

GVM NAPOLI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	Piazza Trisi, 16 LUGO RA
Codice Fiscale	02551530393
Numero Rea	211923
P.I.	02551530393
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	642000
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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	9.867	14.801
Totale immobilizzazioni immateriali	9.867	14.801
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	4.486.926	4.474.186
Totale partecipazioni	4.486.926	4.474.186
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.486.926	4.474.186
Totale immobilizzazioni (B)	4.496.793	4.488.987
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	403	-
Totale crediti tributari	403	-
Totale crediti	403	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	39.160	61.683
Totale disponibilità liquide	39.160	61.683
Totale attivo circolante (C)	39.563	61.683
Totale attivo	4.536.356	4.550.670
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	4.441.301	4.441.302
Totale altre riserve	4.441.301	4.441.302
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(27.707)	(9.367)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(19.476)	(18.340)
Totale patrimonio netto	4.494.118	4.513.595
D) Debiti		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.137	30.440
Totale debiti verso controllanti	37.137	30.440
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	145	145
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	145	145
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.633	1.994
Totale debiti tributari	1.633	1.994
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	120	1.431
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	120	1.431
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.203	3.065

Totale altri debiti	3.203	3.065
Totale debiti	42.238	37.075
Totale passivo	4.536.356	4.550.670

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
Totale valore della produzione	0	0
B) Costi della produzione		
7) per servizi	-	334
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.934	4.934
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.934	4.934
14) oneri diversi di gestione	13.690	12.319
Totale costi della produzione	18.624	17.587
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(18.624)	(17.587)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	1
Totale proventi diversi dai precedenti	-	1
Totale altri proventi finanziari	-	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	259	218
Totale interessi e altri oneri finanziari	259	218
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(259)	(217)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(18.883)	(17.804)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	363	536
imposte relative a esercizi precedenti	230	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	593	536
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(19.476)	(18.340)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(19.476)	(18.340)
Imposte sul reddito	593	536
Interessi passivi/(attivi)	259	217
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(18.624)	(17.587)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.934	4.934
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.934	4.934
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(13.690)	(12.653)
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	6.697	30.585
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.938)	(914.488)
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.759	(883.903)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(8.931)	(896.556)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(259)	(217)
(Imposte sul reddito pagate)	(593)	(536)
Totale altre rettifiche	(852)	(753)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(9.783)	(897.309)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(12.740)	(30.440)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(12.740)	(30.440)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	920.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	920.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(22.523)	(7.749)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	61.683	69.432
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	61.683	69.432
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	39.160	61.683
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	39.160	61.683

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio chiuso al 31/12/2018 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 2018 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 Napoli S.r.l. rispetta i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1) del Codice Civile, tuttavia è stato predisposto 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, il Rendiconto Finanziario 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.

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, modifica statuto	5 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 nella tabella relativa 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

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

La voce costi di impianto, ampliamento è composta dalle spese notarili sostenute per gli atti di costituzione della società.

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	24.669	24.669
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.868	9.868
Valore di bilancio	14.801	14.801
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	4.934	4.934
Totale variazioni	(4.934)	(4.934)
Valore di fine esercizio		
Costo	24.669	24.669
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.802	14.802
Valore di bilancio	9.867	9.867

Immobilizzazioni materiali

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

Vengono 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, viene operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti	20,00%
Strumenti e attrezzature specifiche	12.50%
Mobili ed arredi	10,00%
Sistemi elettronici	20,00%
Automezzi	25,00%

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

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) comportano l'eliminazione del loro valore residuo.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote vengono 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.

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

Al 31/12/2018 non sono presenti immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

Le partecipazioni in altre imprese che alla data di chiusura dell'esercizio sono risultate durevolmente di valore inferiore al costo d'acquisto, sono state iscritte a tal minor valore.

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

Partecipazioni in imprese controllate

La voce in esame comprende la partecipazione in Casa di Cura C.G. Ruesch S.p.A. e rappresenta il 72,75% del Capitale Sociale della Società.

Nel corso dell'esercizio sono state acquisite n. 156 azioni da un azionista di minoranza.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	4.474.186	4.474.186
Valore di bilancio	4.474.186	4.474.186
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	12.740	12.740
Totale variazioni	12.740	12.740
Valore di fine esercizio		
Costo	4.486.926	4.486.926
Valore di bilancio	4.486.926	4.486.926

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Casa di Cura C.G. Ruesch	Napoli	300.000	51.812	2.302.114	1.674.788	72,75%	4.486.926

La differenza tra valore di iscrizione e la corrispondente frazione del patrimonio netto è pari a € 2.812.138. Tale differenza non è ritenuta espressiva di perdita durevole di valore in quanto il valore è ritenuto recuperabile in considerazione delle prospettive reddituali attese per il futuro.

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, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile.

Al 31/12/2018 il saldo è composto esclusivamente dai crediti tributari, pari ad € 403.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	403	403	403
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	403	403	403

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al 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
Depositi bancari e postali	61.683	(22.523)	39.160
Totale disponibilità liquide	61.683	(22.523)	39.160

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.

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, interamente sottoscritto e versato, ammontante ad € 100.000, dalla riserva da conferimento per € 1.291.302, dalla riserva in c/aumento capitale per € 3.150.000, dalle perdite portate a nuovo per € 27.707 e dalla perdita di esercizio pari ad € 19.476.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	4.441.302	-	1		4.441.301
Totale altre riserve	4.441.302	-	1		4.441.301
Utili (perdite) portati a nuovo	(9.367)	(18.340)	-		(27.707)
Utile (perdita) dell'esercizio	(18.340)	18.340	-	(19.476)	(19.476)
Totale patrimonio netto	4.513.595	-	1	(19.476)	4.494.118

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva c/aumento capitale	3.150.000
Riserva da conferimento	1.291.302
Riserva per arrotondamento all'euro	(1)
Totale	4.441.301

Si riporta di seguito la movimentazione del Patrimonio Netto dell'esercizio precedente.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000			-
Altre riserve				
Varie altre riserve	4.441.301	Capitale	A;B	4.441.301

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale altre riserve	4.441.301			-
Utili portati a nuovo	(27.707)	Utili		-
Totale	4.513.594			4.441.301
Quota non distribuibile				4.441.301

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

Debiti

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

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone 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 controllanti	30.440	6.697	37.137	37.137
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	145	-	145	145
Debiti tributari	1.994	(361)	1.633	1.633
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.431	(1.311)	120	120
Altri debiti	3.065	138	3.203	3.203
Totale debiti	37.075	5.163	42.238	42.238

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 2018 la società non ha in essere alcun finanziamento.

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 € 18.624.

La voce B10) accoglie gli ammortamenti dei costi di impianto ed ampliamento iscritti tra le immobilizzazioni immateriali.

La voce B14) accoglie gli oneri diversi di gestione per € 13.690 di cui si segnala emolumenti agli organi sociali per € 5.000.

Proventi e oneri finanziari

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

Il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari è il seguente:

Proventi finanziari	31-dic-18	31-dic-17	Variazione
- interessi attivi di c/c	0	1	
Totale	0	1	-100%

Oneri finanziari:	31-dic-18	31-dic-17	
- oneri e spese bancarie	259	218	
Totale	259	218	19%

Nota integrativa, altre informazioni

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

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

Nessun impegno, garanzia e/o passività potenziale non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato. Nel prospetto sotto riportiamo i rapporti economici, patrimoniali e finanziari con le società del gruppo.

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

Nessun evento di rilievo avvenuto successivamente al 31 dicembre 2018.

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

Si rende noto che la società appartiene al 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 2017 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 2017 (IN EURO)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	31-dic-17	31-dic-16
A.Crediti v/s soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B.Immobilizzazioni	232.591.528	207.806.398
C. Attivo Circolante	131.536.746	172.985.117
D.Ratei e risconti attivi	629.873	785.329
Totale attivo(A+B+C+D)	364.758.147	381.576.844

PASSIVO

A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	3.559.425	3.559.425
Riserve	29.716.680	29.204.700
Utile (perdita) dell'esercizio	2.448.797	2.738.242
Totale patrimonio netto	35.724.902	35.502.367
B. Fondi per rischi ed oneri	12.858.591	13.000.445
C. Trattamento di fine rapporto	242.201	274.538
D. Debiti	315.714.580	332.320.940
E. Ratei e risconti passivi	217.873	478.554
Totale passivo(A+B+C+D+E)	364.758.147	381.576.844

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione	7.220.956	2.864.251
B. Costi della produzione	-	12.614.637
Differenza (A-B)	-	5.393.681
C. Proventi e oneri finanziari	19.815.519	17.496.415
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	13.623.729
Risultato ante imposte(A+B+C+D+E)	798.109	1.050.730
22. Imposte sul reddito comprensive dei proventi da cessione perdite consolidato fiscale	1.650.688	1.687.512
26. Utile (Perdita) dell'esercizio	2.448.797	2.738.242

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.

Nota integrativa, parte finale

Egredi Soci, ci auguriamo di aver fornito le necessarie informazioni sui dati di bilancio in modo che possiate avere gli adeguati strumenti di valutazione. Vi invitiamo a deliberare in merito all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2018 che chiude con una perdita di € 19.746 da riportare a nuovo.

Lugo, 27 Marzo 2019

GVM Napoli S.r.l.
Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Antonio Merlino