villa Maria spa. 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 d'imposta verso l'erario per acquisto di energia elettrica e acquisto di gas naturale (Euro 209.648). La restante parte riguarda essenzialmente il credito verso l'erario per Iva al 31/12/2022 per Euro 160.861.

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

Per quanto riguarda i crediti verso altri, l'importo del 2022 si presenta in aumento rispetto al saldo al 31/12/2021. 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	103.176	(11.867)	91.309
Denaro e altri valori in cassa	31.224	25.999	57.223
Totale disponibilità liquide	134.400	14.132	148.532

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 2022 hanno subito un incremento rispetto ai valori 2021 dovuti al normale andamento gestionale.

La voce risulta così composta:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ratei attivi vari	-	-	-
Risconti Attivi vari	306.973	125.308	181.665
Totale	306.973	125.308	181.665

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 31/12/2022 e 31/12/2021 (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 ripianamento perdite in corso)	Risultato d'esercizio	Totale
SALDI AL 31/12/2021	1.600.000	6.397.357	(4.988.363)	3.008.994
copertura perdita esercizio 2021		(4.988.363)	4.988.363	-
Riserva c/ripianamento perdite - 31/12/2022		5.000.000		5.000.000
Perdita esercizio 2022			(6.376.819)	(6.376.819)
SALDI AL 31/12/2022	1.600.000	6.408.994	(6.376.819)	1.632.175

Il Capitale Sociale al 31 dicembre 2022 ammonta ad Euro 1.600.000.

L'Assemblea Ordinaria del 5 luglio 2022, ha disposto l'utilizzo della riserva in conto ripianamento perdite a totale copertura della perdita dell'esercizio 2021 di Euro 4.988.363.

Inoltre, il socio Gruppo Villa Maria spa, nel mese di dicembre 2022, ha istituito una ulteriore riserva in conto ripianamento perdite per Euro 5.000.000 al fine di rinforzare patrimonialmente la società.

Il Patrimonio netto al 31 dicembre 2022 risulta perciò così costituito:

Capitale Sociale	Euro 1.600.000
Riserva c/ripianamento perdite	Euro 6.408.994
Perdita sofferta al 31/12/2022	Euro (6.376.819)

Totale Patrimonio Netto

Euro 1.632.175

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	Capitale		-	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	6.408.994		B	6.408.994	16.062.506
Totale altre riserve	6.408.994			6.408.994	16.062.506
Utili portati a nuovo	-			-	528.500
Totale	8.008.994			6.408.994	16.591.006
Quota non distribuibile				6.408.994	

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Al 31 dicembre 2022 risulta iscritto in bilancio un fondo per cause in corso pari ad Euro 9.500.

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 2022 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.

31/12/2021 Dipendenti totali	179.523
Incrementi	142.359
Decrementi	321.882
31/12/2022 Dipendenti totali	176.280

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 espone 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	53.910.219	5.464.080	59.374.299	59.374.299
Debiti verso banche	79	-	79	79
Debiti verso fornitori	1.531.887	2.981.502	4.513.389	4.513.389
Debiti verso imprese controllate	671.000	764.500	1.435.500	1.435.500
Debiti verso controllanti	59.544	(43.410)	16.134	16.134
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.673.886	(65.934)	2.607.952	2.607.952
Debiti tributari	87.038	40.557	127.595	127.595
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	133.813	496.266	630.079	630.079
Altri debiti	1.454.480	191.393	1.645.873	1.645.873
Totale debiti	60.521.946	9.828.954	70.350.900	70.350.900

Debiti verso soci per finanziamenti

Si tratta del debito, al 31/12/2022, esistente sul conto corrente infragruppo in essere con la controllante Gruppo Villa Maria S. p.A. pari a Euro 59.374.299; l'aumento è dovuto al sostegno ricevuto da Longlife per rispettare gli impegni contrattuali verso i fornitori e per supportare la gestione nei momenti di rallentamento dovuta al rispetto dei protocolli ed ai disposti normativi nazionali al fine del contenimento della diffusione del virus Sars Cov 2.

Debiti verso banche

I debiti verso banche sono così costituiti:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Conti Correnti passivi	79	79	-
Conti anticipi fatture	-	-	-
Totale	79	79	-

Dal prospetto si può notare come l'esposizione nei confronti del sistema bancario della società sia rimasta invariata.

-

Debiti verso fornitori

Al 31/12/2022 il saldo del debito verso fornitori è in forte incremento con la cifra espressa nel bilancio 2021 registrando un incremento pari ad Euro 2.981.502 (195%), in linea con la crescita del business della società riscontrabile in modo speculare dall'incremento dei crediti verso clienti.

Debiti verso imprese controllate

L'importo del debito verso la controllata Terme di Castrocaro S.p.A., è pari a Euro 1.435.500 e si presenta in aumento rispetto a quanto esposto al 31/12/2021. L'importo complessivo del canone per il 2022 è uguale all'importo 2021 (Euro 1.100.000); il canone 2022 che, era stabilito pari a Euro 2.100.000 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 2022.

Debiti verso imprese controllanti

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Gruppo Villa Maria S.p.A - conto fornitore	16.134	59.544	(43.410)
Gruppo Villa Maria S.p.A. - consolidato fiscale	-	-	-
Totale	16.134	59.544	(43.410)

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

La voce accoglie le transazioni avvenute con le società di Gruppo Villa Maria spa (Kronosan, Primus Forlì 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:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	-	-
Ritenute fiscali per IRPEF	104.313	80.165	24148
Imposte varie	23.282	6.873	16409
Imposte per accertamenti	-	-	-
Totale	127.595	87.038	40.557

-

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:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Debito verso i dipendenti per salari e stipendi e retribuzioni maturate e differite	607.647	470.196	137.451
Compensi Amministratori	40.210	40.210	0
Altre	998.016	944.074	53.942
Totale	1.645.873	1.454.480	191.393

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 2022. Il valore è in linea rispetto all'importo del bilancio 2021.

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 2022 la società ha in essere un finanziamento passivo, con scadenza a vista, verso la controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. per Euro 59.374.299 (saldo 2021 pari ad Euro 53.910.219). 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 2023.

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:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi alberghieri	2.170.056	1.824.780	345.276
Ricavi Termali e spa termale	1.597.341	881.569	715.772
Riabilitazione /poliambulatorio	1.503.650	418.859	1.084.791
Ricavo Health Clinic	1.913.345	1.754.659	158.686
Totale	7.184.392	4.879.867	2.304.525

Nel corso dell'esercizio 2022 si è registrato un generale incremento dei ricavi della produzione in tutti i comparti. 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

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Affitti attivi	2.191	2.347	(156)
Contributi c/esercizio	209.648	-	209.648
Altri	179.010	43.521	135.489
Altri ricavi e proventi fuori competenza	18.133	71.407	(53.274)
Totale	408.982	117.275	291.707

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 c/esercizio" fa riferimento al credito d'imposta imprese non energivore - Art. 1 DL. N. 176/2022 per l'acquisto di energia elettrica e gas naturale.

La voce "Altri" fa riferimento 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 2022 per Euro 49.288.

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 2020 e precedenti.

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 15.547.400 (Euro 11.540.904 al 31/12/2021).

-

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.

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Alimenti e bevande albergo	465.538	354.077	111.461
Materiale di consumo albergo e health clinic	97.262	111.050	(13.788)
Materiale di consumo terme	70.154	40.271	29.883
Cosmetici (vendita e cabina)	80.729	500.507	(419.778)
Materiale di consumo reparto diagnostica per immagini	3.622	5.527	(1.905)
Integratori, cosmetici e prodotti alimentari Long Life Formula	370.488	64.645	305.843
Altri/materiale pulizia e manutenzione/farmaci etc..	194.218	162.575	31.643
Materiali di consumo fuori competenza	12.280	6.921	5.359
Totale	1.294.291	1.245.573	48.718

Dall'esame di questa voce si nota un lieve incremento nelle spese relative ai materiali di consumo indice della ripresa dell'attività aziendale dopo lo stop del 2020 dovuto alle restrizioni imposte per evitare il diffondersi della pandemia da Sars-cov2.

La voce "materiali di consumo fuori competenza" fa riferimento ad acquisti di competenza degli esercizi precedenti che sono stati contabilizzati nel corso del 2022. La riclassifica nella voce B6 del conto economico è stata effettuata a seguito delle modifiche apportate al bilancio di esercizio dal Dlgs 139/2015.

Costi per servizi

La voce in oggetto risulta così dettagliata:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Compensi Amministratori	189.975	142.529	47.446
Compensi sindaci	49.623	46.312	3.311
Utenze (acqua, gas, energia elettrica, telefonia)	3.483.589	1.246.465	2.237.124
Lavanderia	251.670	197.070	54.600
Onorari medici e fisioterapisti	1.034.722	571.543	463.179
Collaborazioni coordinate e continuative contratti a progetto, borse di studio e lavoro interinale	70.132	45.539	24.593
Premi assicurativi	84.541	96.776	(12.235)
Manutenzioni, smaltimenti e spurghi - disinfestazione e sanificazione	1.028.288	612.448	415.840
Pubblicità, propaganda, fiere e congressi, eventi, promozione, materiale promozionale	789.064	701.588	87.476

Consulenze tecniche, sanitarie, alberghiere, amministrative e spese legali - spa manager	233.376	321.025	(87.649)
Spese per il personale (formazione, medicina del lavoro, rimborsi spesa)	69.289	70.040	(751)
Servizi diretti terme - health clinic - hotel (analisi sangue - analisi acque - intrattenimento - animazione - pulizie)	680.560	652.452	28.108
Altre	323.783	300.030	23.753
Altri servizi fuori competenza	54.544	10.814	43.730
Totale	8.343.156	5.014.631	3.328.525

La voce "altri servizi fuori competenza" racchiude costi per servizi di competenza di esercizi precedenti contabilizzati nel corso del 2022 e riclassificati in questa posta in osservanza al disposto del Dlgs 139/2015.

Il generale incremento dei costi per servizi è sintomo della ripresa dell'attività a seguito della fine dello stato di emergenza; l'incremento percentuale sul 2022 è stato del 66% circa.

-

Costi per godimento di beni di terzi

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Canone d'affitto a Terme di Castrocaro S.p.A.	1.262.622	1.242.586	20.036
Altri	276.554	261.070	15.484
Totale	1.539.176	1.503.656	35.520

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.

Il canone annuo di affitto è stato 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.

Il canone 2022 è stato mantenuto pari all'anno 2021 (quindi entrambi come anno 2020) 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". Su tale somma poi grava la parte di iva indetraibile.

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 gli ecografi Siemens e Samsung, per l'impianto audio e video del Padiglione delle Feste, per gli arredi della cantinetta del Grand Hotel, per due laser medici ed al Papimi-Enerpulse a servizio della Health Clinic, e per auto a noleggio ad uso del grand hotel.

-

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 diminuzione, si attesta infatti al 52% circa (59% per l'anno 2021) dovuta all'incremento del fatturato pari al 47%; l'incremento del costo del personale è stata del 29% rispetto al 2021.

Al 31 dicembre 2022 erano in forza ventidue dipendenti fissi a tempo indeterminato, così composti: un dirigente, due quadri, cinque impiegati, quattordici operai.

L'analisi quantitativa della forza lavoro è la seguente:

Organico tempo indeterminato	Media 2022	Media 2021	Variazione
Dirigenti	1	1	-

Quadri	1,94	1	0,94
Impiegati	5,12	5	0,12
Operai	13,23	6,58	6,65
Totale	21,29	13,58	7,71

Organico tempo determinato	Media 2022	Media 2021	Variazione
Impiegati	0,03	14,01	(13,98)
Quadri	0,92	1,22	(0,3)
Operai	19,41	41,78	(22,37)
Totale	58,21	57,01	(36,65)

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:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Onere su ricalcolo pro rata	-	130.901	(130.901)
Quote associative	17.385	16.132	1.253
Altre	65.263	121.299	(56.036)
Altri oneri fuori competenza	24.693	15.249	9.444
Totale	107.341	283.581	(176.240)

L'importo delle quote associative è costituito principalmente dai contributi dovuti a Federterme, Confindustria Romagna ed al Coter oltre ad altri circuiti nazionali ed internazionali.

Per il 2022 il ricalcolo del pro rata di detraibilità sulle fatture di acquisto è positivo per entrambi i comparti - per l'Iva del Grand Hotel il pro rata passa dal 72 % al 78% e per il comparto sanitario il pro rata passa dal 2% al 6%. Pertanto, la società non ha sostenuto oneri relativi al ricalcolo.

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.

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 2022.

-

Proventi finanziari

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da imprese controllate	809.776	786.105	23.671
Da imprese controllanti	-	-	-
Da Banche	2	1	1
Totale	809.778	786.106	23.672

La voce "da imprese controllate" comprende gli interessi, pari a Euro 809.776, 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 2022 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:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da imprese controllate	-	-	-
Da imprese controllanti	1.245.514	814.104	431.410
Verso banche			
Interessi passivi su finanziamenti	2	-	2
Interessi passivi su c/ anticipi fatture	3	-	3
Interessi passivi su c/c passivi	783	18	765
Totale	788	-	788
Verso altri	788	-	788

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 2022. Sul finanziamento è praticato un tasso di mercato.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nessuna operazione di svalutazione è stata effettuata nel 2022 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 e la cessione di parte degli interessi passivi alla capogruppo con un effetto positivo per il risultato d'esercizio di Euro 1.989.382.

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 e quanto accantonato per il fondo cause in corso di cui si è riferito nel capitolo intestato ai fondi rischi.

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	130.000	46.312

Categorie di azioni emesse dalla società

Le azioni ordinarie emesse e circolanti al 31 dicembre 2022 sono n. 1.600.000 del valore unitario di Euro 1. 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 2022 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 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 2022 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".

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

La gestione 2022 ha ripreso vigore dopo due anni complicati e difficili. Il fatturato complessivo del 2022 rispetto al 2021 fa registrare un incremento del 47%.

Confidiamo di mantenere questo trend incrementale sulle vendite al fine di far sì che l'azienda possa rispettare gli obiettivi 2023. Occorrerà tenere sotto controllo la spesa corrente soprattutto la componente energetica che, già a fine 2021, aveva subito un pesante aumento del costo della materia prima soprattutto per quanto riguarda il gas naturale, causa la situazione internazionale ma anche a seguito dell'interruzione delle forniture procurate dal Consorzio CU.ra Ravenna a seguito dell'apertura di procedura fallimentare. Su questo fronte aderiamo alle decisioni del nostro gruppo Gvm che guida l'attività e le scelte strategiche affinché la nostra azienda possa raggiungere un proprio equilibrio gestionale che permetta la continuità aziendale.

Si segnala a seguito della chiusura dell'esercizio, il cambio alla guida della Direzione Sanitaria, per l'intervenuto pensionamento del Dott. Conti, il quale ha portato a collaborare con la nostra Azienda la Dott.ssa Valentina Di Gregori che ha assunto l'incarico.

Nel Maggio 2023 l'Emilia-Romagna è stata colpita da un'ondata di maltempo che ha avuto effetti negativi su tutta l'economia italiana; in particolare, per la Società, l'inondazione con conseguente esondazione del fiume Montone all'interno della struttura, ha causato danni di rilievo per una stima orientativa intorno ad 1 milione di euro.

Presupposto di continuità aziendale

Come in precedenza descritto, al 31 dicembre 2022 la società capogruppo GVM ha rinforzato patrimonialmente la società con lo stanziamento di una riserva in conto ripianamento perdite di Euro 5.000.000.

Inoltre, la società GVM, con lettera del 23 dicembre 2022, ha confermato a Longlife Formula srl il proprio impegno vincolante di supporto finanziario ed economico alla gestione fino al 31/12/2023.

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 2021 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 2021 (IN EURO)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

31-dic-21

31-dic-20

A.Crediti v/s soci per versamenti ancora dovuti

-

-

B.Immobilizzazioni	558.343.676	478.345.273
C. Attivo Circolante	259.914.913	238.808.546
D.Ratei e risconti attivi	1.126.355	1.215.626
Totale attivo(A+B+C+D)	819.384.944	718.369.445

PASSIVO

A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	3.559.425	3.559.425
Riserve	245.558.995	247.584.006
Utile (perdita) dell'esercizio	- 737.848	- 2.073.011
Totale patrimonio netto	248.380.572	249.070.420
B. Fondi per rischi ed oneri	22.949.775	22.997.776
C. Trattamento di fine rapporto	387.791	345.031
D. Debiti	546.375.438	445.245.333
E. Ratei e risconti passivi	1.291.368	710.885
Totale passivo(A+B+C+D+E)	819.384.944	718.369.445

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione	7.217.374	7.258.812
B. Costi della produzione	- 13.387.400	- 13.857.770
Differenza (A-B)	- 6.170.026	- 6.598.958
C. Proventi e oneri finanziari	15.498.417	26.759.347
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	- 12.005.974	- 23.409.792
Risultato ante imposte(A+B+C+D+E)	- 2.677.583	- 3.249.403
22. Imposte sul reddito comprensive dei proventi da cessione perdite consolidato fiscale	1.939.735	1.176.392
26. Utile (Perdita) dell'esercizio	- 737.848	- 2.073.011

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 1.989.382, calcolato in base alle regole del contratto di consolidamento sulla base delle perdite fiscali al 31 dicembre 2021, unitamente ad un ulteriore effetto positivo 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 2022 la società ha usufruito della seguente agevolazione sotto forma di credito di imposta:

- Credito d'imposta imprese non energivore - Art. 1 DL. N. 176/2022 per l'acquisto di energia elettrica e gas naturale

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

Egregi 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 2022 che si chiude con una perdita pari ad Euro 6.376.819.

Vi proponiamo di coprire integralmente la perdita dell'Esercizio 2022 del valore di Euro 6.376.819 tramite l'utilizzo della Riserva in conto ripianamento perdite di Euro 6.408.994 presente nelle voci di Patrimonio Netto.

Castrocaro Terme, 31 maggio 2023

Longlife Formula S.r.l.
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 01/01/2020	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	-
Riserva c/ripiamento 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	-	- 5.032.154	2.997.357
copertura perdita esercizio 2020 Assemblea ordinaria del 13/07/2021		- 5.032.154		5.032.154	-
Riserva c/ripiamento perdite - 31/12/2021		5.000.000			5.000.000
Perdita esercizio 2021				- 4.988.363	- 4.988.363
SALDI AL 31/12/2021	1.600.000	6.397.357	-	- 4.988.363	3.008.994

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	2022									
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
Agrigento Medical Center arl	-	-								
Anthea Hospital srl	2.381	-				13.365				
Arte Med Sp Zoo	-	-								
Bio Sport Soc. Sportiva Dilettantistica	-	-								
Carint Holding Sp Zoo	31.003	-								
Casa Bianca Hospital	-	-								
Casa di cura G. Ruesch spa	933	-								
Casa di cura Montevergine srl	3.262	-				1.488				
Casa di cura Santa Rita	-	-								
Città di Lecce Hospital srl	2.928	-				11.103				
Clinica Privata Villalba srl	1.882	-				287				
Clinica Santa Caterina Da Siena	80	-				73				
Eurosets srl	340	-								
Fondazione GVM per la ricerca scientifica onlus	1.771	-								
G.B. Mangioni Hospital	-	-					725			
G.V.M. Carint SP Zoo	3.801	-								
G.V.M. Carint Holding Sp Zoo	31.003	-								
G.V.M. Cortina srl	651	-				587				
G.V.M. Geriatric care srl	539	-				794				
Gvm Campus S.R.L.	3.514	-								
G.V.M. Sanità srl	-	-								
G.V.M. Engineering srl	306	- 42.471				306			7.809	
G.V.M. Future Life srl	16.759	231								
G.V.M. Napoli srl	170	-								
G.V.M. International srl	-	-								
G.V.M. Longlife Formula LTD	3.466	8.753								
G.V.M. Longlife Formula uk LTD	-	-								
G.V.M. Real estate	-	-								
G.V.M. Servizi	6.281	1.099.968				4.874	5.948		379.050	
Gruppo Villa Maria S.p.A.	60.439	16.134				295.743	1.014		34.685	1.245.514
<i>Gruppo Villa Maria S.p.A. per consolidato fiscale</i>	<i>2.864.262</i>									
Hopital Europeen De Paris	5.094	-								
Kronosan S.r.l.	4.019	1.022.654				18.984	8.012	40.993	152.625	27.333
Iclas srl	1.941	24				797	725			
Istituto Clinico Casalpalecchio	145	-					132			
Maria Beatrice Hospital srl	-	-				559	230			
Maria Cecilia Hospital srl	9.495	-			3.649	80.339	380		3.010	10
Maria Eleonora Hospital srl	1.720	-				6.720				
Maria Pia Hospital srl	1.050	-				5.800				
Medicol srl	-	-								
Misilmeri Medical Center srl	-	-								
Ospedale San Carlo di Nancy	2.632	-				7.388	1.921			
Patto 2014 - Casa di cura privata	155	-								
Polyclinique D'aubervilliers Cedex	-	-								
Primus Forlì Medical Center srl	491	481.724				800			42.302	
Ravenna Medical Center srl	3.763	-					294			
Residenza per anziani - Torre della Rocchetta	946	-								
Salus Hospital	398	-				523	227			
Santa Maria spa	398	37.300					362			
Santa Rita Hospital	-	-								
Spitali Vila Maria	421	-								
Terme di Castrocaro spa	49.288	- 1.006.500				1.262.622				49.288
Villa serena spa	-	-					593			
Villa Tiberia Hospital srl	605	-				15.633	345			
Villa Torri Hospital spa	80	-				22.320				

RAPPORTI FINANZIARI						
Denominazione società	2022					
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
Gruppo Villa Maria spa		59.374.299			1.245.514	
Terme di Castrocaro spa	27.548.400					809.776

LOGLIFE 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 2022

Signori Soci,

ci accingiamo a sottoporre alla Vostra approvazione il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, composto dalla Relazione Sulla Gestione, dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

Il 2022 riporta un risultato negativo di Euro 6.376.819 rispetto ad Euro 4.988.363 da riferirsi al Bilancio 2021.

L'Assemblea Ordinaria del 5 luglio 2022 ha disposto l'utilizzo della riserva in conto ripianamento perdite a totale copertura della perdita dell'esercizio 2021 di Euro 4.988.363.

Inoltre, il socio Gruppo Villa Maria SpA, nel mese di dicembre 2022, ha istituito una ulteriore riserva in conto ripianamento perdite per Euro 5.000.000 al fine di rinforzare il patrimonio della società.

Per questo motivo al 31 dicembre 2022 il Patrimonio Netto ammonta a Euro 1.632.175 ed è ripartito in:

Capitale Sociale	Euro	1.600.000
Riserva c/ripiamento perdite	Euro	6.408.994
Perdita sofferta al 31/12/2022	Euro	(6.376.819)

Totale Patrimonio Netto	Euro	1.632.175

ANDAMENTO GENERALE DELL'ATTIVITA'

La gestione 2022 è ripartita in maniera positiva con ottimi riscontri e gradimenti. L'incremento del fatturato è stato pari al 47% rispetto al 2021. Tutta l'azienda ha ricominciato la sua attività pur nel rispetto dei protocolli sanitari regionali e degli obblighi imposti per contenere il diffondersi del contagio da Sars Cov2 e lavorare in sicurezza.

L'aspetto dell'azienda e la sua mission sono sempre più evidenti: una struttura sanitaria che si propone di “ curare “ nel significato di “ prendersi cura delle persone per farle star bene “ – messaggio del metodo LONGLIFE FORMULA

La cura è:

- Cibo e ospitalità – camere completamente rinnovate, ricette e menù genuini e salutari
- Prevenzione e diagnostica – nuove attrezzature di diagnosi e nuovi medici specialisti in prevenzione
- Termalismo – le cure termali come complemento necessario alla cura ed alla salute
- Fisioterapia e riabilitazione – il recupero è molto importante per ritrovare il proprio equilibrio
- Benessere, estetica, fitness – mantenersi in forma e in bellezza è un ingrediente fondamentale per la cura di sé e per mantenere un corretto stile di vita.

I dati consuntivi danno positivo riscontro alle scelte operate dal Consiglio di Amministrazione che ha delineato la linea strategica aziendale riflettendola, in termini numerici, in un business plan quinquennale a scadenza 2026. Inutile dire che la struttura rappresenterà sempre di più un punto di erogazione di servizi sanitari importante per il territorio di Castrocaro, del forlivese, regionale ed extra-regionale con forte appeal anche per le Aziende Usl che hanno già manifestato forte interesse ad incrementare i budget di fornitura.

CONTESTO MACROECONOMICO

Il contesto macroeconomico 2022 è stato caratterizzato dall'impennata dei rincari energetici e dall'inflazione elevata che, nel solo mese di settembre è arrivata al 9,9%, sospinta sia dall'accelerazione degli aumenti dei prezzi dei prodotti alimentari al 15% sia dalla difficoltà di approvvigionamento delle materie prime, fra tutte, il petrolio e il gas naturale.

Il conflitto in Ucraina ha determinato l'instabilità dei mercati, ulteriormente appesantiti dal ristagno delle esportazioni, la dinamica dei prezzi ha continuato ad essere sostenuta, quando il prezzo del gas naturale in Europa ha registrato nuovi massimi in agosto.

Un ulteriore inasprimento si è evidenziato a fine novembre quando è entrato in vigore l'embargo dei paesi dell'Unione europea sull'importazione del greggio Russo.

Secondo le stime della Banca d'Italia nel quarto trimestre del 2022 la produzione industriale si è indebolita a causa del persistere dei prezzi energetici elevati, il settore del terziario e dei servizi, il settore del Turismo già provati e logorati dalla pandemia che ha dilaniato il nostro settore, (in quanto strettamente indirizzato ai servizi alla persona), ha frenato molti possibili sviluppi, mi riferisco ai progetti programmati e condizionati dagli eventi pandemici, i quali hanno risentito in maniera devastante dell'incremento dei prezzi dell'energia.

I nostri costi dell'energia come appurabile dalla tabella riportata, nel 2022 sono incrementati di **2.232.917€**

COSTI FISSI DIRETTI	dic-22	%	dic-21	%	Δ 22/21	% Δ 22/21
Manutenzioni	951.606	13%	546.914	11%	404.693	74%
UTENZE	3.479.381	47%	1.246.465	25%	2.232.917	179%
Affitto	1.262.622	17%	1.242.586	25%	20.036	2%
Altri Costi	300.556	4%	420.045	9%	-119.489	-28%
Leasing	276.554	4%	261.069	5%	15.485	6%
TOTALE COSTI FISSI	6.270.720	85%	3.717.079	75%	2.553.641	69%

Anche se ci siamo trovati in una situazione di notevole incertezza, che ancora oggi persiste, l'Azienda ha proseguito a mantenere un forte focus sui propri obiettivi,

realizzando vari livelli di prestazioni qualificate, ottimizzando i processi e le sinergie interne alla struttura, abbiamo affrontato e condiviso con il nostro Gruppo GVM le diseconomie che impattavano sull'organizzazione dei servizi e rafforzato il sistema di controllo di gestione.

Per tale ragione già l'andamento nell'anno che stava per concludersi, ha evidenziato che la necessità del rafforzamento del controllo di gestione al fine di armonizzare i nuovi criteri di remunerazione di alcuni servizi, oltre che, per un più accurato sistema di rilevazione dei dati e di controllo, nelle unità di business era necessario.

Quest'ultimo rilievo non è una dichiarazione generica di intenti, ma la volontà ad introdurre un sistema di controllo efficace che risponda alla necessità dell'impresa e che raccolga, elabori e analizzi i dati e decodifichi i processi, svolga un'attività di supporto alla Direzione e di sostegno ai coordinatori delle aree, per suggerire possibili razionalizzazioni tendenti al recupero dell'efficienza e dei costi.

Negli anni abbiamo cercato di sviluppare un modello organizzativo innovativo ed efficiente che fosse allineato al progetto LongLife Formula e rispondesse alle finalità del percorso, la soddisfazione dell'ospite e il suo benessere.

I risultati conseguiti in questo ultimo anno e i numeri ci danno un grande aiuto e mi confortano, decretano la bontà del progetto, da sempre ritenuto il core business del Gruppo.

RICAVI HEALTH CLINIC

La fidelizzazione con i nostri clienti è duratura caratterizzata da dedizione e particolare cura, con la quale le assistenti e le coordinatrici, in concerto con le operatrici del benessere, facendo leva sull'esperienza maturata e il forte dinamismo trasmesso in tutti questi anni, unitamente alle competenze, alle qualifiche e alla preparazione acquisite e maturate, nella struttura Lucia Magnani Health Clinic, oggi, sono divenute un patrimonio prezioso dell'Azienda.

Questa caparbia, gli sforzi di questi anni trascorsi, per qualche verso troppo avari di risultati, oggi hanno risposto in maniera evidente e chiara, come si evince anche dai numeri, in un contesto di contrapposizione degli eventi accaduti e come più volte già ribadito, i due anni di pandemia non ancora completamente risolti e alla circostante

contrazione economica, dovuta al conflitto in Ucraina, che ci ha portato all'aumento irreversibile dei costi energetici che avremmo preferito declinare.

Per anni abbiamo confidato e ci siamo adoperati affinché nell'Azienda ci fosse anche un reparto di medina estetica di qualità unica, referenziato e di fama mondiale, di altissimo valore e di eccellenza, oggi la Lucia Magnani Health Clinic può vantare di averlo.

RICAVI	dic-22	%	dic-21	%	Δ 22/21	% Δ 22/21
Ricavi Diretti	1.913.345		1.754.748		158.597	9%
Ricavi Indiretti	38.395		13.072		25.323	194%
TOTALE RICAVI	1.951.740	100%	1.767.820	100%	183.920	10%
COSTI DIRETTI VARIABILI	dic-22	%	dic-21	%	Δ 22/21	% Δ 22/21
Materiale Consumo	478.492	29%	734.261	51%	-255.770	-35%
Personale Diretto	1.169.429	71%	1.051.225	73%	118.204	11%
TOTALE COSTI VARIABILI	1.647.921	100%	1.785.486	124%	-137.565	-8%

SINTESI DEI RISULTATI

La presente relazione riguarda l'analisi della gestione, in concerto ai dettami dell'art.2428 del Codice Civile e ha la funzione di offrire una panoramica sulla situazione della Società e sull'andamento, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi ed agli investimenti.

Il bilancio che viene sottoposto alla vostra valutazione è la rappresentazione della situazione della nostra Azienda, rappresenta non solo un mero indice del risultato, ma rimarca i valori di qualità, creatività e determinazione.

Per la prima volta operiamo e lavoriamo al di sopra del primo margine di contribuzione che corrisponde come ben sapete, alla differenza tra il valore dei beni prodotti e la somma dei costi variabili.

Per questo alla luce delle risultanze esprimo una impercettibile e tenue soddisfazione oltre che a un cauto ottimismo per il prossimo anno, proprio per i risultati raggiunti che hanno portato a un significativo e sensibile incremento di fatturato.

RICAVI	dic-22	%	dic-21	%	Δ 22/21	% Δ 22/21
Ricavi Diretti	7.188.790		4.879.867		2.308.923	47%
Ricavi Diversi	171.971		45.869		126.102	275%
TOTALE RICAVI	7.360.761	100%	4.925.736	100%	2.435.025	49%
COSTI DIRETTI VARIABILI	dic-22	%	dic-21	%	Δ 22/21	% Δ 22/21
Materiale di Consumo	2.247.404	31%	1.941.948	39%	305.456	16%
Personale Diretto	3.967.020	54%	2.808.588	57%	1.158.432	41%
TOTALE COSTI VARIABILI	6.214.425	84%	4.750.536	96%	1.463.888	31%
I° MARGINE CONTRIBUZ	1.146.336	16%	175.200	4%	971.137	554%

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 31/12/2022 ai fini delle Analisi di Bilancio;
- Allegato B – Indici di Bilancio al 31/12/2022.

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 ancora 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'insicurezza derivante dalla instabile situazione internazionale; le speculazioni dei mercati ed il conflitto russo-ucraino deflagrato nei primi mesi del 2022 stanno determinando il lievitare dei costi per gli approvvigionamenti energetici ed alimentari e tale situazione avrà pesanti ripercussioni sui costi aziendali soprattutto in una struttura come la nostra che eroga servizi a forte consumo energetico. Si aggiunga che, anche se al 31/03/2022 è terminato ufficialmente lo stato di emergenza generato dalla pandemia da Sars-Cov2, non siamo ancora fuori dai rischi derivanti dai contagi Covid per cui la agognata situazione di "normalità" si fa ancora attendere. Per tutte queste ragioni, crediamo che anche il prossimo anno potrà portare a difficoltà per la gestione e programmazione del lavoro causa la concreta possibilità che si verifichino eventi imprevisti. 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 2022 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 2021, è proseguito il rapporto con la società controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. per la gestione di un conto corrente infragruppo, 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 2022 la società capogruppo GVM ha rinforzato patrimonialmente la società con lo stanziamento di una riserva in conto ripianamento perdite di Euro 5.000.000. Inoltre, la società GVM, con lettera del 23 dicembre 2022, ha confermato a Longlife Formula srl il proprio impegno vincolante di supporto finanziario ed economico alla gestione fino al 31/12/2023.

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 2022 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 2022 ha ripreso vigore dopo due anni complicati e difficili. Il fatturato complessivo del 2022 rispetto al 2021 fa registrare un incremento del 47%.

Confidiamo di mantenere questo trend incrementale sulle vendite al fine di far sì che l'azienda possa rispettare gli obiettivi 2023. Occorrerà tenere sotto controllo la spesa corrente soprattutto la componente energetica che, già a fine 2021, aveva subito un pesante aumento del costo della materia prima soprattutto per quanto riguarda il gas naturale, causa la situazione internazionale ma anche a seguito dell'interruzione delle forniture procurate dal Consorzio CU.ra Ravenna a seguito dell'apertura di procedura fallimentare. Su questo fronte aderiamo alle decisioni del nostro gruppo Gvm che guida

l'attività e le scelte strategiche affinché la nostra azienda possa raggiungere un proprio equilibrio gestionale che permetta la continuità aziendale.

Si segnala a seguito della chiusura dell'esercizio, il cambio alla guida della Direzione Sanitaria, per l'intervenuto pensionamento del Dott. Conti, il quale ha portato a collaborare con la nostra Azienda la Dott.ssa Valentina Di Gregori che ha assunto l'incarico.

Nel Maggio 2023 l'Emilia-Romagna è stata colpita da un'ondata di maltempo che ha avuto effetti negativi su tutta l'economia italiana; in particolare, per la Società, l'inondazione con conseguente esondazione del fiume Montone all'interno della struttura, ha causato danni di rilievo per una stima orientativa intorno ad 1 milione di euro.

Egregi 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 2022 che si chiude con una perdita pari ad Euro 6.376.819.

Vi proponiamo di coprire integralmente la perdita dell'Esercizio 2022 del valore di Euro 6.376.819 tramite l'utilizzo della Riserva in conto ripianamento perdite di Euro 6.408.994 presente nelle voci di Patrimonio Netto. Dopo tale operazione non vi saranno perdite a nuovo.

Castrocaro Terme, 29/05/2023

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 31/12/2022

	31/12/2022	% sul fatt.	31/12/2021	% sul fatt.
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.184.392		4.879.867	
Variazione delle rimanenze di prodotti	0	0,00%	124.788	2,56%
Altri ricavi e proventi	408.982	5,69%	45.869	0,94%
VALORE DELLA PRODUZIONE	7.593.374		5.050.524	
(-) acquisti di materie prime e materiali di consumo	(1.294.291)	-18,02%	(1.238.652)	-25,38%
(-) acquisti di servizi	(8.343.156)	-116,13%	(5.003.817)	-102,54%
Variazione delle rimanenze di materie prime e di consumo	(54.903)	-0,76%	(229.575)	-4,70%
VALORE AGGIUNTO	-2.098.976	-29,22%	-1.421.520	-29,13%
(-) costo del lavoro	(3.704.936)	-51,57%	(2.869.105)	-58,79%
(-) oneri diversi di gestione	(107.341)	0,00%	(268.334)	-5,50%
MARGINE OPERATIVO LORDO	(5.911.253)	-82,28%	(4.558.959)	-93,42%
(-) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(216.212)	-3,01%	(194.780)	-3,99%
(-) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(287.386)	-4,00%	(310.690)	-6,37%
(-) Altri accantonamenti	0	0,00%	(14.102)	-0,29%
(-) costi per godimento beni di terzi	(1.539.176)	-21,42%	(1.503.656)	-30,81%
RISULTATO OPERATIVO GLOBALE (ROG)	(7.954.027)	-110,71%	(6.582.187)	-134,88%
(+/-) proventi/oneri finanziari netti	(436.524)	-6,08%	(28.015)	-0,57%
(+/-) rettifiche di valore di attività finanziaria	0	0,00%	0	0,00%
RISULTATO ORDINARIO (RO)	(8.390.551)	-116,79%	(6.610.202)	-135,46%
(+/-) proventi/oneri straordinari netti		0,00%	38.423	0,79%
RISULTATO ANTE IMPOSTE	(8.390.551)	-116,79%	(6.571.779)	-134,67%
(-) Imposte sul Reddito dell'Esercizio	0	0,00%	0	0,00%
(+) Effetto Consolidato Fiscale	2.013.732	28,03%	1.583.416	32,45%
RISULTATO DI BILANCIO	(6.376.819)	-88,76%	(4.988.363)	-102,22%

LONGLIFE FORMULA Srl
INDICI DI BILANCIO AL 31/12/2022

A) INDICI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI - QUOZIENTI DI COPERTURA

1) Margine di struttura (N-F)	-29.441.559
2) Indice di autocopertura del fisso (N/F)	0,05
3) Margine di struttura secondario (N+P-F)	41.085.621
4) Indice di copertura del fisso (N+P/F)	2,32

B) INDICI DEL GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

1) Indice di autonomia finanziaria di primo grado (N/T)	0,02
2) Indice di autonomia finanziaria di secondo grado (N/K)	0,02

D) INDICI DELLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI

1) Rapporto di indebitamento in forma diretta (T/N)	43,21
2) Rapporto di indebitamento in forma indiretta (K/N)	43,10

D) INDICI DI REDDITIVITA'

1) Redditività del Capitale Investito (ROI)	-11,71%
2) Redditività del Capitale Proprio (ROE)	-390,69%
3) Redditività delle Vendite (ROS)	-77,85%

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 2022

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

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, 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 2022, 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 2022, 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 successivi 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 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. 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 31/12/2022, 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 31.12.2022 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 31.12.2022 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 2022 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.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, e alle adunanze dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo 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 nelle verifiche annuali e nelle varie riunioni consiliari informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo in essere ed in base alle informazioni acquisite non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito informazioni dall'amministratore delegato che non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.;

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

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."

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale 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.

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.

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 2022, così come redatto dagli amministratori concordando con la proposta di copertura della perdita d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Castrocaro, 14 giugno 2023

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”

LOGLIFE 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 i.v.

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

R.E.A. n. 259805

VERBALE DI ASSEMBLEA

Il giorno 17 luglio 2023 alle ore 11.00, in Castrocaro Terme e Terra del Sole (FC), si è riunita, in seconda convocazione, l'assemblea ordinaria dei soci avente ad oggetto i seguenti punti all'ordine del giorno:

1. Presentazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, della Relazione della Gestione e della Relazione del Collegio Sindacale; deliberazioni relative;
2. Nomina del Consiglio di amministrazione; delibere inerenti e conseguenti;
3. Nomine del Collegio Sindacale; delibere inerenti e conseguenti;
4. Determinazione dell'emolumento del Consiglio di amministrazione per l'esercizio in corso.

Assume la presidenza della seduta, il Presidente Ettore Sansavini, il quale constata e dà atto che:

- la riunione è stata regolarmente convocata in prima convocazione per il giorno 30 giugno 2023, ed in seconda convocazione per il giorno 17 luglio 2023;
- sono presenti in proprio o per delega tanti soci rappresentanti il 99,9918% del capitale sociale;

- per il Consiglio di Amministrazione, oltre a sé Presidente sono presenti i consiglieri Lucia Magnani, Giacomo Sebastiani e Beatrice Sansavini;
- sono presenti per il Collegio sindacale i dottori Carlo Valli, Bruno Biserni e Giuseppe Mancini.

In relazione a quanto sopra, accertata l'identità e la legittimazione dei presenti, ai sensi di legge e del vigente Statuto, il Presidente dichiara l'assemblea validamente costituita ed atta a deliberare sul predetto ordine del giorno, proponendo di nominare quale segretario dell'odierna seduta dell'assemblea, l'avv. Emanuele Poggi, che, presente per invito, accetta e ringrazia. Tutti i presenti concordano.

Preliminarmente il Presidente della seduta ricorda che l'assemblea indetta in prima convocazione per il giorno 30 giugno 2023 è andata deserta per mancato raggiungimento del quorum costitutivo.

Il Presidente della seduta apre la trattazione del primo punto all'ordine del giorno proponendo che vengano dati per letti i documenti (che vengono allegati al presente verbale) riportanti lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa, unitamente alla relazione sulla gestione già peraltro a disposizione dei soci secondo i termini di legge.

La proposta viene accettata dall'Assemblea e, di conseguenza, il Presidente della seduta chiama il dott. Fabio Gardelli ad illustrare le componenti essenziali del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, il quale quindi espone sinteticamente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa, puntualizzando che il bilancio di esercizio chiude con una perdita pari ad euro 6.376.819.

Prende la parola l'amministratore delegato Lucia Magnani la quale illustra compiutamente la relazione di gestione e l'andamento della società,

soffermandosi sugli elementi che hanno caratterizzato la stagione 2022 e le prospettive per il 2023.

In particolare evidenzia come l'attività di diagnostica svolta dal Poliambulatorio consenta di caratterizzare significativamente tutto il complesso termale, anche favorendo lo sviluppo e il rilancio della riabilitazione, che potrà giovare delle sinergie con le altre strutture sanitarie appartenenti a GVM Care and Research. In tale contesto si colloca l'iniziativa che ha portato ad acquistare un albergo nel comune di Castrocaro, perché si possa utilizzarlo per quella clientela interessata ai percorsi riabilitativi di ciclo cuore, ortopedia e neurochirurgia, che si pone al di fuori della impostazione ricettiva ed alberghiera del Grand Hotel.

Tornando al precedente esercizio, illustra come gli incrementi dei costi energetici e acquisto per materie prime abbiano influito negativamente sul risultato, nonostante un buon incremento dell'attività, che anche nel 2023 vede un buon sviluppo con anche la presenza di clientela estera.

Viene quindi lasciata la parola al sindaco Valli, il quale legge la Relazione del Collegio riportata nel fascicolo del Bilancio al 31.12.2022.

Al termine, l'amministratore delegato dichiara di essere disponibile per ogni chiarimento che dovesse essere richiesto, ma l'assemblea si dichiara esaurientemente informata ed approva all'unanimità il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2022, nonché la proposta di coprire la perdita di esercizio pari a Euro 6.376.819, utilizzando la riserva in conto ripianamento perdite.

Passando alla trattazione del secondo punto all'ordine del giorno il Presidente ricorda ai presenti che con l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2022 è giunto al termine il mandato dell'attuale Organo Amministrativo e che, pertanto, è necessario provvedere al rinnovo. Svolta tale premessa.

Il Presidente invita di conseguenza i soci a formulare una proposta in merito alla composizione del nuovo consiglio di amministrazione. Il Presidente cede la parola al rappresentante del socio di maggioranza Gruppo Villa Maria, dott. Fabio Gardelli, il quale, propone di nominare per il triennio 2023-2024-2025 ovvero fino all'approvazione del bilancio di esercizio che si chiuderà il 31 dicembre 2025, i signori:

- Ettore Sansavini;
- Lucia Magnani;
- Beatrice Sansavini;
- Giacomo Sebastiani.

Il Presidente, dopo aver aperto la discussione e non essendo state avanzate altre proposte in merito, mette quindi ai voti la proposta dell'azionista Gruppo Villa Maria.

L'assemblea, all'unanimità, approva e pertanto delibera:

- di nominare per il triennio 2023-2024-2025 ovvero fino all'approvazione del bilancio d'esercizio 31.12.2025, quali componenti il consiglio di amministrazione i signori:
 - ETTORE SANSAVINI, nato a Forlì (FC) il 28 febbraio 1944 e residente a Forlì Corso Armando Diaz n. 151, codice fiscale SNSTTR44B28D704U, Presidente;
 - LUCIA MAGNANI, nata a Savignano sul Rubicone il 12 dicembre 1960 e residente a Santarcangelo di Romagna in via Dell'Uso n. 153, codice fiscale MGNLCU60T52I472S;
 - BEATRICE SANSAVINI, nata a Forlì (FC) il 15 novembre 1972 e residente a Forlì Corso Diaz 151 codice fiscale SNSBRC72T41D704K
 - GIACOMO SEBASTIANI, nato a Fusignano (RA) il 27.05.1955, residente in Lugo, Viale Oriani n. 40 codice fiscale SBSGCM55E27D829J.

Il Presidente Ettore Sansavini e i Consiglieri tutti presenti dopo aver ringraziato per la fiducia accordata, dichiarano di accettare la carica conferita, precisando che a loro carico non sussistono alcuna causa di ineleggibilità o di decadenza previste dalle vigenti norme di legge.

In merito al terzo punto all'ordine del giorno il Presidente riferisce ai presenti che, con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2022 giunge a scadenza anche il mandato del Collegio sindacale ed è quindi necessario provvedere al suo rinnovo. A tal proposito il Presidente comunica che il dottor Valli ha comunicato come desideri ritirarsi dal ruolo sin qui svolto, avendo progressivamente dismesso tutti gli altri incarichi professionali, avendo proseguito la sua attività in Long Life fino alla fine del mandato.

Il Presidente ringrazia quindi il Dott. Valli per la sua lunga, valida e preziosa collaborazioni con la Società, e a tale ringraziamento si uniscono tutti i presenti.

A questo punto il Presidente lascia la parola al rappresentante del socio di maggioranza il quale, dopo aver ringraziato i membri dello stesso, ed in particolare il Dottor Mancini per la pregressa collaborazione, sottolinea come, in relazione all'organo di controllo nelle società a responsabilità limitata, sia prevista la nomina di un sindaco unico e, pertanto, propone di nominare per il triennio 2023-2024-2025 ovvero fino all'approvazione del bilancio al 31.12.2025 quale sindaco unico della società il dott. Bruno Biserni.

Il Sindaco si è già dichiarato disponibile ad accettare l'incarico e ha già dichiarato di aver depositato, ai sensi di legge, il proprio curriculum personale e professionale contenente l'elenco degli incarichi di amministrazione e controllo ricoperti in altre società e la dichiarazione di inesistenza di cause di ineleggibilità e di incompatibilità.

Ad esito di un veloce dibattito l'Assemblea all'unanimità

DELIBERA

- di nominare per il triennio 2023-2024-2025, ovvero fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2025 quale sindaco unico della società il dott. Bruno Biserni nato a Civitella di Romagna (FC) il 14 gennaio 1960 e residente a Forlì in via Sant'Antonio Vecchio, codice fiscale BSRBRN60A14C777N, iscritto nel Registro dei Revisori Contabili al n. 75186 con D.M. del 26/05/1999 pubblicato su G.U. n. 45 del 8/06/1999.

Il Presidente invita l'Assemblea a deliberare in merito all'affidamento dell'incarico del controllo contabile, specificando che il Sindaco neo-nominato, essendo in possesso dei requisiti richiesti dalla Legge, si è già dichiarato disponibile in tal senso.

L'Assemblea delibera altresì di conferire al sindaco unico, dott. Giuseppe Mancini, l'incarico del controllo contabile della società, fino al termine del mandato, ovvero per il triennio 2023-2024-2025.

Il Presidente infine invita l'Assemblea a deliberare in merito al compenso da riconoscere al sindaco unico.

L'Assemblea, pertanto, all'unanimità, delibera di attribuire un compenso da determinarsi rispettivamente per le funzioni di legge (ex art. 2403 e segg. cod. civ.) pari alla tariffa minima professionale prevista per i dottori commercialisti per la funzione medesima, e per l'incarico ex art. 2409 bis cod. civ. con un compenso pari al 50% dell'importo previsto per i dottori commercialisti per lo svolgimento della funzione di revisore legale dei conti.

Venendo al quarto punto posto all'ordine del giorno, emerge la proposta del socio Gruppo Villa Maria S.p.A., espressa a mezzo del proprio delegato, di

determinare l'emolumento del Consiglio di Amministrazione per l'esercizio
2023 in euro 145.000,00

Non essendo avanzata altra proposta, l'assemblea delibera in euro
145.000,00 l'emolumento lordo per il Consiglio di Amministrazione,
lasciando a quest'ultimo la determinazione delle modalità di ripartizione
dello stesso tra i singoli consiglieri.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo la parola il
Presidente della seduta, dopo aver ringraziato gli intervenuti, dichiara sciolta
l'assemblea alle ore 11.55

Il Presidente

Ettore Sansavini

Il Segretario

Emanuele Poggi

“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”