GVM Engineering S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Cordo Garibaldi, 11 Lugo (RA)
Codice Fiscale	01474400395
Numero Rea	162083
P.I.	01474400395
Capitale Sociale Euro	10.400 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Gruppo Villa Maria S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Gruppo Villa Maria S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.789	-
Totale immobilizzazioni immateriali	8.789	-
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	3.160	4.169
4) altri beni	9.952	10.226
Totale immobilizzazioni materiali	13.112	14.395
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	182.336	34.336
Totale partecipazioni	182.336	34.336
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	650
Totale crediti verso altri	-	650
Totale crediti	-	650
Totale immobilizzazioni finanziarie	182.336	34.986
Totale immobilizzazioni (B)	204.237	49.381
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.591	-
Totale crediti verso clienti	141.591	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.947	-
Totale crediti verso controllanti	46.947	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.800.721	10.969.704
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	14.800.721	10.969.704
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	819	175.774
Totale crediti tributari	819	175.774
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	970.906	1.349.586
Totale crediti verso altri	970.906	1.349.586
Totale crediti	15.960.984	12.495.064
IV - Disponibilità liquide		
3) danaro e valori in cassa	369	379
Totale disponibilità liquide	369	379
Totale attivo circolante (C)	15.961.353	12.495.443
D) Ratei e risconti	9.374	9.265
Totale attivo	16.174.964	12.554.089
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	18.201	18.201
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	853.319	742.262
Riserva avanzo di fusione	104.018	104.018
Varie altre riserve	(1)	(1)
Totale altre riserve	957.336	846.279
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	46.003	111.057
Totale patrimonio netto	1.031.940	985.937
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	119.363	100.155
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.548.282	8.115.881
Totale debiti verso soci per finanziamenti	11.548.282	8.115.881
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	213	201
Totale debiti verso banche	213	201
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.602.377	1.738.851
Totale debiti verso fornitori	1.602.377	1.738.851
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.122	44.037
Totale debiti verso controllanti	58.122	44.037
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	328.935	162.311
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	328.935	162.311
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	346.840	78.844
Totale debiti tributari	346.840	78.844
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.257	24.195
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.257	24.195
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.044.635	-
Totale altri debiti	1.044.635	1.303.677
Totale debiti	15.023.661	11.467.997
Totale passivo	16.174.964	12.554.089

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.828.724	5.663.377
5) altri ricavi e proventi		
altri	27.797	4.044
Totale altri ricavi e proventi	27.797	4.044
Totale valore della produzione	4.856.521	5.667.421
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	629	883
7) per servizi	3.637.196	4.541.360
8) per godimento di beni di terzi	120.880	162.864
9) per il personale		
a) salari e stipendi	432.747	364.619
b) oneri sociali	127.254	106.995
c) trattamento di fine rapporto	21.868	17.551
Totale costi per il personale	581.869	489.165
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.394	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.070	4.731
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.464	4.731
14) oneri diversi di gestione	224.205	229.991
Totale costi della produzione	4.574.243	5.428.994
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	282.278	238.427
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	-	38.099
Totale proventi da partecipazioni	-	38.099
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	480
Totale proventi diversi dai precedenti	-	480
Totale altri proventi finanziari	-	480
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	163.876	99.247
altri	511	591
Totale interessi e altri oneri finanziari	164.387	99.838
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(164.387)	(61.259)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	117.891	177.168
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	83.454	67.464
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	11.566	1.353
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	71.888	66.111
21) Utile (perdita) dell'esercizio	46.003	111.057

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	46.003	111.057
Imposte sul reddito	71.888	66.111
Interessi passivi/(attivi)	164.387	99.358
(Dividendi)	-	(38.099)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	282.278	238.427
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.464	4.731
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	19.388	14.592
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	28.852	19.323
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	311.130	257.750
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.019.557)	(4.757.687)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	44.235	873.855
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(109)	443
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	632.652	203.694
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.342.779)	(3.679.695)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(3.031.649)	(3.421.945)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(164.387)	(99.358)
(Imposte sul reddito pagate)	(71.888)	(66.111)
Dividendi incassati	-	38.099
Altri incassi/(pagamenti)	(180)	(129)
Totale altre rettifiche	(236.455)	(127.499)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(3.268.104)	(3.549.444)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.786)	(1.896)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(13.183)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(148.000)	(20.000)
Disinvestimenti	650	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(164.319)	(21.896)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	12	(35)
Accensione finanziamenti	3.432.401	3.571.375
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.432.413	3.571.340
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(10)	-
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Danaro e valori in cassa	379	379
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	379	379
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Danaro e valori in cassa	369	379
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	369	379

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

Nota integrativa, parte iniziale

La società ha per oggetto l'attività di ingegneria (studi di fattibilità, ricerche, consulenze, progettazioni, direzione di lavori, valutazioni di congruità tecnico-economica e studi di impatto ambientale), in previsione della partecipazione a gare d'appalto di opere pubbliche e private; lo svolgimento in appalto e/o in proprio di attività di "project financing", la progettazione, la costruzione ed il ripristino di opere edili, di strutture sanitarie, di impianti sanitari e l'assunzione di appalti di qualunque entità e specie, in Italia ed all'estero.

Passiamo ora ad illustrare il bilancio che è riconciliabile con le risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

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

In particolare la continuità aziendale risulta rispettata anche in considerazione dell'adeguatezza delle risorse finanziarie disponibili a far fronte alle obbligazioni della Società nel prevedibile futuro e su tale presupposto è stato redatto il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020.

Si segnala inoltre che si è proceduto al ricorso del maggior termine per la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del Bilancio, così come previsto dall'articolo 3, comma 6 del D.L. 183/2020, convertito dalla legge 26 febbraio 2021 n.21.

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

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

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

Il bilancio di GVM Engineering S.r.l. rispetta i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1) del Codice Civile, pertanto è stato redatto in forma abbreviata. Lo schema presentato è stato predisposto tuttavia secondo lo schema previsto per il bilancio in forma ordinaria (Stato Patrimoniale, Conto Economico e Rendiconto Finanziario). Gli amministratori, si sono avvalsi della facoltà di non predisporre la Relazione sulla gestione, prevista dal comma 6) dell'art. 2435 bis del Codice Civile. Pertanto, a completamento dell'informativa richiesta, si precisa che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice Civile, non esistono né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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 (utile o perdita) come differenza dei componenti positivi e negativi di reddito già arrotondati all'unità di euro;

2) Il risultato dell'esercizio così ottenuto è stato inserito nella voce A.IX del passivo dello stato patrimoniale;

3) Al fine di ottenere il pareggio tra l'attivo ed il passivo patrimoniale, si è resa necessaria la movimentazione e l'iscrizione in bilancio di una voce extracontabile di riserva denominata "riserva per arrotondamenti euro" (voce A.VI. del patrimonio netto);

4) Allo scopo di quadrare i dati di bilancio con i valori maggiormente dettagliati indicati nella nota integrativa, si è proceduto, laddove necessario, ad arrotondare questi ultimi in maniera non sempre conforme a quanto sopra indicato. Tali arrotondamenti sono chiaramente di importo non significativo.

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

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

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

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

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

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, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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
Spese di costituzione e modifica statuto sociale	5 anni in quote costanti
Software	3 anni in quote costanti

I costi di impianto e ampliamento aventi utilità pluriennale, se presenti, vengono iscritti nell'attivo e sono ammortizzati lungo il periodo della loro durata economica. Fino a che l'ammortamento non sarà completato, verrà posto un vincolo alla distribuzione di eventuali utili e riserve come indicato nell'allegato relativo alla possibilità di utilizzazione e distribuibilità del patrimonio netto.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i motivi che avevano giustificato la svalutazione, viene ripristinato il valore originario, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo, eccezion fatta per la voce avviamento dell'art. 2426 del C.C.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati 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 immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La voce costi di impianto ed ampliamento si riferisce alle spese notarili sostenute per la fusione con la società GVM Engineering Concessioni e Servizi S.r.l. e risulta totalmente ammortizzata. La voce costi di sviluppo non è presente nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2020.

Gli investimenti del periodo sono relativi all'acquisto di software per € 13.183. Si è inoltre proceduto all'ammortamento come da piano sistematico, per € 4.394.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.500	-	10.500
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.500	-	10.500
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	13.183	13.183
Ammortamento dell'esercizio	-	4.394	4.394
Totale variazioni	-	8.789	8.789

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio			
Costo	10.500	13.183	23.683
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.500	4.394	14.894
Valore di bilancio	-	8.789	8.789

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Attrezzatura generica	25,00%
Attrezzatura specifica	12,50%
Mobili e arredi	10,00%
Sistemi elettronici	20,00%
Autovetture	25,00%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

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

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.

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

I costi di manutenzione e riparazione sono imputati al conto economico nell'esercizio nel quale vengono sostenuti qualora di natura ordinaria ovvero capitalizzati se di natura straordinaria e comportano un aumento significativo e misurabile di produttività, di sicurezza o di vita utile dei cespiti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio 2020 si registrano acquisti sulla categoria sistemi elettronici per € 2.106 e mobili e arredi per € 1.680. Per quanto riguarda gli ammortamenti si è proceduto come da piano sistematico evidenziato nella presente nota integrativa.

Il valore netto contabile delle immobilizzazioni materiali è pari a € 13.112.

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	14.112	69.387	83.499
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.943	59.161	69.104
Valore di bilancio	4.169	10.226	14.395
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	3.786	3.786
Ammortamento dell'esercizio	1.009	4.061	5.070
Totale variazioni	(1.009)	(275)	(1.284)
Valore di fine esercizio			
Costo	14.112	73.173	87.285
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.952	63.221	74.173
Valore di bilancio	3.160	9.952	13.112

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

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

Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Al 31 dicembre 2020 la società detiene una partecipazione minoritaria nel capitale della società G.V.M. Romania s.a., impresa rientrante nel Gruppo Villa Maria S.p.A. e da questa controllata.

La partecipazione è iscritta in bilancio al costo storico sebbene risulti inattiva. Si è ritenuto opportuno mantenere il valore di carico in quanto ritenuto rappresentativo del valore intrinseco attribuito alle immobilizzazioni di proprietà della partecipata estera.

In data 15 aprile 2019, con atto del notaio Giganti Repertorio n. 65516, Raccolta n. 28297, registrato a Ravenna il 24 aprile 2019 n. 3376 Serie 1T, è stata costituita la società di progetto GVM Cortina Srl. La società è stata costituita a seguito dell'avvenuta aggiudicazione al Raggruppamento Temporaneo di imprese composto da diverse società appartenenti al Gruppo Villa Maria (tra le quali la vostra Società) e di alcune società esterne, dell'affidamento in concessione della gestione dell'Ospedale di Cortina d'Ampezzo e dei lavori di ristrutturazione e completamento degli immobili in cui l'Ospedale svolge la propria attività.

In data 3 agosto 2020, GVM Engineering ha sottoscitto un aumento di capitale sociale della GVM Cortina per € 148.000, di cui € 19.600 come quota nominale ed € 128.400 come sovrapprezzo, pertanto al 31 dicembre 2020 il valore della partecipazione iscritta in bilancio ammonta ad € 168.000, corrispondente al 4% del capitale sociale di GVM Cortina Srl.

La composizione del saldo delle Partecipazioni in Imprese sottoposte al controllo delle controllanti, alla data di chiusura dell'esercizio, è il seguente:

Denominazione	% possesso	Valore in bilancio
G.V.M. Romania s.a.	6,15%	€ 14.336
GVM Cortina S.r.l.	4%	€ 168.000

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

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	34.336	34.336
Valore di bilancio	34.336	34.336
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	148.000	148.000
Totale variazioni	148.000	148.000
Valore di fine esercizio		
Costo	182.336	182.336
Valore di bilancio	182.336	182.336

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

Il saldo è composto esclusivamente dai depositi cauzionali rilasciati a fronte di contratti di fornitura.

Non risultano iscritti in tale posta crediti con durata residua presunta superiore a cinque anni.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	650	(650)
Totale crediti immobilizzati	650	(650)

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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo che corrisponde in questo caso al valore nominale. In particolare, per i crediti verso clienti il valore di presumibile realizzo corrisponde al valore nominale rettificato dall'importo del fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Complessivamente i crediti passano da un saldo 2019 di € 12.495.064 ad € 15.960.984 del 2020 mostrando un incremento in valore assoluto pari ad € 3.465.920.

Tale incremento è imputabile principalmente ai maggiori crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti che passano da € 10.969.704 dello scorso esercizio ad € 14.800.721 del 31 dicembre 2020.

I crediti verso altri comprendono il saldo degli acconti fatturati da fornitori e professionisti ai quali viene subappaltata parte della progettazione delle strutture ospedaliere del Gruppo. Al 31 dicembre 2020 ammontano ad € 870.815 mentre al 31 dicembre 2019 ammontavano a € 1.310.042.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-	141.591	141.591	141.591
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	46.947	46.947	46.947
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	10.969.704	3.831.017	14.800.721	14.800.721
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	175.774	(174.955)	819	819
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.349.586	(378.680)	970.906	970.906
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.495.064	3.465.920	15.960.984	15.960.984

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 giacenze di cassa sono valutate al loro valore nominale.

I conti bancari attivi sono valutati al loro valore di presumibile realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	379	(10)	369
Totale disponibilità liquide	379	(10)	369

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

	31-dic-19	Variazioni	31-dic-20
Assicurazioni e altre spese auto	73	73	146
Affitto	9.165	35	9.200
Spese varie minori	27	1	28
Totale risconti attivi	**9.265**	**109**	**9.374**
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	**9.265**	**109**	**9.374**

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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

Patrimonio netto

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

La movimentazione delle voci di Patrimonio Netto degli ultimi due esercizi viene fornita nell'allegato A.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

Il Patrimonio Netto è costituito dal capitale sociale ammontante ad € 10.400, dalla riserva legale di € 18.201, dalla riserva straordinaria di € 853.319, dalla riserva da fusione per € 104.018, dalla riserva per arrotondamento all'euro negativa per € 1 e dall'utile di esercizio di € 46.003.

La riserva da fusione si è formata a seguito della fusione per incorporazione della società GVM Engineering Concessioni e Servizi S.r.l. avvenuta nell'esercizio 2010.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.400	-		10.400
Riserva legale	18.201	-		18.201
Altre riserve				
Riserva straordinaria	742.262	111.057		853.319
Riserva avanzo di fusione	104.018	-		104.018
Varie altre riserve	(1)	-		(1)
Totale altre riserve	846.279	111.057		957.336
Utile (perdita) dell'esercizio	111.057	(111.057)	46.003	46.003
Totale patrimonio netto	985.937	-	46.003	1.031.940

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
Capitale	10.400	Capitale		-
Riserva legale	18.201	Utili	A;B	18.201
Altre riserve				
Riserva straordinaria	853.319	Utili	A;B;C	853.319
Riserva avanzo di fusione	104.018	Capitale	A;B;C	104.018
Varie altre riserve	(1)			(1)
Totale altre riserve	957.336			957.336
Totale	985.937			975.537
Quota non distribuibile				18.201
Residua quota distribuibile				957.336

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

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

L'ammontare finale risulta pienamente capiente in relazione agli obblighi contrattuali e di legge in materia. Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed al pari di quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

La riforma della previdenza e del trattamento di fine rapporto entrata in vigore con la Legge 296/06 non ha comportato per la vostra Società modifiche nella contabilizzazione di questa voce trattandosi di impresa che occupava al 31 dicembre 2006 meno di 50 dipendenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	100.155
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.388
Utilizzo nell'esercizio	180
Totale variazioni	19.208
Valore di fine esercizio	119.363

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Le variazioni intervenute nei debiti sono illustrate nella tabella seguente ed evidenziano un saldo complessivamente in incremento rispetto allo scorso esercizio di € 3.542.008.

Vi segnaliamo in particolare l'incremento del finanziamento ricevuto dalla controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. regolato nel conto corrente fruttifero infragruppo che al 31 dicembre 2020 ammonta a € 11.548.282 (€ 8.115.881 al 31 dicembre 2019).

Nella voce "altri debiti" è ricompreso il saldo "clienti c/anticipi" rappresentativo degli acconti fatturati ai clienti per l'attività di progettazione e direzione lavori realizzata e ancora non ultimata al 31 dicembre 2020.

Al 31 dicembre 2020 il saldo ammonta a € 967.281 in decremento rispetto allo scorso esercizio dove il saldo ammontava a € 1.232.352.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali 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	8.115.881	3.432.401	11.548.282	11.548.282
Debiti verso banche	201	12	213	213
Debiti verso fornitori	1.738.851	(136.474)	1.602.377	1.602.377

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso controllanti	44.037	14.085	58.122	58.122
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	162.311	166.624	328.935	328.935
Debiti tributari	78.844	267.996	346.840	346.840
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.195	70.062	94.257	94.257
Altri debiti	1.303.677	(259.042)	1.044.635	1.044.635
Totale debiti	11.467.997	3.555.664	15.023.661	15.023.661

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

La società ha in essere un debito finanziario verso la controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. che al 31 dicembre 2020 ammonta ad € 11.548.282.

La scadenza dello stesso è tecnicamente a vista, senza clausola di postergazione ed è gestito attraverso un conto corrente infragruppo regolato a tassi di mercato, instaurato al fine di ottimizzare i flussi finanziari all'interno del Gruppo.

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.

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

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.

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 € 4.574.243 (€ 5.428.994 al 31/12/2019).

La voce B6) accoglie i costi per materiale vario di uso generale per € 629 (€ 883 al 31/12/2018).

La voce B7) accoglie i costi derivanti dall'acquisizione di servizi e si compone principalmente di:

- € 5.710 (€ 6.146 nel 2019) per costi di funzionamento (pulizia e mensa);
- € 3.192.471 (€ 3.893.168 nel 2019) per costi di consulenza professionale;
- € 429.543 (€ 636.814 nel 2019) per costi di manutenzione e riparazione ordinari;
- € 9.472 (€ 5.231 nel 2019) per costi generali (utenze, assicurazioni, aggiornamento ed informazione).

La voce B8) accoglie i costi per godimento beni di terzi (affitti, noleggi, leasing.).

La voce B9) accoglie i costi del personale dipendente comprensivo di oneri sociali e indennità di fine rapporto.

La voce B14) accoglie gli oneri diversi di gestione per € 224.205 (€ 229.991 nel 2019) di cui si segnalano emolumenti agli organi sociali per € 148.000.

Proventi e oneri finanziari

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

Proventi e oneri finanziari

	31-dic-20	31-dic-19	Variazione
Proventi da partecipazioni in unità di Euro:			
- Dividendi imprese consociate	-	38.099	
Totale	**-**	**38.099**	**-**
Altri proventi finanziari in unità di Euro:			

- Interessi per rateizzazione tasse	-	480	
Totale	**-**	**480**	**-100%**

Oneri finanziari in unità di Euro:			
- interessi passivi da controllante	163.876	99.247	
- interessi passivi per rateizzazione tasse	1	1	
- interessi passivi di mora	-	8	
- oneri e spese bancarie	510	582	
Totale	**164.387**	**99.838**	**65%**

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

In conformità a quanto previsto dall'articolo 2427 c. 1 n. 14 del Codice Civile, le informazioni relative al presente punto sono fornite successivamente e nella parte finale della presente Nota Integrativa nella sezione relativa al Consolidato Fiscale.

Nel presente bilancio non sono presenti differenze temporanee che comportino la rilevazione di imposte differite attive e passive.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	9
Totale Dipendenti	9

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

	Amministratori
Compensi	148.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

-

Garanzie

L'importo pari ad € 4.700 si riferisce ad una fidejussione bancaria rilasciata da Intesa San Paolo S.p.A. a favore di C.U.RA. Srl.

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

Il contesto attuale è ancora caratterizzato dall'emergenza sanitaria COVID-19 che sta interessando il mondo intero e che sta richiedendo interventi importanti da parte del Governo a sostegno dell'economia in tutti i settori.

Le conseguenze a livello economico-finanziario di tale emergenza, ancorchè non rilevanti ai fini della continuità aziendale, non sono, allo stato, prevedibili.

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 seguente prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

GRUPPO VILLA MARIA S.p.A.

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

Capitale sociale €. 3.559.424,76 i.v.

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

R.E.A. n. 90403

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

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	31-dic-19	31-dic-18
A.Crediti v/s soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B.Immobilizzazioni	257.243.077	244.019.717
C. Attivo Circolante	198.671.407	147.528.702
D.Ratei e risconti attivi	1.415.649	819.032
Totale attivo(A+B+C+D)	**457.330.133**	**392.367.451**

PASSIVO

A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	3.559.425	3.559.425
Riserve	29.960.449	29.901.402
Utile (perdita) dell'esercizio	- 580.532	2.512.180
Totale patrimonio netto	**32.939.342**	**35.973.007**
B. Fondi per rischi ed oneri	30.745.391	20.404.691
C. Trattamento di fine rapporto	310.875	276.526
D. Debiti	392.651.869	335.524.624
E. Ratei e risconti passivi	682.656	188.603
Totale passivo(A+B+C+D+E)	**457.330.133**	**392.367.451**

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione	6.569.047	2.182.402
B. Costi della produzione	- 12.515.343	- 8.037.807
Differenza (A-B)	**- 5.946.296**	**- 5.855.405**
C. Proventi e oneri finanziari	27.572.146	41.402.553
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	- 23.556.423	- 34.329.722
Risultato ante imposte(A+B+C+D+E)	**- 1.930.573**	**1.217.426**
22. Imposte sul reddito comprensive dei proventi da cessione perdite consolidato fiscale	1.350.041	1.294.754
26. Utile (Perdita) dell'esercizio	**- 580.532**	**2.512.180**

Adempimenti previsti dalla legge n. 72 del 19/03/83

Si precisa che nel valore delle immobilizzazioni materiali a fine esercizio non sono comprese rivalutazioni monetarie.

Consolidato Fiscale

La società ha aderito con la capogruppo Gruppo Villa Maria S.p.A. alla disciplina del Consolidato Fiscale in applicazione degli. artt. 117 e ss del T.U.I.R, come da contratto di consolidamento in essere.

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 all'aliquota Ires dell'esercizio corrente applicata alla perdita;

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

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.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; tuttavia, si tratta di operazioni non rilevanti e concluse a condizioni di mercato.

Vi riportiamo nell'allegato B i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorsi con le società del gruppo. L'informativa ha lo scopo di consentire al lettore del bilancio di valutare nel complesso l'esercizio dell'attività di direzione e coordinamento e la rispondenza di tale esercizio all'interesse della società.

Amministrazione trasparente

Il presente bilancio, corredato dalla nota integrativa, 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, mi auguro di aver fornito le necessarie informazioni sui dati di bilancio in modo che possiate avere gli adeguati strumenti di valutazione. Vi invito a deliberare in merito all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020 che presenta un utile di € 46.003 che propongo di destinare totalmente alla riserva straordinaria, avendo già la riserva legale raggiunto, ed abbondantemente superato, il quinto del capitale sociale.

Lugo, 3 Maggio 2021

G.V.M. Engineering S.r.l.
Il Presidente
Francesco Dapporto

ALLEGATO A
G.V.M. ENGINEERING S.r.l.
con
Socio Unico
PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DEL PATRIMONIO NETTO DEGLI ULTIMI DUE ESERCIZI

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	RISERVA STRAORDINARIA	RISERVA DA FUSIONE	RISERVA ARR. EURO	UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	TOTALE PATRIMONIO NETTO
SALDI AL 01.01.2018	**10.400**	**18.201**	**675.103**	**104.018**	**1**	**16.044**	**823.767**
Delibera Assemblea Ordinaria di approvazione bilancio destinazione utile a riserva straordinaria			16.044			- 16.044	**-**
Arrotondamento euro					2		**2**
Utile al 31.12.2018						51.115	**51.115**
SALDI AL 31.12.2018	**10.400**	**18.201**	**691.147**	**104.018**	**3**	**51.115**	**874.884**
SALDI AL 01.01.2019	**10.400**	**18.201**	**691.147**	**104.018**	**3**	**51.115**	**874.884**
Delibera Assemblea Ordinaria di approvazione bilancio destinazione utile a riserva straordinaria			51.115			- 51.115	**-**
Arrotondamento euro					- 4		**- 4**
Utile al 31.12.2019						111.057	**111.057**
SALDI AL 31.12.2019	**10.400**	**18.201**	**742.262**	**104.018**	**- 1**	**111.057**	**985.937**
SALDI AL 01.01.2020	**10.400**	**18.201**	**742.262**	**104.018**	**- 1**	**111.057**	**985.937**
Delibera Assemblea Ordinaria di approvazione bilancio destinazione utile a riserva straordinaria			111.057			- 111.057	**-**
Arrotondamento euro							**-**
Utile al 31.12.2020						46.003	**46.003**
SALDI AL 31.12.2020	**10.400**	**18.201**	**853.319**	**104.018**	**- 1**	**46.003**	**1.031.940**

ALLEGATO B

G.V.M. ENGINEERING S.r.l.

con Socio Unico

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 2020									
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
Apeiron S.r.l.	10.330									
Anthea Hospital S.r.l.	88.620								117.307	
Città di Lecce Hospital S.r.l.	567.139								120.741	
Clinica Santa Caterina da Siena	35								35	
Cosentino Hospital										
Eurosets	10.150									
Gest	4.000								4.000	
G.B. Mangioni Hospital S.r.l.	7.300								7.300	
GVM Cortina Srl	146.120								90.000	
GVM Servizi Soc cons a r l	3.052	233.812				104.334			3.052	5.085
Gruppo Villa Maria S.p.A.	46.947	53.862				3.989			587	
per adesione al consolidato fiscale		*4.260*								
GVM Geriatric Care Srl										
GVM FutureLife Srl		1.021				70				
GVM Real Estate	2.228.650	86.536				35.347	353		1.667.317	
Istituto Clinico Casalpalocco Srl	121.448								62.830	
ICLAS S.r.l.	16.725								4.000	
Kronosan S.r.l.	186.069								177.956	
GVM France	562.818									
Hopital Heuropeen de Paris										
Ospedale San Carlo di Nancy	2.455.221								660.184	
Ospedale S. Charles Bordighera	32.000								32.000	
Primus Forlì Medical Center S.r.l.	32.648	372				370	2		15.027	
Ravenna Medical Center S.r.l.	19.228								4.474	
Longlife Formula Srl	84.881	7.193					4.753		5.738	
Salus Hospital S.p.A.	313.680								152.578	
Santa Maria Hospital Spa	161.154								102.663	
Maria Beatrice Hospital S.r.l.	148.884								68.000	
Maria Cecilia Hospital S.p.A.	1.654.509								439.575	
Maria Eleonora Hospital S.r.l.										
Maria Pia Hospital S.r.l.	146.507								20.673	
Montevergine	160.311									
Spitali Europian Shpk	2.000									
Terme di castrocaro	3.964.701								326.358	
Torre della Rocchetta	296								296	
Villa Tiberia Hospital Srl	1.085.912								339.701	
Villa Serena spa	229.707								60.485	
Villalba S.r.l.	187.855								92.593	
Villa Torri Hospital	190.270								107.360	

RAPPORTI FINANZIARI

Denominazione società	Esercizio 2020									
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Oneri			Proventi		
Gruppo Villa Maria S.p.A.		11.548.282				163.876				

G.V.M. ENGINEERING S.R.L.

Sede: Lugo (RA) – Corso Garibaldi n. 11

Capitale sociale € 10.400,00 i.v.

C.F., P.I. e N. iscr. Registro delle Imprese di RA 01474400395

R.E.A. n. 162083

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO AL BILANCIO

al 31 dicembre 2020

All'Assemblea dei soci della società G.V.M. ENGINEERING S.R.L.

Premessa

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

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

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

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società G.V.M. ENGINEERING S.R.L. redatto in forma abbreviata secondo quanto previsto dall'art. 2435bis c.c.. Il bilancio, tuttavia, è stato redatto secondo lo schema del bilancio ordinario (stato patrimoniale, conto economico e rendiconto finanziari oltre alla nota integrativa). Rispettando i requisiti di cui all'art. 2435 bis c.c. la società si è avvalsa della facoltà di non predisporre la relazione sulla gestione prevista dal comma 6) dell'art. 2435bis c.c..

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

Elementi alla base del giudizio

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.

Responsabilità degli amministratori e del Sindaco Unico 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 Sindaco Unico 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; si evidenzia quanto illustrato nella Nota Integrativa e nella Relazione sulla gestione, dove sono fornite alcune informazioni, con particolare riferimento all'incertezza conseguente agli eventi successivi alla chiusura dell'esercizio derivanti dall'emergenza epidemiologica del COVID-19. Le 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.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la 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 dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'amministratore delegato, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione in particolare sul perdurare degli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 anche nei primi mesi dell'esercizio 2021 e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho preso visione della relazione dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui nonché sull'affidabilità di rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunzie dai soci ex art. 2408 c.c..

La Società è soggetta alla direzione e coordinamento del Gruppo Villa Maria S.p.A. con sede in Lugo 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..

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

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

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta il Sindaco Unico propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 che chiude con un utile da destinare a riserva straordinaria così come proposto dall'organo amministrativo.

Lugo, 11 giugno 2021

Il Sindaco Unico

Dott. Giuseppe Mancini