

## Gvm Geriatric Care S.r.l. con socio unico

### Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Corso Garibaldi n. 11 LUGO RA
Codice Fiscale	02441210396
Numero Rea	202008
P.I.	02441210396
Capitale Sociale Euro	90.000 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
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	3.323	5.538
3) attrezzature industriali e commerciali	43.520	69.019
4) altri beni	21.217	24.319
Totale immobilizzazioni materiali	68.060	98.876
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	9.000	9.000
Totale partecipazioni	9.000	9.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.435	4.435
Totale crediti verso altri	4.435	4.435
Totale crediti	4.435	4.435
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.435	13.435
Totale immobilizzazioni (B)	81.495	112.311
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.080.411	1.510.095
Totale crediti verso clienti	1.080.411	1.510.095
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.300	15.000
Totale crediti verso controllanti	18.300	15.000
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.769	41.051
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	32.769	41.051
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.254	410
Totale crediti tributari	5.254	410
5-ter) imposte anticipate	73.478	322
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.813	128.858
Totale crediti verso altri	128.813	128.858
Totale crediti	1.339.025	1.695.736
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	9.730	20.152
3) danaro e valori in cassa	24.092	21.806
Totale disponibilità liquide	33.822	41.958
Totale attivo circolante (C)	1.372.847	1.737.694
D) Ratei e risconti	12.567	67
Totale attivo	1.466.909	1.850.072
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	90.000	90.000
IV - Riserva legale	394	234
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	7.473	4.436
Varie altre riserve	401.439	201.437
Totale altre riserve	408.912	205.873
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(336.929)	3.198
Totale patrimonio netto	162.377	299.305
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.541	262.797
Totale debiti verso soci per finanziamenti	114.541	262.797
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	481	465
Totale debiti verso banche	481	465
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.046.048	1.052.119
Totale debiti verso fornitori	1.046.048	1.052.119
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.912	19.602
Totale debiti verso controllanti	8.912	19.602
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.698	107.933
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	31.698	107.933
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.386	8.385
Totale debiti tributari	3.386	8.385
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.075	1.075
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.075	1.075
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.391	98.391
Totale altri debiti	98.391	98.391
Totale debiti	1.304.532	1.550.767
Totale passivo	1.466.909	1.850.072

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.310.172	3.368.342
5) altri ricavi e proventi		
altri	76.563	18.506
Totale altri ricavi e proventi	76.563	18.506
Totale valore della produzione	3.386.735	3.386.848
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	740	560
7) per servizi	3.130.269	3.049.853
9) per il personale		
b) oneri sociali	74	71
Totale costi per il personale	74	71
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	33.887	34.200
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	313.158	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	347.045	34.200
14) oneri diversi di gestione	294.612	262.277
Totale costi della produzione	3.772.740	3.346.961
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(386.005)	39.887
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	70	-
altri	20	185
Totale proventi diversi dai precedenti	90	185
Totale altri proventi finanziari	90	185
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	5.184	16.891
altri	2.008	1.895
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.192	18.786
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.102)	(18.601)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(393.107)	21.286
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.300	18.088
imposte differite e anticipate	(73.478)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(56.178)	18.088
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(336.929)	3.198

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(336.929)	3.198
Imposte sul reddito	(56.178)	18.088
Interessi passivi/(attivi)	7.102	18.601
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(386.005)	39.887
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	33.887	34.199
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	33.887	34.199
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(352.118)	74.086
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	426.679	307.929
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(92.996)	(10.447)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(12.500)	(67)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.489)	13.187
Totale variazioni del capitale circolante netto	319.694	310.602
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(32.424)	384.688
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(7.102)	(18.601)
(Imposte sul reddito pagate)	(17.300)	(18.088)
Totale altre rettifiche	(24.402)	(36.689)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(56.826)	347.999
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(3.070)	(11.010)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.070)	(11.010)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	16	(17)
(Rimborso finanziamenti)	(148.256)	(364.998)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	200.000	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	51.760	(365.015)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(8.136)	(28.026)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	20.152	48.533
Danaro e valori in cassa	21.806	21.451
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	41.958	69.984
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	9.730	20.152
Danaro e valori in cassa	24.092	21.806
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	33.822	41.958

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

## Nota integrativa, parte iniziale

La società GVM Geriatric Care S.r.l. svolge la propria attività nel settore sanitario, dove opera in qualità di assistente diretto o indiretto di servizi alla persona e alla collettività di carattere socio-assistenziale, ed è partecipata dal Gruppo Villa Maria S.p.A. per il 100%.

In particolare la società è stata costituita l'8 giugno 2012 come da atto del notaio Giganti n. 55471 registrato in Lugo l'11 giugno 2012, ed ha come oggetto la gestione di RA, RSA, RSSA. Dal 1° gennaio 2013 ha avviato l'attività socio assistenziale presso l'immobile di proprietà di GVM Real Estate S.r.l., sito in Torino Via Della Regina 21 e precedentemente gestito dall'Opera Pia Lotteri.

A seguito dell'espropriazione avvenuta nell'anno 2011 l'Opera Pia Lotteri non era più in grado di svolgere la sua attività istituzionale e pertanto è stata posta in liquidazione.

Per dare continuità alla gestione del presidio per anziani ed assicurare una sistemazione ai degenti la Asl di Torino 1 ha autorizzato e accreditato (con "determina dirigenziale" N.335 del 27 dicembre 2012), a far data dal 1 gennaio 2013, la GVM Geriatric Care S.r.l. ad esercitare l'attività di RSA nell'immobile di via della Regina per i 110 posti letto della struttura.

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 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.

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 3 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 Geriatric Care Srl rispetta i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1) del Codice Civile, tuttavia è stato redatto 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.

#### **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:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Costi di impianto ed ampliamento	5 anni in quote costanti
Software	3 anni in quote costanti
Spese ristrutturazione beni di terzi	ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le spese possono essere utilizzate e quello di durata residua del contratto di affitto dell'immobile

I costi di impianto e ampliamento aventi utilità pluriennale 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**

Nessuna movimentazione nel periodo. Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2020 risultano completamente ammortizzate.

#### 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.

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

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 %
Impianti generici	8,00%
Impianti e macchinari specifici	12,50%
Attrezzatura specifica	12,50%
Attrezzatura generica	25,00%
Materassi biancheria coperte	40,00%
Mobili, arredi e macchine ufficio	10,00%
Sistemi elettronici	20,00%
Automezzi	25,00%
Beni di importo inferiore a € 516,46	100,00%

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

Gli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio sono relativi a sistemi elettronici per € 3.070.

Si è proceduto all'ammortamento delle immobilizzazioni materiali come da piano sistematico di ammortamento.

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	17.723	183.727	76.390	277.840
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	12.185	114.708	52.071	178.964
<b>Valore di bilancio</b>	5.538	69.019	24.319	98.876
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	3.070	3.070
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.215	25.500	6.172	33.887
<b>Totale variazioni</b>	(2.215)	(25.500)	(3.102)	(30.817)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	17.723	183.727	79.460	280.910
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	14.400	140.207	58.243	212.850
<b>Valore di bilancio</b>	3.323	43.520	21.217	68.060

## Operazioni di locazione finanziaria

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

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

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni

Le partecipazioni sono valutate secondo il criterio di cui al comma 1 punto 1 e 3 dell'articolo 2426 Codice Civile e cioè al costo di acquisto rettificato per perdite giudicate durevoli di valore.

### Crediti

I crediti immobilizzati 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

La Vostra società possiede una quota pari ad € 9.000 corrispondente al 1,84% del capitale sociale della GVM Servizi Società Consortile a r.l.. La società svolge servizi ausiliari a favore dei soci consorziati al fine di consentire un utilizzo più appropriato ed efficiente delle risorse a livello di gruppo A titolo esemplificativo i servizi forniti sono i servizi informatici, la tenuta della contabilità, delle paghe, servizio pulizie, servizio legale, marketing. Nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

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

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	9.000	9.000
<b>Valore di bilancio</b>	9.000	9.000
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	9.000	9.000
<b>Valore di bilancio</b>	9.000	9.000

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il saldo al 31/12/2020, invariato rispetto l'esercizio precedente, fa riferimento a depositi cauzionali versati.

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

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	4.435	4.435	4.435
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	4.435	4.435	4.435

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

## Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti in bilancio crediti di tale natura.

## Attivo circolante

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

### Rimanenze

Al 31/12/2020 non sono presenti rimanenze.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

Si riporta di seguito la composizione del fondo svalutazione crediti al 31/12/2020 nonché la movimentazione dell'anno.

	31-dic-19	Acc.to	Utilizzo	31-dic-20
Fondo rischi su crediti deducibile	31.000	7.000	-	38.000
Fondo rischi su crediti tassato	-	306.158	-	306.158
Fondo interessi di mora	632	-	-	632
<b>Totale Fondo Svalutazione Crediti</b>	<b>31.632</b>	<b>313.158</b>	-	<b>344.790</b>

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il valore complessivo dell'attivo circolante diminuisce rispetto al 2019 per € 356.711 passando da un saldo 2019 di € 1.695.736 ad € 1.339.025 del 31 dicembre 2020.

Il decremento è principalmente dovuto alla voce crediti verso clienti che passa da un valore 2019 di € 1.510.095 ad € 1.080.411 al 31 dicembre 2020.

Nella seguente tabella vengono espone 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.510.095	(429.684)	1.080.411	1.080.411
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	15.000	3.300	18.300	18.300
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	41.051	(8.282)	32.769	32.769
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	410	4.844	5.254	5.254
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	322	73.156	73.478	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	128.858	(45)	128.813	128.813

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.695.736	(356.711)	1.339.025	1.265.547

### 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	20.152	(10.422)	9.730
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	21.806	2.286	24.092
<b>Totale disponibilità liquide</b>	41.958	(8.136)	33.822

### 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. Nella tabella seguente se ne fornisce la composizione:

	31-dic-19	Variazioni	31-dic-19
Assicurazioni		12.500	12.500
Spese promozionali e pubblicitarie	67	-	67
<b>Totale risconti attivi</b>	<b>67</b>	<b>12.500</b>	<b>12.567</b>
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)</b>	<b>67</b>	<b>12.500</b>	<b>12.567</b>

### Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

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

La movimentazione delle 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 pari ad € 90.000, dalla riserva legale per € 394, dalla riserva straordinaria per € 7.473, dalla riserva per copertura perdite pari ad € 401.437, dalla riserva per arrotondamento all'euro per € 2 e dalla perdita di esercizio pari ad € 336.929.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	90.000	-	-	-		90.000
Riserva legale	234	160	-	-		394
Altre riserve						
Riserva straordinaria	4.436	3.038	-	1		7.473
Varie altre riserve	201.437	-	200.002	-		401.439
<b>Totale altre riserve</b>	205.873	3.038	200.002	1		408.912
Utile (perdita) dell'esercizio	3.198	(3.198)	-	-	(336.929)	(336.929)
<b>Totale patrimonio netto</b>	299.305	-	200.002	1	(336.929)	162.377

### 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, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	90.000	Capitale		-	-
Riserva legale	394	Utili	A;B	394	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	7.473	Utili	A;B;C	7.473	-
Varie altre riserve	401.439	Capitale	B	401.439	173.262
<b>Totale altre riserve</b>	408.912	Capitale		408.912	173.262
<b>Totale</b>	499.306			409.306	173.262
<b>Quota non distribuibile</b>				401.833	
<b>Residua quota distribuibile</b>				7.473	

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

Tale voce riflette l'indennità prevista dalla legislazione italiana (recentemente modificata dalla Legge 296/06) maturata dai dipendenti ancora in forza al 31 dicembre 2020 che viene determinata in conformità alla legislazione ed al contratto di lavoro vigente tenendo conto dell'anzianità e dei compensi percepiti.

La società non ha dipendenti pertanto non risulta stanziato in bilancio un fondo trattamento fine rapporto.

## Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile, come definito dall'art.2426 c. 2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Ai fini di una puntuale applicazione del principio, si ritiene che i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo quando non superino l'1,5% del valore nominale del debito.

## Variazioni e scadenza dei debiti

Il saldo dei debiti mostra un decremento di € 246.235 passando da un saldo 2019 pari ad € 1.550.767 ad € 1.304.532 del 31 dicembre 2020.

Il saldo è composto principalmente dai debiti verso fornitori pari ad € 1.046.048 (saldo 2019 pari ad € 1.052.119), e dai debiti vs soci per finanziamenti per € 114.541 (saldo 2019 pari ad € 262.797).

Si segnala inoltre il decremento dei debiti verso la controllante Gruppo Villa Maria che passano da € 19.602 del 2019 ad € 8.912 al 31 dicembre 2020 ed il decremento dei debiti verso le consociate che passano da € 107.933 del 2019 ad € 31.698 al 31 dicembre 2020.

Le altre variazioni rientrano nella normale attività di gestione.

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

Non sono iscritti a bilancio debiti con durata residua superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	262.797	(148.256)	114.541	114.541
<b>Debiti verso banche</b>	465	16	481	481
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.052.119	(6.071)	1.046.048	1.046.048
<b>Debiti verso controllanti</b>	19.602	(10.690)	8.912	8.912
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	107.933	(76.235)	31.698	31.698
<b>Debiti tributari</b>	8.385	(4.999)	3.386	3.386
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	1.075	-	1.075	1.075
<b>Altri debiti</b>	98.391	-	98.391	98.391
<b>Totale debiti</b>	1.550.767	(246.235)	1.304.532	1.304.532

### Suddivisione dei debiti per area geografica

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

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti in bilancio debiti di tale natura.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Al 31 dicembre 2020 la società ha in essere un finanziamento passivo, con scadenza a vista, verso la controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. per € 114.541 (saldo 2019 pari ad € 262.797). Tale finanziamento è gestito attraverso un conto corrente infragruppo, con scadenza a vista, regolato a tassi di mercato, instaurato al fine di ottimizzare i flussi finanziari all'interno del Gruppo stesso al quale la Vostra società appartiene e per la gestione di tesoreria delle risorse disponibili.

## 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

I ricavi riguardano esclusivamente prestazioni assistenziali (RSA).

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi delle vendite e delle prestazioni al lordo degli sconti ed abbuoni passivi sono stati integralmente conseguiti in Italia pertanto la ripartizione degli stessi 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 e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni continuative di servizi, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

I costi della produzione ammontano ad € 3.772.740 (€ 3.346.961 al 31/12/2019).

La voce B6) accoglie i costi per materie prime, sussidiarie e di consumo pari ad € 740 (€ 560 al 31/12/2019).

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

- € 2.907.383 (€ 2.908.145 nel 2019) per costi di funzionamento (servizi sanitari di terzi);
- € 94.676 (€ 99.019 nel 2019) per costi di consulenza professionale;
- € 128.210 (€ 42.689 nel 2019) per costi di manutenzione, commerciali e generali (utenze, assicurazioni, .).

La voce B14) accoglie gli oneri diversi di gestione per € 294.612 (€ 262.277 nel 2019) di cui si segnalano € 24.000 di emolumenti ad organi sociali ed € 151.881 di IVA indetraibile.

### 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

#### Altri proventi finanziari in unità di Euro:

- interessi attivi su c/c	20	185	
- interessi attivi da controllante	70	-	
<b>Totale</b>	<b>90</b>	<b>185</b>	<b>-51%</b>



**Oneri finanziari in unità di Euro:**

- interessi passivi da controllante	5.184	16.891	
- interessi passivi di mora	67	-	
- oneri e spese bancarie	1.941	1.895	
<b>Totale</b>	<b>7.192</b>	<b>18.786</b>	<b>-62%</b>

**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.

Con riferimento alle imposte correnti Vi segnaliamo che la società ha aderito con la capogruppo Gruppo Villa Maria S.p.A. alla disciplina del Consolidato Fiscale 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 d'imposte differite passive.

Nel presente bilancio il credito per imposte anticipate ammonta a € 73.478 e si riferisce al fondo svalutazione crediti tassato accantonato nell'anno.

Il prospetto delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate viene fornito nell'allegato B.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

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

	Amministratori
Compensi	24.000

### **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**

Non esisto impegni, garanzie e/o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **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.

Attualmente il ritmo delle vaccinazioni in Italia sta aumentando ed il numero dei contagi e dei decessi è in diminuzione; si auspica di uscire a breve dall'emergenza sanitaria e si confida che il settore sanitario nel suo complesso possa usufruire di buona parte delle ingenti risorse economico finanziarie che verranno messe a disposizione dei governi europei per il rilancio delle economie dei diversi paesi (es. recovery fund).

### **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., con sede in Lugo (RA) - Corso Garibaldi n. 11 ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società GRUPPO VILLA MARIA S.p.A..

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

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

**GRUPPO VILLA MARIA S.p.A.**

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

Capitale sociale € 3.559.424,76 i.v.

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

R.E.A. n. 90403

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

**STATO PATRIMONIALE**

**ATTIVO**

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

**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
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>32.939.342</b>	<b>35.973.007</b>
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
<b>Totale passivo(A+B+C+D+E)</b>	<b>457.330.133</b>	<b>392.367.451</b>

**CONTO ECONOMICO**

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

**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 dal 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 stessa;

- 4) Il beneficio fiscale, conseguente alla ulteriore detassazione (5%) dei dividendi applicata in sede di consolidato fiscale, viene assegnato alla società che ha percepito il dividendo stesso;
- 5) 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.

### **Operazioni con parti correlate**

Vi riportiamo inoltre nell'allegato C 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. Vi segnaliamo che alle operazioni effettuate all'interno del Gruppo sono state praticate le normali condizioni di mercato e cioè le medesime condizioni che si sarebbero praticate fra parti indipendenti.

### **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.

### **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, in conformità altresì alle circolari diramate dall'Associazione Italiana Ospedalità privata n. 090/2018 e n. 064/2019.

## **Nota integrativa, parte finale**

Egregio Socio, 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 2020 che chiude con una perdita di € 336.929 che proponiamo di coprire mediante l'utilizzo della riserva per copertura perdite.

Lugo, 4 maggio 2021

GVM Geriatric Care S.r.l.  
Per Consiglio d'Amministrazione  
Il Vice Presidente del Consiglio di Amministrazione  
*Pier Isidoro Aceto*

**ALLEGATO A**  
**GVM GERIATRIC CARE S.r.l. con Socio Unico**  
**PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DEL PATRIMONIO NETTO DEGLI ULTIMI DUE ESERCIZI**

	<b>CAPITALE SOCIALE</b>	<b>RISERVA LEGALE</b>	<b>RISERVA STRAORDINARIA</b>	<b>RISERVA PER COPERTURA PERDITE</b>	<b>RISERVA PER ARROT. EURO</b>	<b>UTILE (PERDITA) PORTATI A NUOVO</b>	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>
<b>SALDI AL 01.01.2018</b>	<b>90.000</b>	-		<b>374.699</b>	<b>2</b>	-	<b>173.262</b>	<b>291.439</b>
Destinazione risultato 2017				- 173.262			173.262	-
Rinuncia al credito fin.to controllante								-
Arrotondamento euro					- 3			<b>3</b>
Perdita al 31 dicembre 2018							4.670	<b>4.670</b>
<b>SALDI AL 31.12.2018</b>	<b>90.000</b>	-		<b>201.437</b>	<b>- 1</b>	-	<b>4.670</b>	<b>296.106</b>
<b>SALDI AL 01.01.2019</b>	<b>90.000</b>	-		<b>201.437</b>	<b>- 1</b>	-	<b>4.670</b>	<b>296.106</b>
Destinazione risultato 2018		234	4.436				- 4.670	-
Rinuncia al credito fin.to controllante								-
Arrotondamento euro								-
Perdita al 31 dicembre 2019							3.198	<b>3.198</b>
<b>SALDI AL 31.12.2019</b>	<b>90.000</b>	<b>234</b>	<b>4.436</b>	<b>201.437</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.198</b>	<b>299.305</b>
<b>SALDI AL 01.01.2020</b>	<b>90.000</b>	<b>234</b>	<b>4.436</b>	<b>201.437</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.198</b>	<b>299.305</b>
Destinazione risultato 2019		160	3.038				- 3.198	-
Rinuncia al credito fin.to controllante				200.000				<b>200.000</b>
Arrotondamento euro		-	1		2			<b>1</b>
Perdita al 31 dicembre 2020							- 336.929	<b>336.929</b>
<b>SALDI AL 31.12.2020</b>	<b>90.000</b>	<b>394</b>	<b>7.473</b>	<b>401.437</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>336.929</b>	<b>162.377</b>

## ALLEGATO B

**GVM GERIATRIC CARE S.r.l. con Socio Unico**

### PROSPETTO DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE CHE HANNO COMPORATO LA RILEVAZIONE DI IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE

	SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019		INCREMENTI		DECREMENTI		SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
<b>Saldo Imposte anticipate</b>								
Cessione del 27,5% della perdita fiscale	1.171	322	-	-	1.171	322	-	-
Fondo svalutazione crediti tassato	-	-	306.158	73.478	-	-	306.158	73.478
<b>Totale</b>	<b>1.171</b>	<b>322</b>	<b>306.158</b>	<b>73.478</b>	<b>1.171</b>	<b>322</b>	<b>306.158</b>	<b>73.478</b>
<b>Saldo Imposte differite</b>								
<b>Totale</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale fondo per imposte differite</b>		-						-
<b>Totale crediti verso l'erario per imposte anticipate</b>		<b>322</b>						<b>73.478</b>

Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell' esercizio -

Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali degli esercizi precedenti -

## ALLEGATO C

GVM GERIATRIC CARE 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
GVM Servizi Soc. Cons a r.l.	32.769	30.462				87.993				
GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.	18.300	5.943				4.466				
<i>di cui per adesione al consolidato fiscale</i>	-	2.969								
KRONOSAN S.R.L.					188					
CLINICA SANTA CATERINA DA SIENA SRL		1.153				16.853				
LONGLIFE FORMULA S.P.A.		83					1.273			

RAPPORTI FINANZIARI									
Denominazione società	Esercizio 2020								
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Oneri			Proventi	
GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.		114.541				5.184			70