

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Corso Garibaldi n. 11 LUGO RA
Codice Fiscale	02441210396
Numero Rea	
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	8.750	8.750
Totale immobilizzazioni immateriali	8.750	8.750
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	4.768	5.502
3) attrezzature industriali e commerciali	17.893	18.919
4) altri beni	5.318	10.491
Totale immobilizzazioni materiali	27.979	34.912
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)	50.164	57.097
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	889.997	938.064
Totale crediti verso clienti	889.997	938.064
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.451	145.292
Totale crediti verso controllanti	22.451	145.292
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.353	27.610
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.353	27.610
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.248	6.147
Totale crediti tributari	5.248	6.147
5-ter) imposte anticipate	60.941	54.142
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.813	128.813
Totale crediti verso altri	128.813	128.813
Totale crediti	1.112.803	1.300.068
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	602.972	105.110
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	602.972	105.110
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	79.503	60.484
3) danaro e valori in cassa	1.054	1.059

Totale disponibilità liquide	80.557	61.543
Totale attivo circolante (C)	1.796.332	1.466.721
D) Ratei e risconti	67	67
Totale attivo	1.846.563	1.523.885
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
IV - Riserva legale	394	394
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	7.473	7.473
Varie altre riserve	366.347	257.664
Totale altre riserve	373.820	265.137
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(154.071)	(191.316)
Totale patrimonio netto	310.143	164.215
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	451	440
Totale debiti verso banche	451	440
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.129.442	1.059.407
Totale debiti verso fornitori	1.129.442	1.059.407
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.023	4.883
Totale debiti verso controllanti	19.023	4.883
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	283.166	190.196
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	283.166	190.196
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.503	1.503
Totale debiti tributari	1.503	1.503
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.215	1.221
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.215	1.221
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.620	102.020
Totale altri debiti	101.620	102.020
Totale debiti	1.536.420	1.359.670
Totale passivo	1.846.563	1.523.885

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.405.437	3.141.849
5) altri ricavi e proventi		
altri	22.144	10.741
Totale altri ricavi e proventi	22.144	10.741
Totale valore della produzione	3.427.581	3.152.590
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	147	145
7) per servizi	3.305.218	3.040.983
9) per il personale		
b) oneri sociali	70	70
Totale costi per il personale	70	70
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.042	19.698
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	33.830	48.556
Totale ammortamenti e svalutazioni	44.872	68.254
14) oneri diversi di gestione	267.885	277.908
Totale costi della produzione	3.618.192	3.387.360
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(190.611)	(234.770)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	11.123	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	11.123	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	-	811
Totale proventi diversi dai precedenti	-	811
Totale altri proventi finanziari	11.123	811
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	31	1.145
altri	2.103	1.854
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.134	2.999
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	8.989	(2.188)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(181.622)	(236.958)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(6.799)	(10.333)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	20.752	35.309
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(27.551)	(45.642)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(154.071)	(191.316)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(154.071)	(191.316)
Imposte sul reddito	(27.551)	(45.642)
Interessi passivi/(attivi)	(8.989)	2.188
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(190.611)	(234.770)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	11.042	19.697
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	11.042	19.697
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(179.569)	(215.073)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	193.165	86.385
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	177.145	275.959
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	493	(8.091)
Totale variazioni del capitale circolante netto	370.803	354.253
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	191.234	139.180
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	8.989	(2.188)
(Imposte sul reddito pagate)	20.752	35.309
Totale altre rettifiche	29.741	33.121
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	220.975	172.301
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.110)	(16.471)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(8.750)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(497.862)	(105.110)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(501.972)	(130.331)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	11	(45)
(Rimborso finanziamenti)	-	(44.158)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	300.000	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	300.011	(44.203)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	19.014	(2.233)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	60.484	39.684
Danaro e valori in cassa	1.059	24.092
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	61.543	63.776
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	79.503	60.484
Danaro e valori in cassa	1.054	1.059
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	80.557	61.543

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

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 31/12/2023 risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità tenuto conto delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015 tramite il quale è stata recepita la Direttiva 2013/34/UE - e tenuto conto degli emendamenti pubblicati il 29 dicembre 2017, il 28 gennaio 2019, il 4 maggio 2022 ed il 9 giugno 2022.

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

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

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

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 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:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
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

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

	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	8.750	8.750
Valore di bilancio	8.750	8.750
Valore di fine esercizio		
Costo	8.750	8.750
Valore di bilancio	8.750	8.750

La voce Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti si riferisce ai lavori per l'installazione del nuovo impianto di condizionamento, non ancora terminato al 31 dicembre 2023.

La voce costi di sviluppo non è invece presente nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2023.

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

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	23.592	195.944	80.357	299.893
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.090	177.025	69.866	264.981
Valore di bilancio	5.502	18.919	10.491	34.912
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	3.631	478	4.109
Ammortamento dell'esercizio	734	4.657	5.651	11.042
Totale variazioni	(734)	(1.026)	(5.173)	(6.933)
Valore di fine esercizio				
Costo	23.592	199.575	80.835	304.002
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.824	181.682	75.517	276.023
Valore di bilancio	4.768	17.893	5.318	27.979

Gli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio sono relativi ad attrezzature generiche per € 3.632 ed a sistemi elettronici per € 478.

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

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

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

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

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.

Variations and maturity of immobilized credits

The balance as of 31/12/2023, unchanged compared to the previous exercise, refers to deposits made as collateral.

In the following table, the movements of the immobilizations are shown.

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

Division of immobilized credits by geographical area

No breakdown is provided by geographical area as the information is not significant.

Immobilized credits relative to operations with obligation of retrocession at term

No such credits are recorded in the balance sheet.

Active circulating

The elements of the active circulating are valued according to what is provided by numbers 8 to 11 of Article 2426 of the Civil Code. The criteria used are indicated in the paragraphs of the respective items of the balance sheet.

Rimane

As of 31/12/2023, no remainders are present.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Immobilized credits recorded in the active circulating are valued in the balance sheet according to the criterion of the amortized cost, as defined by Art. 2426 c.2 c.c., taking into account the temporal factor and the value of the presumed realization, in accordance with what is provided by Art. 2426, paragraph 1, n. 8 of the Civil Code.

For credits for which the irrelevance of the application of the amortized cost method and/or the actualization for the purpose of giving a true and correct representation of the patrimonial and economic situation of the company, the recording is made according to the presumed value of realization, the adjustment to such value is carried out through the provision of a credit valuation fund. This evenness is verified, for example, in the presence of credits with a maturity of less than twelve months or, with reference to the amortized cost criterion, in the case in which the costs of the transaction, commissions and any other difference between the initial value and the value at maturity are of little importance or, still, in the case of actualization, in the presence of an interest rate deducible from the contractual conditions, which is not significantly different from the market interest rate.

The following table shows the composition of the credit valuation fund as of 31/12/2023 and its movements during the year.

	31-dic-22	Acc.to	Utilizzo	31-dic-23
Fondo rischi su crediti deducibile	11.500	5.500	-	17.000
Fondo rischi su crediti tassato	225.591	28.330	-	253.921
Fondo interessi di mora	632	-	-	632
Totale Fondo Svalutazione Crediti	237.723	33.830	-	271.553

Variations and maturity of credits recorded in the active circulating

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	938.064	(48.067)	889.997	889.997
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	145.292	(122.841)	22.451	22.451
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	27.610	(22.257)	5.353	5.353
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.147	(899)	5.248	5.248
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	54.142	6.799	60.941	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	128.813	-	128.813	128.813
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.300.068	(187.265)	1.112.803	1.051.862

Il valore complessivo dell'attivo circolante decrementa rispetto al 2022 per € 187.265 passando da un saldo 2022 di € 1.300.068 ad € 1.112.803 del 31 dicembre 2023.

La variazione è imputabile principalmente al decremento delle voci: "Crediti verso clienti" che passa da un valore 2022 di € 938.064 ad € 889.997 al 31 dicembre 2023; al decremento della voce "Crediti verso controllanti" che passa da un valore 2022 di € 145.292 ad € 22.451 al dicembre 2023.

Le variazioni rientrano nella normale gestione aziendale.

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
Depositi bancari e postali	60.484	19.019	79.503
Denaro e altri valori in cassa	1.059	(5)	1.054
Totale disponibilità liquide	61.543	19.014	80.557

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-21	Variazioni	31-dic-22
Spese promozionali e pubblicitarie	67	-	67
Totale risconti attivi	67	-	67
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	67	-	67

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

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 espresse 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 espresse 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 € 366.347 e dalla perdita di esercizio pari ad € 154.071.

	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	394	-	-	-		394
Altre riserve						
Riserva straordinaria	7.473	-	-	-		7.473
Varie altre riserve	257.664	(191.316)	300.000	1		366.347
Totale altre riserve	265.137	(191.316)	300.000	1		373.820
Utile (perdita) dell'esercizio	(191.316)	191.316	-	-	(154.071)	(154.071)
Totale patrimonio netto	164.215	-	300.000	1	(154.071)	310.143

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			-	-
Riserva legale	394	Utili	A;B	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	7.473	Utili	A;B;C	-	-
Varie altre riserve	366.347	Capitale	B	-	785.091
Totale altre riserve	373.820			-	785.091
Totale	464.214			-	785.091
Quota non distribuibile				366.741	

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 2023 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

Nella seguente tabella vengono esposte le 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 banche	440	11	451	451
Debiti verso fornitori	1.059.407	70.035	1.129.442	1.129.442
Debiti verso controllanti	4.883	14.140	19.023	19.023
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	190.196	92.970	283.166	283.166
Debiti tributari	1.503	-	1.503	1.503
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.221	(6)	1.215	1.215
Altri debiti	102.020	(400)	101.620	101.620
Totale debiti	1.359.670	176.750	1.536.420	1.536.420

Il saldo dei debiti mostra un incremento di € 176.750 passando da un saldo 2022 pari ad € 1.359.670 ad € 1.536.420 del 31 dicembre 2023.

Il saldo è composto principalmente dai debiti verso fornitori pari ad € 1.129.442 (saldo 2022 pari ad € 1.059.407), dai debiti verso consociate € 283.166 (saldo 2022 pari ad € 190.196) e dagli altri debiti € 101.620 (saldo 2022 pari ad € 102.020).

Le variazioni rientrano nella normale attività di gestione.

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

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 Vostra Società mantiene con la società controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. rapporti di tipo finanziario senza clausola di postergazione attraverso un conto corrente infragruppo, regolato a tassi di mercato, con scadenza a vista, instaurato al fine di ottimizzare i flussi finanziari all'interno del Gruppo stesso e per la gestione di tesoreria delle risorse disponibili. Al 31 dicembre 2023 il saldo di tale conto risulta a credito.

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.

Altri ricavi e proventi

La voce "Altri ricavi e proventi" al 31 dicembre 2023 è pari ad € 22.144 (€ 10.741 nel 2022).

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 € 3.618.192 (€ 3.387.360 al 31/12/2022).

La voce B6) accoglie i costi per materie prime, sussidiarie e di consumo pari ad € 147 (€ 145 al 31/12/2022).

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

- € 3.122.568 (€ 2.875.206 nel 2022) per costi di funzionamento (servizi sanitari di terzi);
- € 142.319 (€ 134.715 nel 2022) per costi di consulenza professionale;
- € 40.331 (€ 8.361 nel 2022) per costi di manutenzione, commerciali e generali (utenze, assicurazioni, .).

La voce B14) accoglie gli oneri diversi di gestione per € 267.885 (€ 277.907 nel 2022) di cui si segnalano € 27.500 di emolumenti ad organi sociali ed € 163.397 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-23

31-dic-22

Variazione

Altri proventi finanziari in unità di Euro:

- interessi attivi su c/c	-	-	
- interessi attivi da controllante	11.123	811	
Totale	11.123	811	1272%
Oneri finanziari in unità di Euro:			
- interessi passivi da controllante	31	1.145	
- interessi passivi di mora	-	-	
- oneri e spese bancarie	2.102	1.854	
Totale	2.133	2.999	-29%

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 € 60.941 e si riferisce al fondo svalutazione crediti tassato.

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	27.500

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

Non ci sono fatti di rilievo da segnalare.

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

Prospetto riepilogativo dei dati essenziali del bilancio al 31 dicembre 2022 della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

GRUPPO VILLA MARIA S.p.A.

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

Capitale sociale € 3.559.424,76 i.v.

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

R.E.A. n. 90403

DATI ESSENZIALI DEL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022 (IN EURO)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

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

PASSIVO

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

CONTO ECONOMICO

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

Consolidato Fiscale

La società 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 2023 che chiude con una perdita di € 154.071 che proponiamo di coprire mediante l'utilizzo della riserva per copertura perdite.

Lugo, 22 marzo 2024

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

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	RISERVA STRAORDINARIA	RISERVA PER COPERTURA PERDITE	RISERVA PER ARROT. EURO	UTILE (PERDITA) PORTATI A NUOVO	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	TOTALE PATRIMONIO NETTO	
SALDI AL 01.01.2021	90.000	394	7.473	401.437	2	-	-	336.929	162.377
Destinazione risultato 2020				- 336.929				336.929	-
Rinuncia al credito fin.to controllante				450.000					450.000
Arrotondamento euro					3				3
Perdita al 31 dicembre 2021							- 256.846	-	256.846
SALDI AL 31.12.2021	90.000	394	7.473	514.508	5	-	-	256.846	355.534
SALDI AL 01.01.2022	90.000	394	7.473	514.508	5	-	-	256.846	355.534
Destinazione risultato 2021				- 256.846				256.846	-
Rinuncia al credito fin.to controllante									-
Arrotondamento euro					- 3				- 3
Perdita al 31 dicembre 2022							- 191.316	-	191.316
SALDI AL 31.12.2022	90.000	394	7.473	257.662	2	-	-	191.316	164.215
SALDI AL 01.01.2023	90.000	394	7.473	257.662	2	-	-	191.316	164.215
Destinazione risultato 2022				- 191.316				191.316	-
Rinuncia al credito fin.to controllante				300.000					300.000
Arrotondamento euro									-
Perdita al 31 dicembre 2023							- 154.071	-	154.071
SALDI AL 31.12.2023	90.000	394	7.473	366.346	2	-	-	154.071	310.144

ALLEGATO B

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

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

	SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022		INCREMENTI		DECREMENTI		SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale						
Saldo Imposte anticipate								
Fondo svalutazione crediti tassato	225.591	54.141	28.330	6.799	-	-	253.921	60.941
Totale	225.591	54.141	28.330	6.799	-	-	253.921	60.941
Saldo Imposte differite								
Totale	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale fondo per imposte differite		-						-
Totale crediti verso l'erario per imposte anticipate		54.141						60.941

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 2023									
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
GVM Servizi Soc. Cons a r.l.	5.353	246.255				117.853				
GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.	22.451	4.467				4.466		16.393		
<i>di cui per adesione al consolidato fiscale</i>		14.557								
GVM ENGINEERING S.R.L.		18.000				18.000				
LONGLIFE FORMULA S.P.A.		1.042					1.042			
CLINICA SANTA CATERINA DA SIENA SRL		17.870				30.372				

RAPPORTI FINANZIARI									
Denominazione società	Esercizio 2023								
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Oneri			Proventi	
GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.	602.972					31		11.123	