

LONGLIFE FORMULA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Viale Marconi 14/16 CASTROCARO TERME E TERRA DEL SOLE (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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.107	8.182
6) immobilizzazioni in corso e acconti	13.601	13.601
7) altre	503.706	659.186
Totale immobilizzazioni immateriali	522.414	680.969
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	277.397	180.753
3) attrezzature industriali e commerciali	221.372	266.739
4) altri beni	663.384	642.364
Totale immobilizzazioni materiali	1.162.153	1.089.856
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	29.250.139	29.249.058
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	10.000	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	44.280	42.330
Totale crediti verso altri	44.280	42.330
Totale crediti	44.280	42.330
Totale immobilizzazioni finanziarie	29.304.859	29.302.909
Totale immobilizzazioni (B)	30.989.426	31.073.734
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	158.754	273.602
4) prodotti finiti e merci	409.679	476.770
Totale rimanenze	568.433	750.372
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.043.704	7.623.848
Totale crediti verso clienti	3.043.704	7.623.848
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.514.424	27.498.542
esigibili oltre l'esercizio successivo	49.858	49.858
Totale crediti verso imprese controllate	30.564.282	27.548.400
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.427.806	2.926.518
Totale crediti verso controllanti	1.427.806	2.926.518
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	544.489	145.758
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	544.489	145.758
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.181	619.437

Totale crediti tributari	21.181	619.437
5-ter) imposte anticipate	219.825	219.825
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.112.013	805.458
Totale crediti verso altri	1.112.013	805.458
Totale crediti	36.933.300	39.889.244
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	464.128	91.309
3) danaro e valori in cassa	39.391	57.223
Totale disponibilità liquide	503.519	148.532
Totale attivo circolante (C)	38.005.252	40.788.148
D) Ratei e risconti	49.571	306.973
Totale attivo	69.044.249	72.168.855
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.600.000	1.600.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	9.532.175	6.408.994
Totale altre riserve	9.532.175	6.408.994
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(9.503.858)	(6.376.819)
Totale patrimonio netto	1.628.317	1.632.175
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	9.500	9.500
Totale fondi per rischi ed oneri	9.500	9.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	20.229	176.280
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.236.821	59.374.299
Totale debiti verso soci per finanziamenti	59.236.821	59.374.299
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	79
Totale debiti verso banche	-	79
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.964.347	4.513.389
Totale debiti verso fornitori	1.964.347	4.513.389
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.435.500
Totale debiti verso imprese controllate	-	1.435.500
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.134	16.134
Totale debiti verso controllanti	16.134	16.134
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.704.213	2.607.952
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.704.213	2.607.952
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	555.890	127.595
Totale debiti tributari	555.890	127.595
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	166.775	630.079
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	166.775	630.079
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.742.023	1.645.873
Totale altri debiti	1.742.023	1.645.873
Totale debiti	67.386.203	70.350.900
Totale passivo	69.044.249	72.168.855

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.747.195	7.184.392
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	209.648
altri	959.408	199.334
Totale altri ricavi e proventi	959.408	408.982
Totale valore della produzione	9.706.603	7.593.374
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.456.275	1.294.291
7) per servizi	9.589.360	8.343.156
8) per godimento di beni di terzi	1.744.416	1.539.176
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.918.102	2.707.033
b) oneri sociali	913.100	830.803
c) trattamento di fine rapporto	162.082	142.359
e) altri costi	6.366	24.741
Totale costi per il personale	3.999.650	3.704.936
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	233.333	216.212
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	301.189	287.386
Totale ammortamenti e svalutazioni	534.522	503.598
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	181.938	54.903
14) oneri diversi di gestione	2.031.288	107.341
Totale costi della produzione	19.537.449	15.547.401
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(9.830.846)	(7.954.027)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	857.327	809.776
altri	4	2
Totale proventi diversi dai precedenti	857.331	809.778
Totale altri proventi finanziari	857.331	809.778
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	3.424.201	1.245.514
altri	4.369	788
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.428.570	1.246.302
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.571.239)	(436.524)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(12.402.085)	(8.390.551)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	-	(24.350)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	2.898.227	1.989.382
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(2.898.227)	(2.013.732)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(9.503.858)	(6.376.819)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(9.503.858)	(6.376.819)
Imposte sul reddito	(2.898.227)	(2.013.732)
Interessi passivi/(attivi)	2.571.239	436.524
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(9.830.846)	(7.954.027)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	534.522	503.598
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	162.082	151.859
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	696.604	655.457
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(9.134.242)	(7.298.570)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	181.939	54.903
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	4.580.144	(5.582.832)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.549.042)	2.981.502
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	257.402	(181.665)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	(2.961)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.039.776)	4.011.203
Totale variazioni del capitale circolante netto	430.667	1.280.150
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(8.703.575)	(6.018.420)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.571.239)	(436.524)
(Imposte sul reddito pagate)	2.898.227	1.989.382
Altri incassi/(pagamenti)	(318.133)	(145.602)
Totale altre rettifiche	8.855	1.407.256
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(8.694.720)	(4.611.164)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(373.486)	(294.896)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(74.778)	(54.560)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.950)	(25.248)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(450.214)	(374.704)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(79)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	9.500.000	5.000.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	9.499.921	5.000.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	354.987	14.132
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	91.309	103.176
Danaro e valori in cassa	57.223	31.224
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	148.532	134.400

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	464.128	91.309
Danaro e valori in cassa	39.391	57.223
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	503.519	148.532

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

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 31/12/2023 risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità tenuto conto delle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 tramite il quale è stata recepita la Direttiva 2013/34/UE, e tenuto conto degli emendamenti pubblicati il 29 dicembre 2017 ed il 28 gennaio 2019.

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

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

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

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 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 € 9.503.858.

Il Patrimonio netto al 31 dicembre 2023 ammonta ad € 1.628.317.

L'Assemblea Ordinaria del 17 luglio 2023, ha disposto l'utilizzo della riserva in conto ripianamento perdite a totale copertura della perdita dell'esercizio 2022 di Euro 6.376.819.

Inoltre, il socio Gruppo Villa Maria spa, nel mese di dicembre 2023, ha istituito una ulteriore riserva in conto ripianamento perdite per Euro 9.500.000 al fine di rinforzare patrimonialmente la società.

Il Patrimonio netto al 31 dicembre 2023 risulta perciò così costituito:

Capitale Sociale	Euro 1.600.000
Riserva c/ripianamento perdite	Euro 9.532.175
Perdita sofferta al 31/12/2023	Euro (9.503.858)

Totale Patrimonio Netto	Euro 1.628.317

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

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023, 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 Euro secondo 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 (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;

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). Il decremento dell'esercizio è pari a Euro 3.075 per la quota di ammortamento di competenza dell'anno.

La voce "Altre" contiene gli investimenti classificati come migliorie su beni di terzi ed ammonta ad Euro 503.706. Al 31 dicembre 2023 la posta ha subito un incremento per Euro 74.777. L'ammortamento dell'anno ammonta ad Euro 230.257.

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 2023 non ha subito variazioni rispetto al 2022

	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	2.216.970	2.495.475
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.931	224.791	-	1.557.784	1.814.506
Valore di bilancio	-	8.182	13.601	659.186	680.969
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	74.777	74.777
Ammortamento dell'esercizio	-	3.075	-	230.257	233.332
Totale variazioni	-	(3.075)	-	(155.480)	(158.555)
Valore di fine esercizio					
Costo	31.931	232.973	13.601	2.291.747	2.570.252

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.931	227.866	-	1.788.041	2.047.838
Valore di bilancio	-	5.107	13.601	503.706	522.414

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	139.029	68.178	166.280	373.487
Ammortamento dell'esercizio	42.385	113.545	145.260	301.190

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	96.644	(45.367)	21.020	72.297
Valore di fine esercizio				
Costo	1.030.545	1.891.944	2.724.436	5.646.925
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	753.148	1.670.572	2.061.052	4.484.772
Valore di bilancio	277.397	221.372	663.384	1.162.153

La voce "Impianti e macchinari": nel corso dell'anno 2023, ha registrato incrementi pari ad Euro 139.029 e l'ammortamento dell'esercizio è stato pari ad Euro 42.385.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali": 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 dell'esercizio 2023 è stato pari ad Euro 68.168 e l'ammortamento dell'esercizio è stato pari a 113.545.

La voce "Altre immobilizzazioni materiali": comprende principalmente le categorie "Macchine elettroniche d'ufficio", "Mobili ed arredi", "Automezzi" e "Biancheria". L'incremento dell'esercizio è stato pari a Euro 166.280 riconducibile principalmente all'acquisto di arredi per il parco termale e l'ammortamento dell'esercizio risulta pari a 145.260.

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
Variazioni nell'esercizio				
Riclassifiche (del valore di bilancio)	1.081	(1.081)	-	-
Totale variazioni	1.081	(1.081)	-	-
Valore di fine esercizio				
Costo	30.403.108	10.000	440	30.413.548
Svalutazioni	1.152.969	-	-	1.152.969
Valore di bilancio	29.250.139	10.000	440	29.260.579

Partecipazioni in imprese controllate

Terme di Castrocaro S.p.A.	31/12/2023	31/12/2022	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 2023, è del 86,28%. Il Capitale Sociale della società controllata è pari a Euro 16.590.310.

La società detiene, inoltre, il 100% del capitale sociale della società GVM Long Life Formula UK Ltd pari ad Euro 1.081.

Partecipazione in Terme di Castrocaro al 31/12/2023	%	Patrimonio Netto Terme spa al 31/12/2023	Valore partecipazione su Patrimonio Netto al 31/12/2023	Differenza
29.249.058	86,28%	34.217.105	29.522.518	273.460

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 2023 è pari ad Euro 34.217.105 e la rispettiva quota di pertinenza ammonta ad Euro 29.522.518 evidenziando, pertanto un differenziale positivo di Euro 273.460.

Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

La voce pari a Euro 10.000 accoglie la 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.

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'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione vera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione al presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Nella seguente tabella vengono 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	42.330	1.950	44.280	44.280
Totale crediti immobilizzati	42.330	1.950	44.280	44.280

La voce in oggetto accoglie Euro 44.280 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	273.602	(114.848)	158.754
Prodotti finiti e merci	476.770	(67.091)	409.679
Totale rimanenze	750.372	(181.939)	568.433

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.

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 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.

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	7.623.848	(4.580.144)	3.043.704	3.043.704	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	27.548.400	3.015.882	30.564.282	30.514.424	49.858
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.926.518	(1.498.712)	1.427.806	1.427.806	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	145.758	398.731	544.489	544.489	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	619.437	(598.256)	21.181	21.181	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	219.825	-	219.825		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	805.458	306.555	1.112.013	1.112.013	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	39.889.244	(2.955.944)	36.933.300	36.663.617	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.

Movimentazione del Fondo Svalutazione Crediti			
Fondo al 31/12/2022	Quota 2023	Utilizzo 2023	Fondo al 31/12/2023
6.966	-	-	6.966

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

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Crediti Commerciali			
Gvm Llf Uk Ltd	54.368	0	54.368
Terme di Castrocaro S.p.A. entro 12 mesi	104.188	0	104.188
Terme di Castrocaro S.p.A. oltre 12 mesi	49.858	49.858	0
Terme di Castrocaro S.p.A. - finanziamento	30.355.868	27.498.542	2.857.326
Totale	30.564.282	27.548.400	3.015.882

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;
- 3) Finanziamento erogato nel 2023 pari ad Euro 2.000.000 - tasso 3% - per le esigenze finanziarie sorte nel corso dell'esercizio in capo alla controllata.

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, quelli al 31/12/2021 di Euro 786.105 e quelli al 31/12/2022 pari ad Euro 809.766. Gli interessi di competenza dell'esercizio 2023 ammontano a Euro 857.327.

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 31/12/2022. 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 2023 la società ha pagato il saldo IRES 2021 e 2022 e gli acconti IRES 2022 e 2023. 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 2023.

In sintesi:

Credito per IRES anno 2022 e saldo 2021	2.864.262
Saldo Ires 2021 e acconto 2022	-2.398.339
Saldo IRES 2022	-457.864
I acconto IRES 2023	-792.529
Rilevazione sopravvenienze su imposte	-8.060
II acconto IRES 2023	-1.188.793
Credito per cessione int passivi indeducibili 2023	616.048
Credito per cessione perdite 2023	2.282.178
Saldo al 31/12/2023	916.904

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", che al 31/12/2022 era riferito principalmente al credito d'imposta verso l'erario per acquisto di energia elettrica e acquisto di gas naturale, al 31/12/2023 è stato utilizzato in compensazione.

Per quanto riguarda i crediti verso altri, l'importo del 2023 si presenta in aumento rispetto al saldo al 31/12/2022. 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	91.309	372.819	464.128
Denaro e altri valori in cassa	57.223	(17.832)	39.391
Totale disponibilità liquide	148.532	354.987	503.519

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 2023 hanno subito un decremento rispetto ai valori 2022 dovuti al normale andamento gestionale.

La voce risulta così composta:

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Ratei attivi vari	-	-	-
Risconti Attivi vari	49.571	306.973	-257.402
Totale	49.571	306.973	-257.402

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 31/12/2023 e 31/12/2022 (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 31/12/2022	1.600.000	6.408.994	(6.376.819)	1.632.175
copertura perdita esercizio 2022		(6.376.819)	6.376.819	-
Riserva c/ripianamento perdite - 31/12/2023		9.500.000		9.500.000
Perdita esercizio 2023			(9.503.858)	(9.503.858)
SALDI AL 31/12/2023	1.600.000	9.532.175	(9.503.858)	1.628.317

Il Capitale Sociale al 31 dicembre 2023 ammonta ad Euro 1.600.000.

L'Assemblea Ordinaria del 17 luglio 2023, ha disposto l'utilizzo della riserva in conto ripianamento perdite a totale copertura della perdita dell'esercizio 2022 di Euro 6.376.819.

Inoltre, il socio Gruppo Villa Maria spa, nel mese di dicembre 2023, ha istituito una ulteriore riserva in conto ripianamento perdite per Euro 9.500.000 al fine di rinforzare patrimonialmente la società.

Il Patrimonio netto al 31 dicembre 2023 risulta perciò così costituito:

Capitale Sociale	Euro 1.600.000
Riserva c/ripianamento perdite	Euro 9.532.175
Perdita sofferta al 31/12/2023	Euro (9.503.858)

Totale Patrimonio Netto

Euro 1.628.317

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	9.532.175		B	9.532.175	16.397.336
Totale altre riserve	9.532.175			9.532.175	-
Totale	11.132.175			9.532.175	16.397.336
Quota non distribuibile				9.532.175	

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 2023 risulta iscritto in bilancio un fondo per cause in corso pari ad Euro 9.500, il quale non risulta variato rispetto all'esercizio precedente.

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 2023 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.

31/12/2022 Dipendenti totali	176.280
Quota maturata e stanziata a conto economico	162.082
Quota TFR destinata ai fondi di previdenza complementare	-9.563
Quota TFR destinata al Fondo di Tesoreria (INPS)	-153.376
Indennità liquidate nell'esercizio	-155.194
31/12/2023 Dipendenti totali	20.229

Debiti

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

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	59.374.299	(137.478)	59.236.821	59.236.821
Debiti verso banche	79	(79)	-	-
Debiti verso fornitori	4.513.389	(2.549.042)	1.964.347	1.964.347
Debiti verso imprese controllate	1.435.500	(1.435.500)	-	-
Debiti verso controllanti	16.134	-	16.134	16.134
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.607.952	1.096.261	3.704.213	3.704.213
Debiti tributari	127.595	428.295	555.890	555.890
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	630.079	(463.304)	166.775	166.775
Altri debiti	1.645.873	96.150	1.742.023	1.742.023
Totale debiti	70.350.900	(2.964.697)	67.386.203	67.386.203

Debiti verso soci per finanziamenti

Si tratta del debito, al 31/12/2023, esistente sul conto corrente infragruppo in essere con la controllante Gruppo Villa Maria S. p.A. pari a Euro 59.236.821.

Debiti verso banche

I debiti verso banche sono così costituiti:

	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Conti Correnti passivi	0	79	-79
Conti anticipi fatture	0	0	0
Totale	0	79	-79

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

-

Debiti verso fornitori

Al 31/12/2023 il saldo del debito verso fornitori è in decremento rispetto al valore di chiusura del bilancio 2022, registrando una contrazione pari ad Euro 2.549.042.

Debiti verso imprese controllate

L'importo del debito verso la controllata Terme di Castrocaro S.p.A., è pari a Euro 0 e presenta un decremento rispetto a quanto esposto al 31/12/2022 di importo pari a Euro 1.435.500. L'importo complessivo del canone per il 2023 risulta invariato rispetto all'esercizio 2022 (Euro 1.100.000). Sull'imponibile grava poi la parte di iva indetraibile per pro-rata. I pagamenti verso la controllata sono stati regolari nel corso del 2023.

Debiti verso imprese controllanti

--	--	--	--

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Gruppo Villa Maria S.p.A - conto fornitore	16.134	16.134	0
Totale	16.134	16.134	0

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:

	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0	0
Ritenute fiscali per IRPEF	97.656	104.313	-6.657
Imposte varie	20.477	23.282	-2.805
Debito IVA	437.757	0	437.757
Totale	555.890	127.595	428.295

-

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:

	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Debito verso i dipendenti per salari e stipendi e retribuzioni maturate e differite	572.039	607.647	-35.608
Compensi Amministratori	40.333	40.210	123
Altre	1.129.650	998.016	131.634
Totale	1.742.023	1.645.873	96.150

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 2023. Il valore è in linea rispetto all'importo del bilancio 2022.

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 2023 la società ha in essere un finanziamento passivo, con scadenza a vista, verso la controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. per Euro 59.236.821 (saldo 2022 pari ad Euro 59.374.299). 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

Alla data del 31/12/2023 non sono presenti ratei e risconti passivi.

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:

	ANNO 2023	ANNO 2022	Differenza
Terme	1.427.056	1.086.222	340.834
Piscine termali Magiche Acque	14.120	21.420	-7.299
Riabilitazione e fisioterapia	290.769	423.788	-133.019
Poliambulatorio	216.230	83.457	132.773
Diagnostica	1.416.139	871.476	544.663
Grand Hotel Castrocaro	2.568.129	2.170.056	398.072
SPA TERMALE Magiche Acque	730.054	614.628	115.426
Percorsi LongLife e trattamenti spa HEALTH CLINIC	1.823.816	1.729.126	94.689
Cosmetica e Prodotti Longlife food	260.883	184.219	76.665
Totale	8.747.195	7.184.392	1.562.803

Nel corso dell'esercizio 2023 si è registrato un generale incremento dei ricavi della produzione nella maggior parte dei 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

	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Affitti attivi	0	2.191	-2.191
Contributi c/esercizio	0	209.648	-209.648
Altri	419.703	179.010	240.693
Altri ricavi e proventi fuori competenza	539.705	18.133	521.572
Totale	959.408	408.982	550.426

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", per l'esercizio 2023, fa riferimento, principalmente, allo stanziamento relativo ad un rimborso assicurativo e alla vendita dei Titoli di Efficienza Energetica relativi funzionamento in regime di CAR - Cogenerazione ad Alto Rendimento dell'impianto installato presso il presidio di Castrocaro Terme, per Euro 419.703.

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.

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 19.537.449 (Euro 15.547.401 al 31/12/2022).

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.

	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Alimenti e bevande albergo	664.334	465.538	198.796
Materiale di consumo albergo e health clinic	343.581	97.262	246.319
Materiale di consumo terme	67.937	70.154	-2.217
Cosmetici (vendita e cabina)	34.638	80.729	-46.091
Materiale di consumo reparto diagnostica per immagini	7.726	3.622	4.104
Integratori, cosmetici e prodotti alimentari Long Life Formula	67.550	370.488	-302.938
Altri/materiale pulizia e manutenzione/farmaci etc..	136.923	194.218	-57.295
Materiali di consumo fuori competenza	133.586	12.280	121.306
Totale	1.456.275	1.294.291	161.984

Dall'esame di questa voce, nel complesso, si rileva un incremento connesso all'incremento della produzione.

La voce "materiali di consumo fuori competenza" fa riferimento ad acquisti di competenza degli esercizi precedenti che sono stati contabilizzati nel corso del 2023. 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:

	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Compensi Amministratori	148.424	142.388	6.036
Compensi sindaci	44.960	49.623	-4.663
Utenze (acqua, gas, energia elettrica, telefonia)	2.132.029	3.483.589	-1.351.560
Lavanderia	281.715	251.670	30.045
Onorari medici e fisioterapisti	1.448.187	1.034.722	413.465
	102.923	116.716	-13.794

Collaborazioni coordinate e
continue contratti a progetto,
borse di studio e lavoro interinale

Premi assicurativi	116.026	84.541	31.485
Manutenzioni, smaltimenti e spurghi - disinfestazione e sanificazione	1.471.637	1.028.288	443.349
Pubblicità, propaganda, fiere e congressi, eventi, promozione, materiale promozionale	1.492.131	789.064	703.067
Consulenze tecniche, sanitarie, alberghiere, amministrative e spese legali - spa manager	631.578	233.376	398.202
Spese per il personale (formazione, medicina del lavoro, rimborsi spesa)	100.886	69.289	31.597
Servizi diretti terme - health clinic - hotel (analisi sangue - analisi acque - intrattenimento - animazione - pulizie)	1.556.550	680.560	875.990
Altre	62.148	324.785	-262.637
Altri servizi fuori competenza	164	54.544	-54.380
Totale	9.589.360	8.343.156	1.246.204

La voce "altri servizi fuori competenza" racchiude costi per servizi di competenza di esercizi precedenti contabilizzati nel corso del 2023 e riclassificati in questa posta in osservanza al disposto del Dlgs 139/2015.

Il generale incremento dei costi per servizi è correlato all'incremento della produzione, mentre i costi connessi alle utenze hanno registrato un forte decremento, pur mantendosi superiori ai livelli registrati negli esercizi precedenti.

-
Costi per godimento di beni di terzi

	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Canone d'affitto a Terme di Castrocaro S.p.A.	1.311.266	1.262.622	48.644
Altri	433.150	276.554	156.596
Totale	1.744.416	1.539.176	205.240

-
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 2023 è stato mantenuto pari all'anno 2022 (quindi entrambi come anno 2020) a seguito degli accordi presi con la proprietà immobiliare per sopperire alla perdita di ricavi dovuta ai noti eventi alluvionali del 16-17 maggio 2023. L'alluvione ha pesantemente compromesso la stagione turistica sia per l'immediata chiusura forzata dello stabilimento termale e dell'Albergo sia per la mancanza o la cancellazione delle prenotazioni per i giorni e mesi successivi causate dalle incertezze sulla funzionalità delle strutture e i problemi di comunicazione interrotte e quant'altro tristemente noto.

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

Al 31 dicembre 2023 erano in forza ventiquattro dipendenti fissi a tempo indeterminato, così composti: otto impiegati, sedici operai.

L'analisi quantitativa della forza lavoro è la seguente:

Organico tempo indeterminato	Media 2023	Media 2022	Variazione
Dirigenti	0,33	1	-0,67
Quadri	0,83	1,94	-1,11
Impiegati	7,08	5,12	1,96
Operai	16,07	13,23	2,84
Totale	24,31	21,29	3,02

Organico tempo determinato	Media 2023	Media 2022	Variazione
Impiegati	0,02	0,03	-0,01
Quadri	22,44	0,92	21,52
Operai	65,45	19,41	46,04
Totale	87,91	58,21	29,7

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:

	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Quote associative	37.479	17.385	20.094
Altre	558.752	65.263	493.489
Altri oneri fuori competenza	1.435.057	24.693	1.410.364
Totale	2.031.288	107.341	1.923.947

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.

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 2023.

Proventi finanziari

	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni

Da imprese controllate	857.327	809.776	47.551
Da Banche	4	2	2
Totale	857.331	809.778	47.553

La voce "da imprese controllate" comprende gli interessi, pari a Euro 857.327, addebitati alla controllata Terme di Castrocara 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 2023 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:

	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da imprese controllanti	3.424.201	1.245.514	2.178.687
Verso Erario	4.369		4.369
Verso banche			
Interessi passivi su finanziamenti	0	2	-2
Interessi passivi su c/ anticipi fatture	0	3	-3
Interessi passivi su c/c passivi	0	783	-783
Totale	4.369	788	3.581
Verso altri	4.369	788	3.581

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.

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.

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	145.000	44.960

Categorie di azioni emesse dalla società

Le azioni ordinarie emesse e circolanti al 31 dicembre 2023 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

Non vi sono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio 2023 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 2023 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".

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

La gestione 2023 ha ripreso vigore dopo i complicati e difficili anni 2020-2021. Il fatturato complessivo del 2023 rispetto al 2022 ha registrato un incremento del 22%, dopo l'incremento segnato nell'esercizio precedente, pari al 47%.

Confidiamo di mantenere questo trend incrementale sulle vendite al fine di far sì che l'azienda possa rispettare gli obiettivi per l'esercizio 2024, come dimostrano i risultati registrati nei primi mesi del 2024, in crescita rispetto all'analogo periodo dell'esercizio precedente.

Presupposto di continuità aziendale

Come in precedenza descritto, al 31 dicembre 2023 la società capogruppo GVM ha rinforzato patrimonialmente la società con lo stanziamento di una riserva in conto ripianamento perdite di Euro 9.500.000.

Inoltre, la società GVM, nel corso del 2023, ha confermato a Longlife Formula srl il proprio impegno vincolante di supporto finanziario ed economico alla gestione fino al 31/12/2024.

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 2022 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 2023 (IN EURO)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	31-dic-22	31-dic-21
A.Crediti v/s soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B.Immobilizzazioni	561.335.540	558.343.676
C. Attivo Circolante	267.650.715	259.914.913
D.Ratei e risconti attivi	1.018.010	1.126.355
Totale attivo(A+B+C+D)	830.004.265	819.384.944

PASSIVO

A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	3.559.425	3.559.425
Riserve	248.424.381	245.558.995
Utile (perdita) dell'esercizio	365.384	737.848
Totale patrimonio netto	252.349.190	248.380.572
B. Fondi per rischi ed oneri	19.611.439	22.949.775
C. Trattamento di fine rapporto	410.295	387.791
D. Debiti	556.157.912	546.375.438
E. Ratei e risconti passivi	1.475.429	1.291.368
Totale passivo(A+B+C+D+E)	830.004.265	819.384.944

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione		7.310.739		7.217.374
B. Costi della produzione	-	14.024.550	-	13.387.400
Differenza (A-B)	-	6.713.811	-	6.170.026
C. Proventi e oneri finanziari		24.224.754		15.498.417
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	19.069.733	-	12.005.974
Risultato ante imposte(A+B+C+D+E)	-	1.558.790	-	2.677.583
22. Imposte sul reddito comprensive dei proventi da cessione perdite consolidato fiscale		1.924.174		1.939.735
26. Utile (Perdita) dell'esercizio		365.384	-	737.848

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 2.898.227.

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 2023 che si chiude con una perdita pari ad Euro 9.503.858.

Vi proponiamo di coprire integralmente la perdita dell'Esercizio 2023 del valore di Euro 9.503.858 tramite l'utilizzo della Riserva in conto ripianamento perdite di Euro 9.532.175 presente nelle voci di Patrimonio Netto.

Castrocaro Terme, 28 maggio 2024

Longlife Formula S.r.l.
Per il Consiglio di Amministrazione
L'Amministratore Delegato
Lucia Magnani

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

	Capitale sociale	Riserva sovrapprezzo Azioni	Riserva legale	Altre riserve (riserva conto capitale)	Versam. c/capitale	Altre riserve (riserva ripianamento perdite in corso)	Utili/perdite a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
SALDI AL 01/01/2022	1.600.000	0	0	0	0	6.397.357	0	(4.988.363)	3.008.994
copertura perdita esercizio 2021				0		(4.988.363)	0	4.988.363	0
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	0	0	0	0	6.408.994	0	(6.376.819)	1.632.175
copertura perdita esercizio 2022				0		(6.376.819)	0	6.376.819	0
Riserva c/ripianamento perdite - 31/12/2023						9.500.000			9.500.000
Perdita esercizio 2023								(9.503.858)	(9.503.858)
SALDI AL 31/12/2023	1.600.000	0	0	0	0	9.532.175	0	(9.503.858)	1.628.317

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	Esercizio 2023								
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Costi			Ricavi	
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi
Anthea Hospital s.r.l.	11.361	0			0	0			10.841
Carint Holding Sp Zoo	33.896	0			0	0			0
Casa di cura G. Ruesch spa	2.001	0			0	0			0
Casa di cura Montevergine srl	5.015	0			0	0			2.342
Città di Lecce Hospital srl	10.572	0			0	0			11.566
Clinica Privata Villalba srl	95	0			0	0			309
Clinica Santa Caterina Da Siena	449	0			0	0			449
Eurosets srl	1.333	0			0	0			0
Fondazione GVM per la ricerca scientifica onlu	898	0			0	0			0
G.B. Mangioni Hospital	1.708	0			0	0			1.512
G.V.M. Carint SP Zoo	3.801	0			0	0			0
G.V.M. Carint Holding Sp Zoo	33.896	0			0	0			0
G.V.M. Cortina srl	2.650	0			0	0			2.677
G.V.M. Geriatric care srl	1.581	0			0	0			1.042
Gvm Campus S.R.L.	2.454	3.660			0	2.000			1.711
G.V.M. Engineering srl	898	-15.946			0	2.000			898
G.V.M. Future Life srl	19.922	231			0	0			0
G.V.M. Napoli srl	170	0			0	0			0
G.V.M. Longlife Formula uk LTD	54.368	0			0	0			0
G.V.M. Servizi	35.244	1.727.940			0	355.322			28.438
Gruppo Villa Maria S.p.A.	1.427.806	16.134			0	121.675			574.295
Hopital Europeen De Paris	5.638	0			0	0			0
Kronosan S.r.l.	25.489	1.410.687			67.682	227.997			34.531
Iclas srl	1.382	24			0	0			1.352
Istituto Clinico Casalpallocco	954	0			0	0			834
Maria Beatrice Hospital srl	1.753	0			0	0			1.753
Maria Cecilia Hospital srl	287.763	1.059			0	7.241			262.670
Maria Eleonora Hospital srl	5.582	0			0	0			10.864
Maria Pia Hospital srl	6.717	0			0	0			7.130
Ospedale San Carlo di Nancy	8.814	0			0	0			8.676
Ospedale Saint Charles Gvm Care	1.208	0			0	0			1.058
Patto 2014 - Casa di cura privata	155	0			0	0			0
Primus Forli Medical Center srl	940	539.258			0	37.395			718
Ravenna Medical Center srl	3.903	0			0	0			388
Residenza per anziani - Torre della Rocchetta	946	0			0	0			0
Salus Hospital	1.303	0			0	0			1.415
Santa Maria spa	1.978	37.300			0	0			2.056
Spitali Vila Maria	421	0			0	0			0
Terme di Castrocaro spa	154.046	0				1.311.266			0
Villa Tiberia Hospital srl	687	0			0	0			11.387
Villa Torri Hospital spa	20.912	0			0	0			23.279
TOTALE	2.180.708,49	3.720.347,27			67.682	2.064.897	0	0	1.004.191

RAPPORTI FINANZIARI								
Denominazione società	Esercizio 2023							
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Oneri		Proventi	
Gruppo Villa Maria spa		59.236.821				3.424.201		857.327
Terme di Castrocaro spa	30.355.868							

LONGLIFE FORMULA Srl

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

Sede in Castrocara 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 2023

Signori Soci,

ci accingiamo a sottoporre alla Vostra approvazione il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, composto dalla Relazione Sulla Gestione, dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

Prima di procedere nella disamina degli andamenti gestionali dell'esercizio 2023, è doveroso ricordare le vicende che più di tutte hanno connotato lo scorso anno, ovverossia i tragici giorni dell'alluvione del maggio 2023, che hanno ferito nel profondo tutti i territori e le comunità, della Romagna.

Nel 2023 la struttura per oltre un mese è stata chiusa in quanto, in accordo con la Direzione Aziendale, si erano resi necessari degli interventi di manutenzione straordinaria.

Il 10 febbraio abbiamo riaperto, con ottimi presupposti, si è subito registrato un indice occupazionale di rilievo, 35/40 camere la media infrasettimanale e 70/80 camere la media per il weekend.

Il trend era più che soddisfacente, le prenotazioni dei percorsi LongLife Formula registrati alla Lucia Magnani Health Clinic erano in sensibile aumento e si profilava un ottimo risultato, le prenotazioni avevano superato in soli due mesi il fatturato del primo trimestre del 2022.

Il Comparto termale e la diagnostica avevano indiscutibilmente fatto passi in avanti; se per le Terme l'incremento di fatturato è riferibile alla contestuale chiusura dello Stabilimento delle Terme della Fratta, per la Diagnostica è riferibile alla gestione dei rapporti e relazioni con le ASL che, ho mantenuto e privilegiato in questi 29 anni di vita nel Gruppo GVM Care & Research, unitamente a un buon Marketing e a un'attenta

comunicazione; questa combinazione di fattori ha di fatto cementato queste relazioni e, di conseguenza, la preferenza alla nostra struttura.

L'Azienda stava riscontrando i consensi che si auspicava e i dati del primo trimestre lo confermarono, contestualmente si stava infondendo la consapevolezza che avremmo finalmente ottenuto i riscontri che attendevamo da tempo.

Fino ai primi giorni del mese di maggio tutto stava andando bene e tutto si profilava per il meglio, sarebbe stato bello, anzi grandioso, purtroppo però la situazione si è complicata e quello che è successo è a conoscenza di tutti.

Il fiume Montone ha esondato all'interno del nostro parco centenario delle Terme, ha divelto la riva e buona parte delle piante e ha depositato oltre 90 cm. di fango su un'estensione di oltre 7 ettari di parco, con un danno ad oggi computato in 2 milioni di Euro circa.

Il 18 settembre, alle prime ore (05,10) del mattino (è opportuno considerare che sono ancora in corso e a pieno regime le attività di recupero delle aree oggetto dell'alluvione), una scossa di terremoto di Magnitudo 4.9, che ancora oggi ricordare quel momento mi procura disagio, ci ha causato danni di rilievo in varie parti dell'azienda, in particolare alla reception della LMHC, alla torre, dove sono stimati i danni più importanti, a seguire danni a 6 camere dell'Hotel, oltre alla sala ristorante e alle sale comuni, per oltre 200 mila Euro di danni stimati.

Non è ancora finita, il 06 novembre forti raffiche di vento hanno divelto le coppelle che ricoprono i davanzali, che poi sono cadute dal quarto piano sulla strada, oltre ad ammalorare buona parte degli arredi, poltrone, divani e tavoli del solarium della LMHC. Una serie di circostanze a dire poco negative, che hanno pesato sul fatturato dell'azienda, ma che non ne hanno contrastato il positivo incremento, poiché nonostante tutto quello che è successo abbiamo fatturato oltre 1,5 milioni di Euro in più rispetto al 2022.

Possiamo confermare che la configurazione dell'azienda e la sua mission sono sempre più evidenti e marcati:

L'Azienda LONGLIFE FORMULA SRL e il suo Core Business LUCIA MAGNANI HEALTH CLINIC che oggi vanta di essere fra i 7 MEDICAL SPA Centri di eccellenza più importanti in Italia e in Europa dove investire nella propria salute.

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.

ANALISI DELL'ATTIVITA'

Di seguito la valutazione sull'andamento 2023 per unità di business.

TABELLA RIEPILOGATIVA DEL FATTURATO

FATTURATO	ANNO 2023	ANNO 2022	Differenza	DIFF %
Terme	1.427.056	1.086.222	340.834	31,38%
Piscine termali Magiche Acque	14.120	21.420	-7.299	-34,08%
Riabilitazione e fisioterapia	290.769	428.186	-137.417	-32,09%
Poliambulatorio	216.230	83.457	132.773	159,09%
Diagnostica	1.416.139	871.476	544.663	62,50%
Grand Hotel Castrocaro	2.568.129	2.170.056	398.072	18,34%
SPA TERMALE Magiche Acque	730.054	614.628	115.426	18,78%
Percorsi LongLife e trattamenti spa HEALTH CLINIC	1.823.816	1.729.126	94.689	5,48%
Cosmetica e Prodotti Longlife food	260.883	184.219	76.665	41,62%
Totale	8.747.195	7.188.789	1.558.405	21,68%

Il fatturato è risultato in crescita su tutte le linee di business, registrando un incremento di circa Euro 1,5 milioni, pari al 21,68% rispetto all'esercizio precedente.

I costi diretti variabili hanno registrato un incremento correlato alle dinamiche già descritte in relazione all'inflazione e all'incremento della produzione, sia sotto il profilo dei costi di acquisto di beni e servizi, che sotto il profilo dei costi correlati a dipendenti e liberi professionisti, incremento resosi necessario per fornire l'adeguata struttura organizzativa alla società a sostegno dell'incremento dell'attività. Per contro, i costi fissi diretti hanno registrato una riduzione significativa, prevalentemente dovuta alla riduzione dei costi energetici. Infatti, i costi dell'energia nel 2023 ammontano ad Euro 2.110.463, in decremento rispetto allo stesso dato dell'esercizio precedente per Euro 1.368.918, ma ben al di sopra dell'analogo dato registrato nel corso dell'esercizio 2021, pari ad Euro 1.246.465.

COSTI FISSI DIRETTI	dic-23	%	dic-22	%	Δ 23/22	% Δ 23/22
Manutenzioni	1.350.118	15%	951.606	13%	398.511	42%
UTENZE	2.110.463	23%	3.479.381	47%	-1.368.918	-39%
Affitto	1.312.258	14%	1.262.622	17%	49.636	4%
Altri Costi	541.085	6%	300.556	4%	240.529	80%
Leasing	343.065	4%	276.554	4%	66.511	24%
TOTALE COSTI FISSI	5.656.989	62%	6.270.720	85%	-613.731	-10%

Elemento che ha inciso in modo negativo sui risultati dell'esercizio è stata la gestione finanziaria, che presenta un incremento degli oneri finanziari sotteso all'incremento dei tassi di interesse a seguito della politica restrittiva della BCE, di contrasto all'inflazione. 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. 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 ci confortano, decretando la bontà del progetto, da sempre ritenuto il core business del Gruppo.

Area Terme Classiche E Area Centro di Riabilitazione ed Idrochinesiterapia termale - poliambulatorio e diagnostica

RICAVI	dic-23	%	dic-22	%	Δ 23/22	% Δ 23/22
Ricavi Diretti	4.094.368		3.105.388		988.979	32%
Ricavi Indiretti	195.523		74.765		120.758	162%
TOTALE RICAVI	4.289.890	100%	3.180.153	100%	1.109.737	35%

I ricavi derivanti dall'attività termale classica hanno registrato un incremento anche in questo esercizio 2023, confermando l'interesse dimostrato dai pazienti per la nostra struttura. Analogamente in crescita risulta l'attività derivante dalla SPA Termale Magiche Acque, sia per quanto riguarda gli accessi alla piscina, che per le attività correlate alla richiesta di servizi. I ricavi derivanti dalle prestazioni di riabilitazione e diagnostica sono da riferirsi in massima parte all'accesso dei pazienti in accreditamento con il SSN e risultano in incremento. Segnali positivi giungono infine dall'attività solvente, anch'essa in crescita. L'area poliambulatorio, diagnostica e riabilitazione rappresenta un punto di forza dell'azienda. Il Poliambulatorio è istituzionalmente accreditato per le seguenti attività (visite e prestazioni) svolte in ambulatorio medico: Allergologia; Angiologia; Cardiologia Chirurgia generale; Chirurgia plastica; Chirurgia vascolare; Dermatologia; Malattie endocrine, del ricambio e della nutrizione; Fisiatria (Recupero e riabilitazione funzionale); Gastroenterologia; Medicina interna (Medicina generale); Nefrologia; Neurochirurgia; Neurologia; Oculistica; Ortopedia e traumatologia con esclusione di Sala gessi; Ostetricia e ginecologia; Otorinolaringoiatria; Pneumologia; Reumatologia; Urologia; Attività di diagnostica per immagini (TC, RM, MOC, Mammografia, Ecografia); Presidio ambulatoriale di medicina fisica e riabilitazione; Punto prelievi; Funzione di governo aziendale della formazione continua.

Area Grand Hotel Castrocaro – Padiglione Delle Feste

Il Grand Hotel Castrocaro, che nel corso del 2019 è stato oggetto di un importante progetto di ristrutturazione di altissimo livello qualitativo, ha proseguito l'attività di manutenzione nel corso dell'esercizio e il fatturato 2023, pur con gli eventi che hanno caratterizzato la stagione, ha registrato un incremento del 18% sull'esercizio precedente.

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

RICAVI	dic-23	%	dic-22	%	Δ 23/22	% Δ 23/22
Ricavi Diretti	2.568.129		2.170.056		398.072	18%
Ricavi Indiretti	122.639		58.811		63.828	109%
TOTALE RICAVI	2.690.767	100%	2.228.867	100%	461.900	21%

Area LUCIA MAGNANI HEALTH CLINIC – Progetto Long Life Formula – SPA benessere

La Lucia Magnani Health Clinic è un centro d'eccellenza che unisce tre mondi a servizio della longevità: alta specialità della prevenzione, ben-essere e bellezza.

Grazie al nostro DNA sanitario, la Health Clinic offre diverse soluzioni e metodiche personalizzate per un wellbeing di lunga vita.

I servizi proposti (LONG LIFE FORMULA®, ALTA SPECIALITA' DELLA PREVENZIONE, TERMALISMO TERAPEUTICO SECONDO NATURA, MEDICINA ANTIAGING E MEDICINA RIGENERATIVA PER LA TUA BELLEZZA) hanno consentito da un lato la fidelizzazione dei nostri clienti, dall'altro l'interesse dimostrato da nuovi clienti, determinando una crescita del fatturato.

Parallelamente alla attività dei percorsi LONGLIFE è proseguito lo sviluppo del segmento della cosmetica, degli integratori, dei parafarmaci e dei dispositivi medici.

La Lucia Magnani Health Clinic offre, oltre al punto prelievi e al presidio di riabilitazione, l'attività ambulatoriale autorizzata comprendente la diagnostica per immagini (ecografia) e le specialità di Allergologia, Angiologia, Cardiologia, Chirurgia Generale, Chirurgia Plastica, Chirurgia Vascolare, Malattie endocrine del ricambio e della nutrizione, Medicina Generale (medicina interna e prestazioni di medicina estetica), Medicina Legale, Medicina dello sport, Gastroenterologia, Dermatologia, Ostetricia e Ginecologia, Nefrologia, Neurologia, Neurochirurgia, Ortopedia e Traumatologia, Otorinolaringoiatria, Reumatologia, Pneumologia, Urologia, Psichiatria, Fisiatria, Medicina Termale.

I ricavi dell'esercizio corrente risultano in incremento rispetto all'esercizio precedente, come evidenziato dalla tabella di seguito riportata, ciò a testimonianza degli sforzi tesi allo sviluppo di tale progetto.

RICAVI	dic-23	%	dic-22	%	Δ 23/22	% Δ 23/22
Ricavi Diretti	2.084.699		1.913.345		171.353	9%
Ricavi Indiretti	99.553		38.395		61.158	159%
TOTALE RICAVI	2.184.251	100%	1.951.740	100%	232.511	12%

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.

Il primo margine di contribuzione, nonostante l'incremento registrato nei costi diretti variabili, risulta positivo e tale consolidamento rappresenta un ottimo punto di partenza per il prossimo esercizio, dove contiamo di proseguire lungo le linee tracciate dalla strategia espressa dal Consiglio di Amministrazione.

RICAVI	dic-23	%	dic-22	%	Δ 23/22	% Δ 23/22
Ricavi Diretti	8.747.195		7.188.790		1.558.405	22%
Ricavi Diversi	417.714		171.971		245.743	143%
TOTALE RICAVI	9.164.909	100%	7.360.761	100%	1.804.148	25%
COSTI DIRETTI VARIABILI	dic-23	%	dic-22	%	Δ 23/22	% Δ 23/22
Materiale di Consumo e servizi	3.596.789	44%	2.247.404	36%	1.349.385	60%
Personale Diretto	4.657.225	56%	3.967.020	64%	690.205	17%
TOTALE COSTI VARIABILI	8.254.014	100%	6.214.425	100%	2.039.590	33%
I° MARGINE CONTRIBUZIONE	910.895	10%	1.146.336	16%	-235.442	-21%

Il 2023 riporta un risultato di Euro -9.503.858 rispetto ad Euro -6.376.819 da riferirsi al Bilancio 2022. In data 18 dicembre 2023, il socio Gruppo Villa Maria S.p.A. ha

disposto la rinuncia alla restituzione del finanziamento pari a Euro 9.500.000,00, concesso alla partecipata Long Life Formula S.r.l., al fine di dotare la stessa dei mezzi necessari per la copertura della perdita dell'esercizio 2023 pari a Euro 9.503.858.

Per questo motivo al 31 dicembre 2023 il Patrimonio Netto ammonta a Euro 1.628.317 ed è ripartito in:

Capitale Sociale	Euro	1.600.000
Riserva c/ripiamento perdite	Euro	9.532.175
Perdita sofferta al 31/12/2023	Euro	(9.503.858)

Totale Patrimonio Netto	Euro	1.628.317

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 31/12/2023 ai fini delle Analisi di Bilancio;
- Allegato B – Indici di Bilancio al 31/12/2023.

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. L'anno 2023 vede ancora una situazione di tensione a livello sociopolitico internazionale a causa dapprima della invasione dell'Ucraina da parte della Russia, iniziata a febbraio 2022, e poi acuita dalla crisi mediorientale, iniziata verso la fine del 2022, in seguito all'atto di terrorismo di Hamas nel territorio israeliano e poi alla conseguente ritorsione di Israele nei territori Palestinesi. A seguito della guerra in Ucraina nel corso dell'anno 2022, vi sono stati importanti aumenti nei costi di approvvigionamento di gas, energia elettrica e di molte materie prime oltre che un importante aumento dei tassi bancari; per quanto riguarda le utenze, nel corso dell'esercizio 2023, abbiamo assistito ad un parziale riassorbimento dei forti incrementi di prezzo che si sono comunque al momento assestati ad un nuovo livello di "normalità", maggiore rispetto ai valori storici ante guerra, ma certamente calmierato rispetto al 2022; per quanto riguarda invece i tassi di interesse siamo in attesa di un taglio da parte della banca centrale europea, taglio che tarda ad arrivare. L'acuirsi

della tensione internazionale con la crisi mediorientale poi, che sta continuando anche in questi primi mesi del 2024, aggiunge un ulteriore grado di incertezza a quello che potrà esser l'evoluzione dell'economia, dei tassi di inflazione e dei tassi di interesse stessi.

f) in ottemperanza a quanto disposto dal novellato art. 2428 c.c. non si segnalano nell'esercizio 2023 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 2023, 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 V/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 in precedenza, al 31 dicembre 2023 la società capogruppo GVM ha rinforzato patrimonialmente la società con lo stanziamento di una riserva in conto ripianamento perdite di Euro 9.500.000. Inoltre, la società GVM, nel mese di dicembre 2023, ha confermato a Longlife Formula srl il proprio impegno vincolante di supporto finanziario ed economico alla gestione fino al 31/12/2024.

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 2023 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 2023 ha ripreso vigore dopo i complicati e difficili anni 2020-2021. Il fatturato complessivo del 2023 rispetto al 2022 ha registrato un incremento del 22%, dopo l'incremento segnato nell'esercizio precedente, pari al 47%.

Confidiamo di mantenere questo trend incrementale sulle vendite al fine di far sì che l'azienda possa rispettare gli obiettivi per l'esercizio 2024, come dimostrano i risultati registrati nei primi mesi del 2024, in crescita rispetto all'analogo periodo dell'esercizio precedente.

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 2023 che si chiude con una perdita pari ad Euro 9.503.858.

Vi proponiamo di coprire integralmente la perdita dell'Esercizio 2023 del valore di Euro 9.503.858 tramite l'utilizzo della Riserva in conto ripianamento perdite di Euro 9.532.175 presente nelle voci di Patrimonio Netto. Dopo tale operazione non vi saranno perdite a nuovo.

Castrocaro Terme, 28 maggio 2024

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”

LONGLIFE FORMULA SRL

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO al 31/12/2023

	31/12/2023	% sul fatt.	31/12/2022	% sul fatt.
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.747.195		7.184.392	
Altri ricavi e proventi	419.703	4,80%	408.982	5,69%
VALORE DELLA PRODUZIONE	9.166.898		7.593.374	
(-) acquisti di materie prime e materiali di consumo	(1.456.275)	-16,65%	(1.294.291)	-18,02%
(-) acquisti di servizi	(9.589.360)	-109,63%	(8.343.156)	-116,13%
Variazione delle rimanenze di materie prime e di consumo	(181.938)	-2,08%	(54.903)	-0,76%
VALORE AGGIUNTO	-2.060.675	-23,56%	-2.098.976	-29,22%
(-) costo del lavoro	(3.999.650)	-45,72%	(3.704.936)	-51,57%
(-) oneri diversi di gestione	(188.359)	-2,15%	(107.341)	-1,49%
MARGINE OPERATIVO LORDO	(6.248.684)	-71,44%	(5.911.253)	-82,28%
(-) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(233.333)	-2,67%	(216.212)	-3,01%
(-) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(301.189)	-3,44%	(287.386)	-4,00%
(-) Altri accantonamenti	0	0,00%	0	0,00%
(-) costi per godimento beni di terzi	(1.744.416)	-19,94%	(1.539.176)	-21,42%
RISULTATO OPERATIVO GLOBALE (ROG)	(8.527.622)	-97,49%	(7.954.027)	-110,71%
(+/-) proventi/oneri finanziari netti	(2.571.239)	-29,40%	(436.524)	-6,08%
RISULTATO ORDINARIO (RO)	(11.098.861)	-126,88%	(8.390.551)	-116,79%
(+/-) proventi/oneri straordinari netti	(1.303.224)	-14,90%	0	0,00%
RISULTATO ANTE IMPOSTE	(12.402.085)	-141,78%	(8.390.551)	-116,79%
(-) Imposte sul Reddito dell'Esercizio	0	0,00%	24.350	0,34%
(+) Effetto Consolidato Fiscale	2.898.227	33,13%	1.989.382	27,69%
RISULTATO DI BILANCIO	(9.503.858)	-108,65%	(6.376.819)	-88,76%

LOGLIFE FORMULA Srl
INDICI DI BILANCIO AL 31/12/2023

A) INDICI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI - QUOZIENTI DI COPERTURA

1) Margine di struttura (N-F)	-29.361.109
2) Indice di autocopertura del fisso (N/F)	0,05
3) Margine di struttura secondario (N+P-F)	38.045.323
4) Indice di copertura del fisso (N+P/F)	2,23

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)	41,40
2) Rapporto di indebitamento in forma indiretta (K/N)	41,38

D) INDICI DI REDDITIVITA'

1) Redditività del Capitale Investito (ROI)	-12,08%
2) Redditività del Capitale Proprio (ROE)	-583,66%
3) Redditività delle Vendite (ROS)	-64,38%

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 SINDACO UNICO AL BILANCIO CHIUSO

AL 31 dicembre 2023

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

Premessa

Il Sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, 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

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società LONGLIFE FORMULA S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2023, 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

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie 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. Sono indipendente 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.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.



Il Sindaco unico 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 miei 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 mio 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, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio 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;

- ho 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;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto 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, sono tenuto 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 mio giudizio. Le mie 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;
- ho 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;
- ho 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 31.12.2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho 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 31.12.2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della LONGLIFE FORMULA S.r.l. al 31.12.2023 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 ho 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 2023 la mia 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.

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

Ho 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 posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. Ho 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 ho osservazioni particolari da riferire.

Ho 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 ho 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 ho 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 Sindaco unico 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 Sindaco unico 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 mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta è contenuta nella sezione A) della presente relazione.

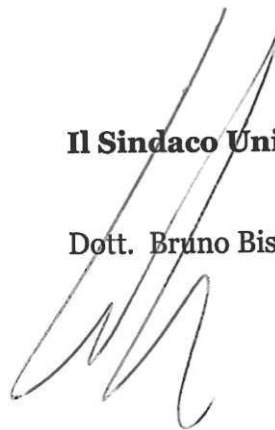
B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta il Sindaco unico propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori concordando con la proposta di copertura della perdita d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Castrocaro, 13 giugno 2024

Il Sindaco Unico

Dott. Bruno Biserni



“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

VERBALE DI ASSEMBLEA

Il giorno 1 luglio 2024 alle ore 16.00, 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 2023, della Relazione della Gestione e della Relazione del Collegio Sindacale; deliberazioni relative;
2. 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 28 giugno 2024, ed in seconda convocazione per il giorno 1 luglio 2024;
- sono presenti in proprio o per delega tanti soci rappresentanti il 99,98% del capitale sociale;
- per il Consiglio di Amministrazione, oltre a sé Presidente sono presenti i consiglieri Lucia Magnani, Giacomo Sebastiani e Beatrice Sansavini;
- è altresì presente il sindaco Bruno Biserni.

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 28 giugno 2024 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 2023, 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 9.503.858. Prende la parola l'amministratore delegato dott.ssa Lucia Magnani la quale prima di procedere nella disamina degli andamenti gestionali dell'esercizio 2023, ricorda le vicende che più di tutte hanno connotato lo scorso anno, ovverosia i tragici giorni dell'alluvione del maggio 2023, che hanno ferito nel profondo tutti i territori e le comunità, della Romagna.

La dott.ssa Magnani poi continua illustrando compiutamente la relazione di gestione e l'andamento della società, soffermandosi sugli elementi che hanno caratterizzato la stagione 2023 e le prospettive per il 2024.

Si conferma che la configurazione dell'azienda e la sua mission sono sempre più evidenti e marcati.

Il fatturato è risultato in crescita su tutte le linee di business, registrando un incremento di circa Euro 1,5 milioni, pari al 21,68% rispetto all'esercizio precedente. Viene quindi lasciata la parola al sindaco Biserni, il quale legge la Relazione riportata nel fascicolo del Bilancio al 31.12.2023.

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 2023, nonché la proposta di coprire la perdita di esercizio pari a Euro 9.503.858 utilizzando la riserva in conto ripianamento perdite di Euro 9.532.175 presente nelle voci di Patrimonio Netto.

Venendo al secondo 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 2024 in euro 170.000,00

Non essendo avanzata altra proposta, l'assemblea delibera in euro 170.000,00 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 16.55

Il Presidente

Ettore Sansavini

Il Segretario

Emanuele Poggi

"Il sottoscritto Ettore Sansavini nato a Forlì il 28/02/1944 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014."