

LONGLIFE FORMULA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	Viale Marconi 14/16 CASTROCARO TERME E TERRA FC
Codice Fiscale	02363180403
Numero Rea	259805
P.I.	02363180403
Capitale Sociale Euro	1.600.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Gruppo Villa Maria S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Gruppo Villa Maria S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	-	29
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	25.222	43.821
6) immobilizzazioni in corso e acconti	13.601	13.601
7) altre	685.602	837.089
Totale immobilizzazioni immateriali	724.425	894.540
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	110.411	120.464
3) attrezzature industriali e commerciali	350.548	183.461
4) altri beni	809.552	692.622
Totale immobilizzazioni materiali	1.270.511	996.547
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	29.249.058	19.029.058
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	10.000	10.000
d-bis) altre imprese	440	440
Totale partecipazioni	29.259.498	19.039.498
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	15.233
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.083	-
Totale crediti verso altri	14.083	15.233
Totale crediti	14.083	15.233
Totale immobilizzazioni finanziarie	29.273.581	19.054.731
Totale immobilizzazioni (B)	31.268.517	20.945.818
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.299.135	289.465
4) prodotti finiti e merci	158.355	219.547
Totale rimanenze	1.457.490	509.012
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.867.999	1.021.337
Totale crediti verso clienti	1.867.999	1.021.337
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.327.560	2.725.404
esigibili oltre l'esercizio successivo	59.633	81.219
Totale crediti verso imprese controllate	15.387.193	2.806.623
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	701.323	401.613
Totale crediti verso controllanti	701.323	401.613
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	398.668	477.360
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	398.668	477.360

5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	440.965	105.873
Totale crediti tributari	440.965	105.873
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	574.988	368.126
Totale crediti verso altri	574.988	368.126
Totale crediti	19.371.136	5.180.932
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	231.466	630.310
3) danaro e valori in cassa	37.722	39.464
Totale disponibilità liquide	269.188	669.774
Totale attivo circolante (C)	21.097.814	6.359.718
D) Ratei e risconti	120.933	124.969
Totale attivo	52.487.264	27.430.505
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.600.000	1.600.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	7.000.000	5.159.049
Totale altre riserve	7.000.000	5.159.049
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(528.500)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(6.041.989)	(5.687.549)
Totale patrimonio netto	2.029.511	1.071.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	210.843	275.412
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.778.537	20.395.107
Totale debiti verso soci per finanziamenti	44.778.537	20.395.107
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.905	505.668
Totale debiti verso banche	63.905	505.668
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.585.226	975.478
Totale debiti verso fornitori	1.585.226	975.478
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	366.821	11.471
Totale debiti verso imprese controllate	366.821	11.471
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.028	32.386
Totale debiti verso controllanti	10.028	32.386
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.831.977	3.301.562
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.831.977	3.301.562
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	118.069	188.519
Totale debiti tributari	118.069	188.519
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	148.205	117.805
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	148.205	117.805
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.344.142	550.882

Totale altri debiti	1.344.142	550.882
Totale debiti	50.246.910	26.078.878
E) Ratei e risconti	-	4.715
Totale passivo	52.487.264	27.430.505

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.267.167	5.026.488
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	49.833
altri	74.394	86.916
Totale altri ricavi e proventi	74.394	136.749
Totale valore della produzione	4.341.561	5.163.237
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.787.722	860.134
7) per servizi	5.804.492	4.688.114
8) per godimento di beni di terzi	1.553.200	1.164.191
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.234.953	2.156.622
b) oneri sociali	676.980	661.152
c) trattamento di fine rapporto	155.776	156.173
Totale costi per il personale	3.067.709	2.973.947
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	170.116	193.904
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	290.552	276.881
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	13.942	18.088
Totale ammortamenti e svalutazioni	474.610	488.873
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(948.478)	(2.964)
14) oneri diversi di gestione	142.169	333.185
Totale costi della produzione	11.881.424	10.505.480
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(7.539.863)	(5.342.243)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	245.498	7.885
da imprese controllanti	10.875	-
altri	20	219
Totale proventi diversi dai precedenti	256.393	8.104
Totale altri proventi finanziari	256.393	8.104
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	585.588	326.797
altri	4.964	5.094
Totale interessi e altri oneri finanziari	590.552	331.891
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(334.159)	(323.787)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	1.152.969
Totale svalutazioni	-	1.152.969
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(1.152.969)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(7.874.022)	(6.818.999)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	-	173.824

proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	1.832.033	1.305.274
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(1.832.033)	(1.131.450)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(6.041.989)	(5.687.549)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(6.041.989)	(5.687.549)
Imposte sul reddito	(1.832.033)	(1.131.450)
Interessi passivi/(attivi)	334.159	323.787
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(7.539.863)	(6.495.212)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	460.668	470.785
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	1.152.969
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	142.468	142.187
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	603.136	1.765.941
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(6.936.727)	(4.729.271)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(948.478)	(2.965)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(13.648.250)	(821.416)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(526.845)	183.332
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.036	(4.640)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.715)	2.178
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	211.259	(441.545)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(14.912.993)	(1.085.056)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(21.849.720)	(5.814.327)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(334.159)	(323.787)
(Imposte sul reddito pagate)	1.832.033	1.131.450
Altri incassi/(pagamenti)	(207.038)	(137.416)
Totale altre rettifiche	1.290.836	670.247
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(20.558.884)	(5.144.080)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(564.516)	(321.917)
Disinvestimenti	-	5.192
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1)	(10.370)
Disinvestimenti	-	122.308
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(10.220.000)	(5.312.600)
Disinvestimenti	1.150	2.939
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(10.783.367)	(5.514.448)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(441.763)	(107.471)
Accensione finanziamenti	24.383.430	6.782.814
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	7.000.000	4.000.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	30.941.667	10.675.343

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(400.584)	16.815
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	630.310	589.352
Danaro e valori in cassa	39.464	63.607
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	669.774	652.959
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	231.466	630.310
Danaro e valori in cassa	37.722	39.464
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	269.188	669.774

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

LONGLIFE Formula S.p.A. gestisce gli stabilimenti termali delle Terme di Castrocaro, unitamente all'annesso Grand Hotel & Spa, sulla base del contratto di affitto d'azienda stipulato in data 30 giugno 1999 e modificato con atto del 9 gennaio 2004, registrato a Forlì in data 19 gennaio 2004 Repertorio n. 27832 Raccolta n. 12162 dal notaio dott. Mario De Simone, con la società Terme di Castrocaro S.p.A. proprietaria delle strutture.

Grazie alle proprietà terapeutiche delle acque salsobromoiodiche e sulfuree, le Terme di Castrocaro sono in grado di offrire un'ampia gamma di trattamenti per la prevenzione e la cura di numerose patologie ad andamento cronico. Fra le terapie proposte si annoverano:

- fangobalneoterapia salsoiodica e sulfurea;
- trattamenti riabilitativi e fisioterapici;
- terapie inalatorie e cura della Sordità Rinogena.

Attualmente, i settori di attività in cui le Terme di Castrocaro, a gestione Longlife Formula, operano sono principalmente sei:

- termale tradizionale;
- riabilitazione motoria;
- benessere e spa (salus per aquam);
- ricettività alberghiera e convegnistica;
- progetto Long Life Formula inserito nella concezione della Longlife Clinic;
- intrattenimenti e divertimenti (Parco delle Terme).

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

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuità dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

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

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2019 ammonta ad Euro2.029.511.

L'Assemblea Ordinaria del 24 giugno 2019, ha disposto l'utilizzo della riserva in conto ripianamento perdite di Euro5.159.049 a parziale copertura della perdita dell'anno 2018 pari a Euro5.687.549 e di riportare a nuovo la porzione di perdita non coperta per Euro528.500.

Inoltre il socio Gruppo Villa Maria spa, nel mese di dicembre 2019, ha istituito una ulteriore riserva in conto ripianamento perdite per Euro7.000.000 al fine di rinforzare patrimonialmente la società.

Il Patrimonio netto al 31 dicembre 2019 risulta perciò così costituito:

Capitale Sociale	Euro1.600.000
Riserva c/ripiamento perdite	Euro 7.000.000
Perdita a nuovo	Euro (528.500)

Perdita sofferta al 31/12/2019	Euro(6.041.989)

Totale Patrimonio Netto	Euro 2.029.511

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

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019, di cui la presente nota integrativa e gli allegati che la accompagnano costituiscono parte integrante, è redatto in conformità alle disposizioni del codice civile integrate dal D. Lgs. 17/01/2003 n° 6 e successive modifiche in vigore dal 1° gennaio 2004 e ricorrendone le condizioni previste dall'art. 2428 C.C. viene corredato dalla relazione sull'andamento della gestione. Il presente Bilancio tiene conto anche delle modifiche apportate dal Dlgs. 139 /2015 in vigore al 1° gennaio 2016.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 e 2427 bis c.c.. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Eurosecondo 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

La società, pur detenendo partecipazioni di controllo, non ha redatto il bilancio consolidato in quanto quest'ultimo documento viene redatto dalla controllante, Gruppo Villa Maria S.p.A. con sede in Lugo (RA), Corso Garibaldi n. 11. Copia di tale bilancio, corredato della relazione sulla gestione e delle relazioni dei sindaci e del soggetto incaricato della revisione legale dei conti della società Gruppo Villa Maria S.p.A. viene depositata presso l'ufficio del Registro.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

I costi di pubblicità sono imputati a conto economico al momento del loro sostenimento.

Le migliorie su immobili ed altri beni in locazione sono ammortizzate nel minor periodo fra la vita utile delle migliorie stesse e la durata residua del contratto di locazione o di affitto d'azienda.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di sviluppo	3 anni in quote costanti
Concessioni, licenze e diritti simili	3/5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	2/5 anni o nel periodo di durata residua del contratto

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La voce "Costi di sviluppo" comprende gli oneri sostenuti, già a partire dagli esercizi precedenti, per la ricerca di una nuova formulazione chimica e cosmetologica da utilizzare per la creazione della linea cosmetica, di integratori alimentari ed altri prodotti (vino e olio) collegati al progetto Long Life Formula. Il decremento di Euro29 è dovuto unicamente all'ammortamento dell'anno.

La voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" comprende principalmente le licenze di software (ammortizzate in cinque esercizi). Il decremento dell'esercizio, pari ad Euro18.599, è dovuto unicamente all'ammortamento dell'anno.

La voce "Altre" contiene gli investimenti classificati come migliorie su beni di terzi ed ammonta a Euro685.603. La posta, pari a Euro837.090 al 31 dicembre 2018, si è ridotta di Euro151.487 che corrisponde all'ammortamento dell'anno; le aliquote sono calcolate sulla base della durata del contratto di affitto di azienda stipulato con la proprietà.

La voce "Immobilizzazioni in corso e Acconti" riflette le spese sostenute per consulenze e perizie tecniche per la realizzazione di interventi futuri, tra cui citiamo il progetto sistemazione pista da ballo della Silvanella, il progetto clinica riabilitativa etc. La voce 2019 è invariata rispetto al 2018.

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	31.931	222.708	13.601	1.698.028	1.966.268
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.902	178.887	-	860.939	1.071.728
Valore di bilancio	29	43.821	13.601	837.089	894.540
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	29	18.599	-	151.488	170.116
Totale variazioni	(29)	(18.599)	-	(151.488)	(170.116)

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio					
Costo	31.931	222.708	13.601	1.698.028	1.966.268
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.931	197.486	-	1.012.426	1.241.843
Valore di bilancio	-	25.222	13.601	685.602	724.425

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto o di produzione. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Le aliquote applicate sono riportate nella tabella sotto.

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti generici	8%-10%
Impianti specifici	7,50%-12%
Attrezzature industriali e commerciali	20%-25% o in base alla durata dei contratti di leasing
Macchine elettroniche	20%
Mobili ed arredi	10%-15%
Biancheria	40%
Macchine ordinarie ufficio	12%
Automezzi	25%

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

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Nell'esercizio di acquisizione del cespite l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, in quanto ciò rappresenta una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	700.247	1.293.814	2.020.431	4.014.492
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	579.783	1.110.353	1.327.809	3.017.945
Valore di bilancio	120.464	183.461	692.622	996.547
Variazioni nell'esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	27.938	268.728	267.850	564.516
Ammortamento dell'esercizio	37.991	101.641	150.920	290.552
Totale variazioni	(10.053)	167.087	116.930	273.964
Valore di fine esercizio				
Costo	728.185	1.562.542	2.288.281	4.579.008
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	617.774	1.211.994	1.478.729	3.308.497
Valore di bilancio	110.411	350.548	809.552	1.270.511

Nel corso dell'anno 2019, nella voce "Impianti e macchinari" si sono avuti incrementi per circa Euro28.000 per l'acquisto di impianti di climatizzazione uffici direzione per circa 7.000 Euro e l'impianto elettrico dei capannoni e laghi termali della Bolga per Euro21.000. I decrementi sono dovuti tutti all'ammortamento dell'anno e sono pari a Euro38.000.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende principalmente le attrezzature d'uso del Grand Hotel Terme, quali materiale di cucina, strumentazione per congressi, ecc, nonché le attrezzature più varie degli stabilimenti termali e dell'officina meccanica e strumentazione medica per la Health Clinic, il Poliambulatorio ed il Centro di Riabilitazione. L'incremento lordo dell'esercizio 2019 è stato pari a circa Euro268.000 di cui si segnalano: Euro40.000 per l'acquisto di attrezzature e complementi per la nuova cucina, (in particolare scaffalature, ripiani, mensole, cassettiere, carrelli per room service, etc..), Euro60.000 per le nuove insegne di Grand Hotel Castrocaro, Terme di Castrocaro e SPA Termale, Lucia Magnani Health Clinic, Euro35.000 per nuove attrezzature diagnostiche per la Health Clinic e le Terme (riunito otorino- spa stream - lettini visita etc..), Euro58.000 per nuovo materiale e piccola attrezzatura da cucina, Euro7.000 per nuove casseforti e frigobar per camere hotel , Euro5.000 per il nuovo carrello elevatore uso manutenzione, n. 2 generatori di vapore e il deferizzatore per Euro35.000, nonché altre diverse attrezzature per ufficio e per i reparti. L'ammortamento dell'anno di questa voce è pari a Euro101.000.

La voce "Altri beni" comprende principalmente le categorie "Macchine elettroniche d'ufficio", "Mobili ed arredi", "Automezzi" e "Biancheria". L'incremento lordo dell'esercizio è stato pari a Euro268.000 riconducibile in massima parte per Euro200.000 agli acquisti di arredi (mobili, tende, sedie, armadietti, materassi, lettini ambulatori) per le nuove camere dell'hotel, la riabilitazione e la SPA Termale, Euro17.000 si riferiscono agli acquisti scaffalature e ripiani per i nuovi magazzini, Euro20.000 per computer, tablet, server, amplificatori e impianti audio, Euro7.000 per i nuovi registratori di cassa telematici. Il decremento di Euro151.000 è riferibile all'ammortamento dell'anno.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo. Il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione ai sensi dell'Art. 2426, I e III comma Codice Civile eventualmente rettificato per perdite durevoli di valore.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	20.182.027	10.000	440	20.192.467
Svalutazioni	1.152.969	-	-	1.152.969
Valore di bilancio	19.029.058	10.000	440	19.039.498
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	10.220.000	-	-	10.220.000
Totale variazioni	10.220.000	-	-	10.220.000

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di fine esercizio				
Costo	30.402.027	10.000	440	30.412.467
Svalutazioni	1.152.969	-	-	1.152.969
Valore di bilancio	29.249.058	10.000	440	29.259.498

Partecipazioni in imprese controllate

La quota di partecipazione nel capitale sociale delle Terme di Castrocaro S.p.A., con sede legale in Castrocaro Terme (FC) viale Marconi 14/16 - P.IVA 00124390402, al 31 dicembre 2019, è del 86,28%. Il Capitale Sociale della società controllata è pari a Euro16.590.310.

In data 30 maggio 2019 si è tenuta l'Assemblea Straordinaria dei soci di Terme spa con all'ordine del giorno la proposta di aumento di capitale da Euro9.550.310 a Euro16.590.310 con sovrapprezzo pari a Euro3.220.000 e termine per la sottoscrizione e versamento al 31/12/2019. Longlife ha sottoscritto e versato nel 2019 l'intero importo di aumento capitale sociale pari a Euro7.000.000 nonché l'intero sovrapprezzo. Di conseguenza la partecipazione ora si attesta al 86,28%.

Partecipazione in Terme di Castrocaro al 31/12/2019	%	Patrimonio Netto Terme spa al 31/12/2019	Valore partecipazione su Patrimonio Netto al 31/12 /2019	Differenza
29.249.058	86,28%	34.332.546	29.622.121	(373.063)

Il Patrimonio netto della società controllata al 31 dicembre 2019 risulta essere pari a Euro34.332.546. Risulta una differenza negativa, pari a Euro373.063, fra il valore di carico della partecipazione in Longlife Formula (29.249.058) e la rispettiva percentuale di pertinenza di patrimonio netto nella controllata Terme di Castrocaro spa (29.622.121) che non richiede aggiustamenti. In conclusione, la partecipazione in Terme di Castrocaro spa al 31 dicembre 2019 è espressa in bilancio con il metodo del Patrimonio Netto.

Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

La voce pari a Euro10.000 accoglie il versamento relativo alla sottoscrizione dell'aumento di capitale effettuato da Longlife Formula S.r.l. a favore della società di Gruppo Villa Maria S.p.A. denominata GVM Servizi Società Consortile a Responsabilità Limitata (ex SIA Scarl). La quota di partecipazione corrisponde al 2% del Capitale sociale della consortile. Tale società svolgerà servizi ausiliari a favore dei consorziati al fine di consentire un utilizzo più appropriato ed efficiente delle risorse a livello di gruppo ad esempio - servizi informatici - servizi di pulizia, etc.. Tale voce è invariata rispetto all'esercizio precedente.

Partecipazioni in altre imprese

La voce pari a Euro440 comprende partecipazioni minori tra cui anche 25 azioni della banca di Credito Cooperativo di Forlì (ora la BCC).

Tale voce è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati.

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	15.233	(1.150)	14.083	14.083

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale crediti immobilizzati	15.233	(1.150)	14.083	14.083

La voce in oggetto accoglie Euro14.083 di depositi cauzionali di diversa natura, ma principalmente riconducibili alle utenze (gas, acqua, ecc.) ed a cauzioni per affitti appartamenti uso foresteria. La voce risulta in leggero diminuzione rispetto al 2018.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti in bilancio crediti di tale natura.

Attivo circolante

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

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo viene determinato secondo la configurazione a ultimo prezzo di acquisto per le materie prime, sussidiarie e di consumo, nonché per le merci. Il valore di presumibile realizzo viene calcolato tenendo conto degli eventuali costi diretti di vendita. Il cambiamento dei criteri di valutazione effettuato per l'esercizio 2019 soprattutto in relazione al materiale medico soggetto a scadenza non ha determinato un impatto significativo sul risultato economico dell'esercizio.

Le rimanenze obsolete e di lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	289.465	1.009.670	1.299.135
Prodotti finiti e merci	219.547	(61.192)	158.355
Totale rimanenze	509.012	948.478	1.457.490

La voce "Prodotti finiti e merci" è relativa ai prodotti cosmetici termali e ai prodotti della linea food Long Life, destinati alla vendita, dal cui valore di realizzo non sono previste perdite non riflesse nell'allegato bilancio. Il valore di tale voce è in decremento rispetto all'esercizio precedente.

La voce "Materie prime, sussidiarie e di consumo" è relativa sia ai materiali di consumo dell'albergo (ristorante, piani, materiale di cortesia, bar) sia a quelli dello stabilimento termale (materiale paramedico, per pulizie, cosmetici e farmaci uso cabina ecc.) e dell'officina ad uso manutenzione. Il valore di tale voce a fine esercizio è in incremento rispetto all'esercizio precedente a seguito dell'acquisto di quantità considerevoli di prodotti per trattamenti di medicina estetica innovativi tutti di importante valore unitario - il valore di tali prodotti in giacenza ammonta a circa Euro863.000.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

Il valore dei crediti, come sopra determinato, è rettificato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti ed incrementato della quota accantonata nell'anno.

Il valor nominale dei crediti verso clienti è rettificato anche dal fondo rischi per interessi di mora, costituito in osservanza del principio della prudenza, a causa delle difficoltà di ottenere il pagamento dall'Ente Pubblico degli interessi di mora calcolati in base alla vigente normativa in materia e contabilizzati, comunque, in conformità all'articolo 71 del TUIR (sostituito al partire dal 01/01/2004 dall'art. 106 del TUIR).

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.021.337	846.662	1.867.999	1.867.999	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	2.806.623	12.580.570	15.387.193	15.327.560	59.633
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	401.613	299.710	701.323	701.323	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	477.360	(78.692)	398.668	398.668	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	105.873	335.092	440.965	440.965	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	368.126	206.862	574.988	574.988	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.180.932	14.190.204	19.371.136	19.311.503	59.633

I crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio sono tutti relativi a normali operazioni di vendita, sia termali che alberghiere, e sono principalmente verso le A.S.L. (per circa Euro770.000 per fatture emesse e da emettere nel 2019).

I crediti verso le Aziende Sanitarie si presentano in diminuzione rispetto all'esercizio precedente (di Euro97.000 circa) dovuto alla contrazione del fatturato convenzionato unitamente al rispetto dei tempi di pagamento indicati sulle fatture. Anche nel 2019 infatti, come è stato per il 2018, i tempi di riscossione delle fatture da parte dell'Azienda Usi Della Romagna sono in linea con le scadenze delle fatture tanto che non si è proceduto al calcolo di interessi di mora per ritardato pagamento delle fatture emesse.

I crediti inerenti le prestazioni del Grand Hotel Terme e della Health Clinic ammontano a circa 930.000 e sono in incremento rispetto all'anno precedente; si segnala il credito nei confronti della società Genetica DWC di Dubai per n. 200 pacchetti di soggiorni alberghieri con trattamenti di medicina estetica da usufruirsi nel 2020, ed ancora non riscosso, pari a Euro775.000.

La maggior parte delle altre fatture essi è stata completamente riscossa a marzo 2020.

I crediti verso clienti sono esposti al netto del Fondo Svalutazione Crediti.

Non si registrano peraltro, allo stato attuale, significativi problemi di esigibilità, ma la società ha deciso di procedere prudenzialmente all'accantonamento di una ulteriore parte del credito, a copertura di posizioni creditorie che potrebbero rivelarsi critiche in futuro e di altri crediti verso società in difficoltà tutti di modesto importo. Nel corso del 2019 inoltre la società ha provveduto a utilizzare il fondo svalutazione crediti per tutta la sua capienza per coprire posizioni creditorie ormai datate e relative ad alcune procedure fallimentari; inoltre si è proceduto a portare direttamente a perdita altri crediti bloccati da tempo e per i quali è accertata la impossibilità di recupero.

Movimentazione del Fondo Svalutazione Crediti			
Fondo al 31/12/2018	Quota 2019	Utilizzo 2019	Fondo al 31/12/2019
10.979	13.942	(10.922)	13.999

Nell'anno 2019 non si è proceduto al calcolo di interessi di mora per ritardato pagamento dei crediti commerciali nei confronti delle Aziende Unità Sanitarie Locali come previsto dal D. Lgs. 231/2002 al saggio di interesse da quest'ultimo stabilito. I conteggi dei ritardi sui pagamenti dell'Azienda Usi Della Romagna - sede di Forlì non hanno determinato importi positivi. Il fondo per interessi di mora al 31/12/2019 risulta essere quindi dello stesso importo del 2018.

Movimentazione del Fondo Interessi di Mora			
Fondo al 31/12/2018	Quota 2019	Utilizzo 2019	Fondo al 31/12/2019
397.572	0	0	397.572

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

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione

Crediti Commerciali			
Terme di Castrocaro S.p.A. entro 12 mesi	174.177	167.519	6.658
Terme di Castrocaro S.p.A. oltre 12 mesi	59.633	81.219	(21.586)
Terme di Castrocaro S.p.A. - finanziamento	15.153.383	2.557.885	12.595.498
Totale	15.387.193	2.806.623	12.580.570

I crediti commerciali verso Terme di Castrocaro S.p.A., esigibili entro l'esercizio, derivano dal riaddebito di costi sostenuti ed anticipati per conto di Terme, nonché per servizi resi di natura tecnica ed amministrativa. Le transazioni con Terme S.p.A. avvengono a normali prezzi di mercato.

Il credito finanziario si riferisce agli importi erogati alla società controllata in conto prestito fruttifero per sostenere gli importi dei lavori avviati e conclusi nel 2019. Si tratta di n. 2 finanziamenti fruttiferi così articolati:

- 1) Finanziamento di Euro7.500.000 - tasso 3% - con ammortamento graduale e baloon finale - prima rata di rimborso capitale al 30/06/2021
- 2) Finanziamento di Euro20.000.000 - tasso 3% - con ammortamento graduale e baloon finale - prima rata di rimborso capitale al 30/06/2021.

L'importo espresso in tabella comprende il rateo di interessi calcolati fino al 31/12/2018 pari a 7.885 Euro oltre a quelli calcolati fino al 31/12/2019 pari a Euro245.498.

Il credito esigibile oltre l'esercizio di Euro59.633 è relativo al trasferimento in capo a LONGLIFE Formula Srl. del Trattamento di Fine Rapporto maturato da Terme di Castrocaro S.p.A. al 30 giugno 1999, come da contratto di affitto d'azienda stipulato nella medesima data; l'importo in bilancio è relativo alla liquidazione maturata fino a quella data e da erogare ai dipendenti che fuoriescono dall'organigramma aziendale. Il dato è in diminuzione rispetto al 2018 per la fuoriuscita di n. 2 dipendenti, uno per dimissioni volontarie, l'altro per pensionamento.

I crediti commerciali verso il Gruppo Villa Maria S.p.A. al 31/12/2019 esigibili entro 12 mesi, derivano da transazioni commerciali avvenute durante l'esercizio tra le due società soprattutto in termini di fatturato alberghiero, benessere e cosmetica. L'importo di tali crediti commerciali si presenta sostanzialmente in linea rispetto al 31/12/2018. Le transazioni avvengono a normali prezzo di mercato.

Un altro elemento della voce qui descritta è la posta relativa ai rapporti fra Longlife e GVM per le partite derivanti dall'adesione di Longlife al consolidato fiscale di gruppo in applicazione degli art. 117 e ss del TUIR e come da contratto di consolidamento del 25 novembre 2005. Nel corso del 2019 la società ha riscosso il saldo IRES 2018, il I acconto ed il II acconto IRES 2019 nonché i rimborsi Ires da Irap per gli anni 2007-2008-2009-2010-2011 per un totale di Euro124.355. In tale posta sono poi stati registrati i crediti per IRES derivanti dalla cessione alla controllante delle perdite e degli interessi passivi indeducibili dell'anno 2019.

In sintesi:

Credito per IRES anno 2018	Euro	245.027
Saldo IRES 2018	Euro	(113.337)
I acconto IRES 2019	Euro	(522.110)
II acconto IRES 2019	Euro	(783.165)
Credito per ritenute su int attivi 2019	Euro	5
Storno credito per ritenuta Ires 4 % su contr. c/esercizio 2018	Euro	(1.993)
Credito imposta per acquisto registratori di cassa telematici	Euro	1.750
Rimborsi IRES da IRAP anni 2007-2011	Euro	(124.355)
Credito per cessione perdite 2019	Euro	1.752.417
Credito per cessione int passivi indeducibili 2019	Euro	79.616

Saldo al 31/12/2019	Euro	533.856

La voce "Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" accoglie i crediti verso le società appartenenti al Gruppo Villa Maria spa. Tale valore si presenta in diminuzione rispetto all'esercizio 2018 poiché nel corso del 2019 Longlife ha provveduto al pagamento di parte delle fatture ricevute per servizi e prodotti. Le transazioni sono avvenute a valori di mercato. Le movimentazioni ed i rapporti con le società del Gruppo GVM sono rappresentate nell'allegato B.

La voce "Crediti Tributarî" si riferisce in massima parte al credito verso l'erario per Iva al 31/12/2019 per Euro440.340.

Per quanto riguarda i crediti verso altri, l'importo del 2019 si presenta in aumento rispetto al saldo al 31/12/2018. Rientrano in questa voce anticipi a fornitori e crediti di natura previdenziale di natura squisitamente ordinaria.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti in bilancio crediti di tale natura.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale. I conti bancari attivi sono valutati al valore di presumibile realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	630.310	(398.844)	231.466
Denaro e altri valori in cassa	39.464	(1.742)	37.722
Totale disponibilità liquide	669.774	(400.586)	269.188

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono determinati in base alla loro competenza economica ed in aderenza ai principi dettati dall'articolo 2424 bis del Codice Civile.

Si tratta in massima parte di quanto di competenza dell'esercizio successivo e concernente contratti di durata come noleggi, assistenza tecnica, abbonamenti a riviste e consulenze. I valori 2019 si presentano in diminuzione rispetto ai valori 2018 senza situazioni particolari da segnalare.

La voce risulta così composta:

	31/12/2019	31/12/2018	Variatione
Ratei attivi vari	0	0	0
Risconti Attivi vari	120.933	124.969	(4.036)
Totale	120.933	124.969	(4.036)

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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

La movimentazione delle classi componenti il Patrimonio netto viene fornita nella tabella sotto.

Si allega inoltre il prospetto della movimentazione dei componenti il Patrimonio Netto relativamente agli esercizi chiusi al 31/12/2017 e 31/12/2018 (Allegato A).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

Il Capitale Sociale al 31 dicembre 2019 ammonta ad Euro1.600.000.

L'Assemblea Ordinaria del 24 giugno 2019, ha disposto l'utilizzo della riserva in conto ripianamento perdite di Euro5.159.049 a parziale copertura della perdita dell'anno 2018 pari a Euro5.687.549 e di riportare a nuovo la porzione di perdita non coperta per Euro528.500.

Inoltre il socio Gruppo Villa Maria spa, nel mese di dicembre 2019, ha istituito una ulteriore riserva in conto ripianamento perdite per Euro7.000.000 al fine di rinforzare patrimonialmente la società.

	Capitale sociale	Al tre riserve (riserva ripianamento perdite in corso)	Utili/perdite a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
SALDI AL 31/12/2018	1.600.000	5.159.049	0	(5.687.549)	1.071.500
copertura perdita esercizio 2018 Assemblea ordinaria del 24/06/2019		(5.159.049)	(528.500)	5.687.549	0
Riserva c/ripianamento perdite - 31/12/2019		7.000.000			7.000.000
Perdita esercizio 2019				(6.041.989)	(6.041.989)
SALDI AL 31/12/2019	1.600.000	7.000.000	(528.500)	(6.041.989)	2.029.511

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	1.600.000	Capitale		-	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	7.000.000	Capitale	B	7.000.000	12.206.204
Totale altre riserve	7.000.000			-	12.206.204
Utili portati a nuovo	(528.500)	Utili		-	-
Totale	8.071.500			7.000.000	12.206.204
Quota non distribuibile				7.000.000	

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

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo di trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato riflette l'effettivo debito esistente alla data di bilancio nei confronti del personale dipendente ed è determinato in conformità ai dettami dell'art. 2120 del Codice Civile ed a quanto prescritto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di diritto del lavoro.

Tale importo rappresenta l'accantonamento effettuato dalla società per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti. Il saldo al 31 dicembre 2019 è al netto di eventuali anticipi erogati sul trattamento di fine rapporto. Nelle movimentazioni si possono notare gli importi accantonati nell'anno e versati alle forme di previdenza complementare ed al Fondo di Tesoreria presso l'Inps come previsto dalla riforma sulla Previdenza Complementare.

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

31/12/2018 Dipendenti Grand Hotel Terme	1.402
Quota maturata e stanziata a conto economico	42.248
Quota TFR destinata ai fondi di previdenza complementare	(2)
Quota TFR destinata al Fondo di Tesoreria (INPS)	(37.679)
Indennità liquidate nell'esercizio	(3.381)
31/12/2019 Dipendenti Grand Hotel Terme	2.588
31/12/2018 Dipendenti Terme e Dirigenti	274.011
Quota maturata e stanziata a conto economico	100.220
Quota TFR destinata ai fondi di previdenza complementare	(15.011)
Quota TFR destinata al Fondo di Tesoreria (INPS)	(79.552)
Indennità liquidate nell'esercizio	(71.413)
31/12/2019 Dipendenti Terme e Dirigenti	208.255

Debiti

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

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	20.395.107	24.383.430	44.778.537	44.778.537
Debiti verso banche	505.668	(441.763)	63.905	63.905
Debiti verso fornitori	975.478	609.748	1.585.226	1.585.226
Debiti verso imprese controllate	11.471	355.350	366.821	366.821
Debiti verso controllanti	32.386	(22.358)	10.028	10.028
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.301.562	(1.469.585)	1.831.977	1.831.977
Debiti tributari	188.519	(70.450)	118.069	118.069
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	117.805	30.400	148.205	148.205
Altri debiti	550.882	793.260	1.344.142	1.344.142
Totale debiti	26.078.878	24.168.032	50.246.910	50.246.910

Debiti verso soci per finanziamenti

Si tratta del debito, al 31/12/2019, esistente sul conto corrente infragruppo in essere con la controllante Gruppo Villa Maria S. p.A. pari a Euro44.778.537; l'aumento è dovuto al sostegno ricevuto da Longlife per partecipare all'aumento di Capitale Sociale deliberato da Terme spa e per l'erogazione alla società partecipata dei due finanziamenti fruttiferi di cui si è parlato nel capitolo "crediti verso imprese controllate".

-

Debiti verso banche

I debiti verso banche sono così costituiti:

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Conti Correnti passivi	5.499	7.699	(2.200)
Conti anticipi fatture	58.406	497.969	(439.563)
Totale	63.905	505.668	(441.763)

Dal prospetto si può notare come la nostra società abbia sensibilmente diminuito l'esposizione nei confronti del sistema bancario.

La diminuzione ha riguardato soprattutto l'indebitamento per lo smobilizzo dei crediti (conti anticipi fatture).

Debiti verso fornitori

Al 31/12/2019 il saldo del debito verso fornitori è aumentato rispetto alla chiusura dell'esercizio 2018 per Euro609.748 pari a circa un +62% a seguito del riordino e degli interventi necessari all'apertura della struttura nonché a dilazioni concordate con i fornitori più significativi.

Debiti verso imprese controllate

L'importo del debito verso la controllata Terme di Castrocaro S.p.A., è pari a Euro366.821 e si presenta in incremento rispetto a quanto esposto al 31/12/2018 dovuto al conguaglio sull'importo del canone di affitto 2019 portato ad Euro1.100.000 per il 2019. L'importo imponibile è pari ad Euro326.407 su cui grava la parte di iva indetraibile per pro-rata I pagamenti verso la controllata sono stati regolari nel corso del 2019.

Debiti verso imprese controllanti

Il debito di Euro10.028 si riferisce alle royalties 2019 dovute alla capogruppo a seguito della definizione del rapporto di licenza con la medesima che risulta titolare dei marchi riferibili alla linea LongLife Formula; tale accordo regolamenta lo sfruttamento dei marchi stessi da parte di LONGLIFE Formula srl. Nel corso del 2019 Longlife ha provveduto al pagamento delle royalties fatturate fino al 31/12/2018.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

La voce accoglie le transazioni avvenute con le società di Gruppo Villa Maria spa (Kronosan, Primus Forlì Medical Center, GVM Engineering srl, Ravenna Medical Center, Maria Cecilia Hospital, Cura e GVM Servizi Scarl) per la fornitura di beni, servizi e consulenza nell'ottica di una politica di acquisti di gruppo.

Debiti tributari

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0	0
Ritenute fiscali per IRPEF	115.054	129.981	(14.297)
Imposte varie	3.015	355	2.660
Imposte per accertamenti	0	58.183	(58.183)
Totale	118.069	188.519	(70.450)

Il valore della voce nel 2019 si presenta in diminuzione rispetto al 2018 a seguito del pagamento delle rate sull'accertamento fiscale operato dall'Agenzia delle Entrate nel 2017 che ha recuperato una parte dell'Iva detratta nel 2012. Il pagamento di tale debito è dilazionato in otto rate, la prima pagata a ottobre 2017 mentre l'ultima è scaduta a luglio 2019.

La restante parte del debito è anch'esso in diminuzione sul 2018 e riguarda le ritenute IRPEF su redditi di lavoro dipendente ed autonomo.

-

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Tale voce si riferisce ai debiti dovuti a fine anno verso questi istituti per le quote a carico della società e a carico dei dipendenti delle retribuzioni di dicembre e delle retribuzioni maturate e differite (ferie, ROL, ecc).

-

Altri debiti

La composizione della voce è la seguente:

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Debito verso i dipendenti per salari e stipendi e retribuzioni maturate e differite	476.159	460.274	15.885
Compensi Amministratori	44.409	44.409	0
Altre	823.574	46.199	777.375
Totale	1.344.142	550.882	793.260

La voce "Debiti verso i dipendenti per salari e stipendi e retribuzioni maturate e differite" si riferisce agli stipendi del mese di dicembre pagati a gennaio, nonché al debito per ferie e permessi maturati e non ancora goduti.

La voce "Debiti verso amministratori" è relativa ai compensi maturati ma non ancora liquidati al 31 dicembre 2019. Il valore è in linea rispetto all'importo del bilancio 2018.

Nella voce altre e precisamente nel conto "clienti conto anticipi" è ricompreso il valore imponibile di 650.000 relativo alle fatture emessa a dicembre 2019 nei confronti di Genetica DWC Dubai per 200 soggiorni in pensione completa e trattamenti Macrocell da usufruirsi nel 2020 di cui si è già parlato a proposito dei crediti verso clienti.

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 2019 la società ha in essere un finanziamento passivo, con scadenza a vista, verso la controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. per Euro44.778.537 (saldo 2018 pari ad Euro20.395.107). Tale finanziamento è gestito attraverso un conto corrente infragruppo, con scadenza a vista, regolato a tassi di mercato, instaurato al fine di ottimizzare i flussi finanziari all'interno del Gruppo stesso al quale la Vostra società appartiene e per la gestione di tesoreria delle risorse disponibili..

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono determinati in base alla loro competenza economica ed in aderenza ai principi dettati dall'articolo 2424 bis del Codice Civile.

Al 31 dicembre non si registrano ratei o risconti passivi.

Nota integrativa, conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione;
- le prestazioni di servizi continuative: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio sono accreditati a conto economico per competenza al momento in cui i relativi ammontari divengono certi.

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

I ricavi per cessioni di beni e per prestazioni di servizi sono decrementati complessivamente del 15% e, nel dettaglio, sono così variati:

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi alberghieri	1.307.025	1.859.602	(552.577)
Ricavi Termali	1.591.618	1.674.641	(83.023)
Riabilitazione	319.844	318.616	1.228
Ricavo Longlife Clinic	1.048.680	1.173.629	(124.949)
Ingresso parco e piscina	0	0	0
Totale	4.267.167	5.026.488	(759.321)

Nel corso dell'esercizio 2019 si è registrato una generale diminuzione dei ricavi della produzione in tutti i comparti a seguito anche delle aperture ritardate per effetto dei lavori di ristrutturazione. Nella Relazione sulla Gestione, che accompagna il presente Bilancio, sono commentati più approfonditamente i valori sopra riportati.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Dettaglio Altri ricavi e proventi

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Affitti attivi	2.183	2.173	10
Contributi c/esercizio	0	49.833	(49.833)
Altri	44.326	74.588	(30.262)
Altri ricavi e proventi fuori competenza	27.885	10.155	17.730
Totale	74.394	136.749	(62.355)

La voce "Affitti Attivi" si riferisce agli affitti percepiti da diversi soggetti per le aree esterne quali la Silvanella ed altri contratti di importo non significativo.

La voce "Contributi in conto esercizio" fa riferimento ai progetti di promo-commercializzazione turistica ai sensi della legge 4/2016 presentati negli esercizi 2017 e 2018 alla Regione Emilia Romagna. Gli importi sono accantonati per competenza. Il contributo accantonato nel 2018 è stato stornato poiché la società ha formalizzato il suo ritiro a seguito del raggiungimento del plafond de minimis.

La voce "Altri" fa riferimento a rimborsi assicurativi ottenuti nel corso del 2019, al riaddebito a Terme spa dei servizi contabili e amministrativi effettuati da Longlife nel corso del 2019 per Euro39.000 nonché al credito imposta riconosciuto per l'acquisto dei registratori di cassa telematici Euro1.750.

La voce "Altri ricavi e proventi fuori competenza" accoglie le poste straordinarie di natura caratteristica e accessoria dell'esercizio (sopravvenienze attive e plusvalenze), originariamente allocate nella Sezione E del Conto Economico, ora soppressa dalle modifiche apportate dal Dlgs 139/2015 che hanno effetto dal 01/01/2016. Trattasi di costi non dovuti e stanziati a bilancio 2018 e precedenti.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

I costi della produzione ammontano ad Euro11.881.424 (Euro10.505.479 al 31/12/2018).

Costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci

Questa voce include principalmente i costi per l'acquisto di materie prime e sussidiarie e materiali di consumo.

	31/12/2018	31/12/2018	Variazioni
Alimenti e bevande albergo	269.507	304.695	(35.188)
Materiale di consumo albergo e health clinic	195.933	112.613	83.320
Materiale di consumo terme	142.299	108.368	33.931
Cosmetici (vendita e cabina)	1.003.820	180.522	823.298
Integratori, cosmetici e prodotti alimentari Long Life Formula	153.333	148.814	4.519
Altri	9.359	5.122	4.237
Materiali di consumo fuori competenza	13.471	0	13.471
Totale	1.787.722	860.134	927.588

La voce "alimenti e bevande" si presenta in diminuzione rispetto al 2018 conseguenza della ritardata apertura della struttura alberghiera a seguito dei lavori di ristrutturazione del 2019.

Per materiale di consumo albergo si intende sia il materiale di cortesia per le camere, il ristorante nonché il materiale di pulizia. La voce si presenta in aumento rispetto al 2018 (di circa Euro85.000 in valore assoluto) per il riassortimento di buona parte del materiale dopo la chiusura per lavori; la Health Clinic rileva un dato di spesa pressoché in linea con il 2018 - lieve flessione di circa Euro2.000 rispetto al 2018.

I materiali di consumo terme sono costituiti dal materiale paramedico, quale guanti, aghi monouso, cannule, naselli, boccagli, elettrodi, bavagli, teli per fango in cartene, medicinali, materiale per pulizie e di officina; il 2019 fa evidenziare un importo in aumento in termini di acquisto rispetto all'esercizio precedente dovuto al riordino di materiali per l'apertura del nuovo stabilimento termale nel padiglione C completamente rinnovato e del nuovo reparto di fisioterapia e riabilitazione.

Le voci "Cosmetici" e "Integratori cosmetici e prodotti alimentari long life" presentano complessivamente un incremento di valore importante dovuto all'acquisto dei prodotti per trattamenti di medicina estetica dalla ditta Happy Knee Clinics per Euro 900.000 rimasti nelle in massima parte a magazzino come trattato nel capitolo delle "rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo".

In conclusione, si nota dall'esame di questa voce, un sostanziale aumento negli acquisti di materie prime e di beni di consumo tradizionali.

La voce "materiali di consumo fuori competenza" fa riferimento ad acquisti di competenza dell'esercizio 2017 che sono stati contabilizzati nel corso del 2019. La riclassifica nella voce B6 del conto economico è stata effettuata a seguito delle modifiche apportate al bilancio di esercizio dal Dlgs 139/2015. Non vi erano valori nel 2018.

Costi per servizi

La voce in oggetto risulta così dettagliata:

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Compensi Amministratori	142.863	144.254	(1.391)
Compensi sindaci	39.555	40.568	(1.013)
Utenze (acqua, gas, energia, telefonia)	1.133.452	930.151	203.301
Lavanderia	171.685	165.837	5.848
Onorari medici e fisioterapisti	475.247	452.734	22.513

Collaborazioni coordinate e continuative contratti a progetto e lavoro interinale	131.541	79.000	52.541
Premi assicurativi	89.880	83.951	5.929
Manutenzioni, smaltimenti e spurghi - disinfestazione e sanificazione	758.980	652.126	106.854
Pubblicità, propaganda, fiere e congressi, eventi, promozione, materiale promozionale	1.116.970	641.243	475.727
Consulenze tecniche, sanitarie, alberghiere, amministrative e spese legali - spa manager	372.526	454.814	(82.288)
Spese per il personale (formazione, medicina del lavoro, rimborsi spesa)	86.512	128.441	(41.929)
Servizi diretti terme - benessere - hotel (analisi sangue - analisi acque - intrattenimento - animazione - pulizie)	949.506	639.550	309.956
Altre	293.795	225.516	68.279
Altri servizi fuori competenza	41.980	49.929	(7.949)
Totale	5.804.492	4.688.114	1.116.378

In incremento la voce "utenze". La nuova struttura alberghiera, il Padiglione delle feste, la nuova Health Clinic con il " mare sotterraneo " nonché l'investimento in n. 6 nuove UTA ha portato ad un aumento della potenza impegnata e quindi anche dei consumi sia di energia elettrica che di gas metano.

In leggero incremento la voce "onorari medici e fisioterapisti" per l'inserimento di nuove figure professionali nel poliambulatorio.

In incremento i costi inerenti le spese di "pubblicità, propaganda, eventi, promozione e materiale promozionale vario" che hanno alimentato e sostenuto il fatturato e la ripartenza dopo la chiusura.

In aumento la voce "manutenzioni- smaltimenti - spurghi - disinfestazione - sanificazione " dovuta al costo della sanificazione della struttura per consentirne l'apertura al pubblico dopo la chiusura dei cantieri.

Si segnala anche il costo per lo smaltimento di materiale di vario tipo presente in locali della struttura da tempo chiusi al pubblico che sono stati sgombrati e puliti in vista di una loro nuova destinazione; si devono aggiungere anche i costi sostenuti per lo smaltimento di materiale nelle aree interessate dai lavori dei cantieri.

Stabile la voce "lavanderia", nonostante la contrazione del fatturato causa l'apertura dell'attività alberghiera e benessere a metà anno, si è deciso di ricorrere ad un diverso tipo di servizio di lavanoio per queste aree di business in linea con il concept ed i locali post ristrutturazione.

In forte incremento la voce " servizi diretti " dovuta alle spese di pulizia straordinarie per la sgrossatura dei locali oggetto di ristrutturazione.

La voce "altri servizi fuori competenza" racchiude costi per servizi di competenza di esercizi precedenti contabilizzati nel corso del 2018 e riclassificati in questa posta in osservanza al disposto del Dlgs 139/2015.

Costi per godimento di beni di terzi

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Canone d'affitto a Terme di Castrocaro S.p.A.	1.243.958	864.815	379.143
Altri	309.242	299.376	9.866
Totale	1.553.200	1.164.191	389.009

La voce si riferisce principalmente al canone dovuto a Terme di Castrocaro S.p.A., in base al contratto di affitto d'azienda stipulato in data 30 giugno 1999. La rinegoziazione di tale contratto con Terme di Castrocaro S.p.A., avvenuta nel 2003, ha eliminato la componente variabile del canone commisurata agli ammortamenti degli investimenti realizzati dalla Proprietà ed agli oneri finanziari relativi al finanziamento di tali investimenti ed ha inserito, invece, una componente variabile commisurata all'andamento economico della società di gestione. La componente fissa del canone fu fissata in Euro700.000 annui, da adeguarsi sulla base dell'andamento dell'Istat. La durata del contratto d'affitto d'azienda, dopo la rinegoziazione, è di 20 anni, a far data del 1 gennaio 2004. Scadenza 31/12/2023.

Per l'anno 2019 il canone annuo di affitto è stato di Euro1.100.000, così ridefinito dalle parti nei rispettivi piani industriali quale misura compensativa dell'incremento di valore delle immobilizzazioni avvenuto attraverso il piano di investimenti

sviluppato nell'esercizio 2019 dalla società Terme di Castrocaro spa. L'atto integrativo al contratto di affitto di azienda è stato sottoscritto nel mese di dicembre 2019 con scrittura autenticata dal notaio Mario De Simone.

Su tale somma poi grava la parte di iva indetraibile.

Tra gli altri costi per godimento beni di terzi menzioniamo:

- il noleggio tv Pay Per View del Grand Hotel Terme;
- i costi derivanti dai leasing operativi su Kronosan per la macchina medico estetica denominata velashape, per gli ecografi Siemens e Samsung, per l'impianto audio e video del Padiglione delle Feste, per il trattorino tagliaerba, per gli arredi della cantinetta del Grand Hotel e per due laser medici in uso alla Health Clinic. Si riferiscono al 2016 i noleggi operativi di due macchine medico-estetiche quali il Venus Legacy, terminato, ed il Papimi-Enerpulse sempre a servizio della Health Clinic. Nel 2018 sono stati introdotti quattro nuovi contratti di leasing per quattro auto elettriche nuove ad uso del grand hotel (quelle usate sono state vendute nel corso del 2018 ed eliminate dai cespiti come si è detto a proposito delle immobilizzazioni materiali).

-

Costi per il personale

La ripartizione di tali costi viene già fornita nel conto economico.

L'incidenza dei costi per il personale sul fatturato è in aumento, si attesta infatti al 72% circa (59% per l'anno 2018).

Al 31 dicembre 2019 erano in forza dodici dipendenti fissi a tempo indeterminato, così composti: un dirigente, un quadro, quattro impiegati, sei operai.

L'analisi quantitativa della forza lavoro è la seguente:

Organico tempo indeterminato	Media 2019	Media 2018	Variazione
Dirigenti	1	1	0
Quadri	1	1	0
Impiegati	4,63	5,33	(0,70)
Intermedi	0	0	0
Operai	5	5	0
Totale	11,63	12,33	(0,70)

Organico tempo determinato	Media 2019	Media 2018	Variazione
Impiegati	22,01	23,64	(1,63)
Operai	40,29	37,51	2,78
Totale	62,30	61,15	6

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti sono stati effettuati secondo le aliquote riportate precedentemente ai paragrafi "Immobilizzazioni Materiali" ed "Immobilizzazioni Immateriali".

-

Oneri diversi di gestione

Tale voce è così composta:

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Tassa smaltimento rifiuti	0	87.603	(87.603)
Onere su ricalcolo pro rata	(65.430)	71.260	(136.690)
Quote associative	38.842	40.314	(1.472)
Altre	118.356	131.461	(13.105)
Altri oneri fuori competenza	50.401	2.547	47.854
Totale	142.169	333.185	(191.016)

La tassa rifiuti calcolata dal Comune di Castrocaro sulla superficie è stata sostituita nel 2019 in servizio effettuato dalla società Alea - il costo relativo è pertanto allocato negli oneri per servizi.

Il valore delle quote associative per l'anno 2019 è in linea rispetto all'anno precedente; l'importo è costituito principalmente dai contributi dovuti a Federterme, Confindustria Romagna ed al Coter oltre ad altri circuiti nazionali ed internazionali.

Per il 2019 il ricalcolo del pro rata di detraibilità sulle fatture di acquisto è positivo sia per l'Iva del Grand Hotel, dove tale pro rata passa dal 89 % al 93% che per l'iva del comparto sanitario dove il pro rata passa dal 0% allo 5% comportando quindi un beneficio di 65.240 Euro in termini di minori costi.

Altri oneri fuori competenza: la voce comprende una quota delle sopravvenienze passive originariamente allocate nelle voci E del conto economico relativa a costi di competenza di esercizi precedenti ma contabilizzati nell'esercizio in corso.

Proventi e oneri finanziari

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

Proventi da Partecipazioni

Per questa voce non si registra alcun importo nel 2019.

Proventi finanziari

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da imprese controllate	245.498	7.885	237.613
Da imprese controllanti	10.875	0	10.875
Da Banche	20	219	(199)
Totale	256.393	8.104	248.289

La voce "da imprese controllate" comprende gli interessi, pari a Euro245.498, addebitati alla controllata Terme di Castrocaro spa sugli importi erogati a titolo di finanziamento fruttifero per sostenere gli oneri delle ristrutturazioni come si è detto a proposito dei crediti verso imprese controllate. Il tasso praticato nel 2019 è a valori di mercato.

La voce " da imprese controllanti " accoglie gli interessi pari a Euro10.875 sui rimborsi IRES da Irap per gli anni da 2007 a 2011 ricevuti dalla controllante GVM nel corso del 2019 di cui si è parlato alla voce " crediti verso controllanti".

La voce "altri" accoglie soprattutto gli interessi di mora calcolati sui ritardati incassi ricevuti dalle Asl oltre che gli interessi attivi sui conti bancari. Nel 2019 come per il 2018 non si è accantonato alcun importo a titolo di interessi di mora come già informato nella voce "crediti verso clienti". Il dato del 2019 è relativo a interessi attivi su conti correnti bancari.

Interessi ed altri oneri finanziari

Gli oneri finanziari verso le banche sono diminuiti in virtù dell'andamento al ribasso dei tassi praticati dal sistema bancario sui conti anticipi fatture e sui conti correnti a breve. La diminuzione degli interessi è anche da attribuirsi alla maggior liquidità beneficiata dalla società a seguito degli interventi di rinforzo patrimoniale operati dalla controllante.

Tale voce risulta così composta:

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da imprese controllate	0	0	0
Da imprese controllanti	585.588	326.797	258.791
Verso banche			
Interessi passivi su finanziamenti	0	0	0
Interessi passivi su c/ anticipi fatture	1.540	2.751	(1.211)
Interessi passivi su c/c passivi	343	1.306	(963)
Totale Verso Banche	1.883	4.057	(2.174)
Verso altri	3.081	1.037	2.044

Gli oneri finanziari da imprese controllanti si riferiscono agli interessi sul finanziamento infragruppo concesso a Longlife Formula S.r.l. dalla controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. per il periodo da gennaio a dicembre 2019. Sul finanziamento è praticato un tasso di mercato.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La voce conteneva nel 2018 l'importo di Euro1.152.969 relativo alla svalutazione della partecipazione nella società controllata Terme di Castrocaro spa di cui si è già parlato a proposito della voce "partecipazioni in imprese controllate".

Nessuna operazione di svalutazione è stata effettuata nel 2019 come si è già parlato nella voce "partecipazioni in imprese controllate".

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

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle agevolazioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Nel bilancio vengono stanziati le imposte differite ed anticipate, ove risultino differenze temporanee che ne giustificano l'iscrizione.

Le imposte sul reddito di esercizio sono pari a zero; sarebbero interamente riconducibili all'Irap ma le deduzioni dall'imposta superano l'imponibile Irap.

A seguito dell'adesione di Longlife Formula alla disciplina del Consolidato Fiscale, in applicazione degli art. 117 e ss del T. U.I.R, come dal contratto di consolidamento del 25 novembre 2005 sottoscritto con la controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. si registra la cessione delle proprie perdite fiscali alla capogruppo con un effetto positivo per il risultato d'esercizio di Euro1.752.417 e la cessione di parte degli interessi passivi con un effetto positivo sul bilancio per Euro79.616.

Nel rigoroso rispetto del principio della prudenza, nessun credito per imposte anticipate è stato stanziato nel bilancio in quanto a parere dell'Organo Amministrativo non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili (documento n.11 e n. 25 CNDCeR), per la rilevazione in questo bilancio del relativo beneficio fiscale che potrebbe realizzarsi in futuro.

Permangono infatti, a parere del Consiglio di Amministrazione, ancora molte incertezze sulle possibilità della società di conseguire in futuro imponibili fiscali tali da poter essere compensati con le perdite fiscali pregresse.

Nota integrativa, altre informazioni

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	142.863	39.555

Categorie di azioni emesse dalla società

Le azioni ordinarie emesse e circolanti al 31 dicembre 2019 sono n. 1.600.000 del valore unitario di Euro1. Tutte sottoscritte e deliberate.

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Garanzie prestate a favore di altri

In questa voce si ricomprendono le garanzie prestate per debiti ed altre obbligazioni che non sono oggetto di rilevazione in bilancio.

In dettaglio:

- Fideiussione bancaria (Unicredit Banca D'Impresa) di Euro130.000 prestata a favore di CURA per la fornitura di gas metano.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio 2019 sono state poste in essere operazioni con parti correlate concluse a normali condizioni di mercato.

I rapporti economici, patrimoniali, finanziari e fiscali intrattenuti con la capogruppo Gruppo Villa Maria spa nonché con le altre società soggette a direzione e coordinamento di Gruppo Villa Maria spa sono riportati nell'allegato B alla presente nota.

I rapporti con la capogruppo GVM S.p.A. sono di natura commerciale, finanziaria e fiscale e sono descritti nei capitoli della presente nota denominati "crediti verso imprese controllanti" e "debiti verso imprese controllanti".

I rapporti con le società del gruppo GVM sono di natura commerciale e sono descritti nei capitoli della presente nota denominati "crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" e "debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti".

Inoltre, nel corso del 2019 la società ha sviluppato rapporti commerciali con altre società collegate al gruppo GVM. In particolare

- Acquisti di materiali di pulizia e sanificazione da Gierre Trading srl e vendita alla medesima di prodotti propri (prodotti alimentari e cosmetici), ne derivano rapporti di debito e credito inseriti nelle poste "debiti verso fornitori" e "crediti verso clienti".

In ultimo, nei "crediti verso clienti" è registrato il credito di circa 6.788 Euronei confronti della società Essecore srl per servizi e prodotti venduti da Longlife nel corso degli anni 2012-2015.

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

I progetti del 2020 di Longlife Formula srl contemplavano l'apertura annuale delle business unit Grand Hotel Castrocaro e Lucia Magnani Health Clinic. Già decisa inoltre l'apertura dello stabilimento termale al 09/03/2020. Purtroppo il dilagare della pandemia per Covid 19 in tutto il territorio nazionale e la conseguente emanazione del DPCM dell'11/03/2020 recante misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, ha determinato l'arresto di tutte le attività aziendali tranne che la specialistica ambulatoriale riabilitativa accreditata SSN in quanto non differibile ed urgente. La società inizialmente ha collocato in ferie (anticipate nonché esaurimento ferie arretrate) la maggior parte dei lavoratori coinvolti direttamente nella chiusura delle lavorazioni aziendali poi ha richiesto di attivare, ai sensi dell'art. 19 D.L. 17/03/2020 n. 18 ed in accordo con le OOSS, l'accesso all'assegno ordinario dei Fondi Integrazione salariale (FIS) per n. 74 dipendenti. Alla data della presente nota la maggior parte dei dipendenti risulta ancora in FIS.

Si è inoltre proceduto a mettere in atto politiche di contenimento dei costi per acquisti dai fornitori più rappresentativi.

La società ha riaperto l'attività alla fine del mese di maggio seguendo le linee guida nazionali e regionali sulle procedure, i settori e gli ambiti che erano stati autorizzati a ripartire; alcune attività sono ancora in stand-by poiché si attendono ulteriori chiarimenti per la corretta gestione della clientela e dei lavoratori al fine del contenimento della diffusione del virus. Confidiamo per l'autunno di poter avere tutta la struttura perfettamente in funzione e libera da vincoli in modo da cercare di rispettare gli obiettivi del 2021 e a far sì che l'azienda possa raggiungere un proprio equilibrio gestionale che permetta la continuità aziendale.

Presupposto di continuità aziendale

Come in precedenza descritto, al 31 dicembre 2019 la società capogruppo GVM ha rinforzato patrimonialmente la società con lo stanziamento di una riserva in conto ripianamento perdite di Euro7.000.000.

Inoltre la società GVM, con lettera del 23 dicembre 2019, ha confermato a Longlife Formula srl il proprio impegno vincolante di supporto finanziario ed economico alla gestione fino al 31/12/2020.

La società capogruppo ha inoltre deliberato di sostenere la società, garantendone la continuità aziendale, anche a seguito dell'interruzione della gestione per contenimento del contagio da COVID-19.

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

Si rende noto che la società appartiene al gruppo GRUPPO VILLA MARIA S.p.A. ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società GRUPPO VILLA MARIA S.p.A..

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

Prospetto riepilogativo dei dati essenziali del bilancio al 31 dicembre 2018 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 2018 (IN EURO)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

31-dic-18

31-dic-17

A.Crediti v/s soci per versamenti ancora dovuti

-

-

B.Immobilizzazioni	244.019.717	232.591.528
C. Attivo Circolante	147.528.702	131.536.746
D.Ratei e risconti attivi	819.032	629.873
Totale attivo(A+B+C+D)	392.367.451	364.758.147

PASSIVO

A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	3.559.425	3.559.425
Riserve	29.901.402	29.716.680
Utile (perdita) dell'esercizio	2.512.180	2.448.797
Totale patrimonio netto	35.973.007	35.724.902
B. Fondi per rischi ed oneri	20.404.691	12.858.591
C. Trattamento di fine rapporto	276.526	242.201
D. Debiti	335.524.624	315.714.580
E. Ratei e risconti passivi	188.603	217.873
Totale passivo(A+B+C+D+E)	392.367.451	364.758.147

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione		2.182.402		7.220.956
B. Costi della produzione	-	8.037.807	-	12.614.637
Differenza (A-B)	-	5.855.405	-	5.393.681
C. Proventi e oneri finanziari		41.402.553		19.815.519
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	34.329.722	-	13.623.729
Risultato ante imposte(A+B+C+D+E)		1.217.426		798.109
22. Imposte sul reddito comprensive dei proventi da cessione perdite consolidato fiscale		1.294.754		1.650.688
26. Utile (Perdita) dell'esercizio		2.512.180		2.448.797

Consolidato Fiscale

La società Longlife Formula S.r.l. nell'esercizio 2005, controllata dal Gruppo Villa Maria S.p.A. già dal 2004, ha aderito alla disciplina del Consolidato Fiscale con la capogruppo, in applicazione degli art. 117 e ss del T.U.I.R, come dal contratto di consolidamento del 25 novembre 2005 rinnovato in data 13 giugno 2014.

Le conseguenze che derivano dall'adesione a tale procedura sono le seguenti:

- 1) Gli importi relativi ai crediti d'imposta, alle ritenute di acconto, agli eventuali acconti autonomamente versati, sono riconosciuti dalla capogruppo alla società a riduzione dell'ammontare dell'Ires dovuta ovvero, qualora la società presenti una perdita fiscale, sono pagati dalla capogruppo entro il termine previsto per il versamento del saldo Ires.
- 2) L'eventuale debito per le imposte di competenza dell'esercizio viene rilevato verso la capogruppo anziché verso l'Erario.
- 3) L'eventuale perdita fiscale viene trasferita alla capogruppo che riconosce, come contropartita, un compenso pari al 24% della perdita stessa.
- 4) L'eventuale fiscalità differita rimane in capo alla società che l'ha generata, fino a che non cessino le ragioni che ne hanno determinato l'iscrizione.

Per effetto quindi dell'adesione di Longlife Formula S.r.l. al consolidato fiscale del Gruppo Villa Maria S.p.A. si registra un effetto positivo sul risultato economico di periodo di Euro1.752.417, calcolato in base alle regole del contratto di consolidamento e sulla base delle perdite fiscali al 31 dicembre 2019, unitamente ad un ulteriore effetto positivo pari ad Euro79.616 riguardante la parte di interessi passivi indeducibili ceduti alla controllante.

Nelle parti seguenti della nota integrativa, in corrispondenza al commento delle singole voci di bilancio interessate, riportiamo ulteriori informazioni.

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.

Contributi ricevuti dalle Pubbliche Amministrazioni

Non sono stati ricevuti contributi dalle Pubbliche Amministrazioni.

Si è usufruito nel 2019 del credito imposta concesso per l'acquisto dei registratori di cassa telematici in base all'art.2 c.6-quinquies D.Lgs. 127/2015 pari a Euro1.750,00 per n. 7 strumenti.

Amministrazione trasparente

Il presente bilancio, corredato dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione, sarà pubblicato sul sito internet della società nel rispetto di quanto previsto dal D. Lgs. n.33 del 14 marzo 2013, dalle delibere dell'Autorità nazionale anticorruzione n. 1134 dell'8 novembre 2017 e n. 141 del 27 febbraio 2019.

Nota integrativa, parte finale

Egredi soci,

ci auguriamo di aver fornito le necessarie informazioni affinché possiate avere adeguati strumenti di valutazione.

Vi invitiamo pertanto a deliberare in merito all'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2019 che si chiude con una perdita pari ad Euro6.041.989 .

Vi proponiamo di coprire integralmente la perdita dell'Esercizio 2019 del valore di Euro6.041.989 e la perdita a nuovo di Euro528.500 tramite l'utilizzo della Riserva in conto ripianamento perdite di Euro7.000.000 presente nelle voci di Patrimonio Netto. Dopo tale operazione non vi saranno perdite a nuovo.

Castrocaro Terme, 26 maggio 2020

Longlife Formula S.p.A.
Per il Consiglio di Amministrazione
L'Amministratore Delegato
Lucia Magnani

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

	Capitale sociale	Riserva per copertura perdite	Risultato d'esercizio	Totale		
SALDI AL 31/12/2016	1.600.000	4.706.205	-	3.102.496	3.203.709	
copertura perdita esercizio 2016 Assemblea ordinaria del 15/05/2017		-	3.102.496	3.102.496	-	
Riserva c/ ripianamento perdite - 31/12/2017		3.500.000			3.500.000	
Perdita esercizio 2017			-	3.944.659	-	3.944.659
SALDI AL 31/12/2017	1.600.000	5.103.709	-	3.944.659	2.759.050	
copertura perdita esercizio 2017 Assemblea ordinaria del 07/05/2018		-	3.944.659	3.944.659	-	
Riserva c/ripianamento perdite - 31/12/2018		4.000.000			4.000.000	
Perdita esercizio 2018			-	5.687.549	-	5.687.549
SALDI AL 31/12/2018	1.600.000	5.159.049	-	5.687.549	1.071.500	

ALLEGATO B
PROSPETTO DEI RAPPORTI COMMERCIALI E FINANZIARI CON IL GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.
E CON LE ALTRE SOCIETA' SOGGETTE ALL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO DEL GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.

RAPPORTI COMMERCIALI E DIVERSI										
Denominazione società	2019									
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
Agrigento Medical Center arl	577							335	231,42	
Anthea Hospital srl	7.370							1.063	6.597	
Arte Med Sp Zoo	0									
Bio Sport Soc. Sportiva Dilettantistica	3.473									
Carint Holding Sp Zoo	25.673							1.844	5.463	
Casa Bianca Hospital	78									
Casa di cura G. Ruesch spa	154								95	
Casa di cura Montevergine srl	771							664	96	
Casa di cura Santa Rita	2.440							1.956	895	
Città di Lecce Hospital srl	5.599							1.001	5.000	
Clinica Privata Villalba srl	3.206							9.177	2.111	
Clinica Santa Caterina Da Siena	18.029							9.375	559	
D'Amore Hospital	0									
C.U.R.A. Cons. Utilities Ravenna		100.442					976.241			
Eurosets srl	2.499	0						1.002	1.482	
Fondazione ES per la ricerca scientifica onlus	335							335	95	
G.B. Mangioni Hospital	1.303							947	927	
G.V.M. Carint SP Zoo	3.383									
G.V.M. Cortina srl	1.333							799	520	
G.V.M. Geriatric care srl	1.878							564	709	
G.V.M. Sanità srl	0									
G.V.M. Engineering srl	5.366	66.491					32.337	902	2.024	
G.V.M. Future Life srl	12.803							862		
G.V.M. Napoli srl	170									
G.V.M. International srl	0									
G.V.M. Longlife Formula LTD	3.466	17.542			11.327					
G.V.M. Real estate	485								95	
G.V.M. Servizi	31.900	332.946					225.803	8.405	22.754	
Ge.st Srl - Conversano										
Ge.sa Gestione Servizi Aziendali S.r.l.										
Gruppo Villa Maria S.p.A.	167.467	10.028					10.028	132.434	72.531	1.832.033
Hopital European De Paris	1.807								1.613	
Kronosan S.r.l.	17.065	867.115			5.925	58.942		1.825	15.633	
Iclas srl	3.038							1.260	327	
Istituto Clinico Caspalocco	1.500							796	95	
Maria Beatrice Hospital srl	2.718							2.541	557	
Maria Cecilia Hospital srl	138.603	18.932					153	14.267	83.903	
Maria Eleonora Hospital srl	7.141							6.606	615	
Maria Pia Hospital srl	6.604							3.771	2.906	
Medicoi srl										
Misilmeri Medical Center srl										
Ospedale San Carlo di Nancy	12.873							11.610	1.268	
Patto 2014 - Casa di cura privata	155									
Polyclinique D'aubervilliers Cedex										
Primus Forlì Medical Center srl	36.654	428.510					33.140	2.739	7.514	
Ravenna Medical Center srl	9.412							332	2.647	
Residenza per anziani - Torre della Rocchetta	829								679	
Salus Hospital	2.533							1.892	615	
Santa Maria spa	3.237							869	559	
Santa Rita Hospital										
Spitali Vila Maria	421								95	
Terme di Castrocaro spa	174.177	366.821					1.243.958		49.762	60.586
Villa serena spa	4.099							3.074	327	
Villa Tiberia Hospital srl	1.490							942	95	
Villa Torri Hospital spa	16.200						427	1.712	15.254	

RAPPORTI FINANZIARI						
Denominazione società	Esercizio 2019					
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
Gruppo Villa Maria spa		44.778.537			585.588	
Terme di Castrocaro spa	15.153.383					245.498

LONGLIFE FORMULA Srl

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

Sede in Castrocaro Terme e Terra del Sole (FC)

Capitale sociale: € 1.600.000,00

C.F. e N° iscr. nel Registro delle Imprese di FC 02363180403

R.E.A. n. 259805

RELAZIONE SULLA GESTIONE

RELATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2019

Signori Soci,

ci accingiamo a sottoporre alla Vostra approvazione il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, composto dalla Relazione Sulla Gestione, dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

Il 2019 riporta un risultato negativo di Euro 6.041.989 rispetto ad Euro 5.687.549 da riferirsi al Bilancio 2018.

L'Assemblea Ordinaria del 24 giugno 2019 ha disposto l'utilizzo della riserva di Euro 5.103.708 a parziale copertura del disavanzo dell'anno 2018 pari a Euro 5.687.549. Alla data del presente bilancio vi sono quindi perdite a nuovo pari a euro 528.500.

Inoltre, il socio Gruppo Villa Maria SpA, nel mese di dicembre 2019, ha istituito una ulteriore riserva in conto ripianamento perdite per euro 7.000.000 al fine di rinforzare il patrimonio della società.

Per questo motivo al 31 dicembre 2019 il Patrimonio Netto ammonta a Euro 2.029.510 ed è ripartito in:

Capitale Sociale	Euro	1.600.000
Riserva c/ripiamento perdite	Euro	7.000.000
Perdita a nuovo	Euro	(528.500)
Perdita sofferta al 31/12/2019	Euro	(6.041.989)

Totale Patrimonio Netto	Euro	2.029.510

ANDAMENTO GENERALE DELL'ATTIVITA'

L'esercizio 2019 può essere definito "di passaggio". Nel 2018 si iniziava ad intravedere il progetto imprenditoriale con l'inizio della riqualificazione strutturale, il 2019 ha visto il compimento e la conclusione di buona parte di quanto pensato e progettato.

Per questo motivo possiamo dire che il 2019 segna il passaggio fra LONGLIFE Formula ante ristrutturazione e LONGLIFE Formula post ristrutturazione e pertanto si può definire un anno di discontinuità, uno spartiacque fra il vecchio e il nuovo.

La collaborazione fra società immobiliare e società di gestione si è estrinsecata nella redazione di due piani di investimento quinquennali che riflettono i reciproci rapporti economici. Dopo l'aumento di capitale concluso nel 2018 della proprietà Terme di Castrocaro spa che ha elevato la quota di partecipazione di Longlife al 76,27%, nel maggio 2019 è stata deliberata una ulteriore operazione di aumento di capitale su Terme pari a euro 10.220.000 incluso il sovrapprezzo per sostenere le fasi due e tre del piano di investimenti portando così la percentuale di possesso di Longlife al 86,28%. Gli investimenti sono stati effettuati per portare Longlife a generare una maggiore redditività.

L'attività del 2019 della nostra azienda si è svolta in una parte ridotta della struttura in quanto circa i 2/3 degli immobili erano occupati dai cantieri. Da questo ne consegue che il fatturato prodotto nel 2019, rispetto al 2018 è da intendersi nettamente al di sotto della reale potenzialità. Non possiamo inoltre non riferire che la gran mole di lavori edili svolti ha sottoposto l'azienda ad un aggravio di costi non esistenti nel 2018 che si sono resi necessari per ripristinare la funzionalità delle strutture liberate dai cantieri e cioè spese di pulizie e sgrossatura, riallestimento e riordino delle dotazioni funzionali alla ripresa delle attività delle business unit.

Tutto questo inoltre, si è collocato in un momento di andamento molto lento della crescita economica del paese che purtroppo crea incertezza sulle aspettative future dei consumatori. Permane anche la situazione critica della ricettività del territorio e la mancanza di offerte attrattive da parte degli operatori turistici di Castrocaro.

Di seguito la valutazione sull'andamento 2019 per unità di business.

TABELLA RIEPILOGATIVA DEL FATTURATO

FATTURATO	ANNO 2019	ANNO 2018	Differenza	DIFF %
Terme	1.454.082	1.553.581	(99.499)	-6,40%
Piscine termali Magiche Acque	45.747	43.294	2.453	+5,66%
Riabilitazione e fisioterapia	239.182	260.661	(21.479)	-8,24%
Poliambulatorio	91.783	77.765	14.018	+18,03%
Diagnostica	80.662	57.956	22.706	+39,18%
Grand Hotel Castrocaro	1.307.025	1.859.602	(552.577)	-29,71%
Parco e piscina	0	0	0	0
SPA TERMALE Magiche Acque	288.411	194.662	93.749	+48,16%
Percorsi LongLife e trattamenti spa LLC	474.217	730.723	(256.506)	-35,10%
Cosmetica e Prodotti Longlife food	286.055	248.245	37.810	+15,23%

Area Terme Classiche – (periodo di apertura stagionale 08/02-23/12/2019)

Le terme classiche hanno lavorato nel nuovo stabilimento termale inaugurato nel 2018 e nel corso del 2019 si sono susseguiti ulteriori interventi strutturali per allargare la zona accoglienza e realizzare il corridoio di collegamento tra lo stabilimento e le piscine termali con tanto di spogliatoi e percorsi riservati ai curandi. Il prosieguo dei lavori ha perciò impattato non poco nella riorganizzazione e nell'accoglienza dell'ospite. Inoltre, la mancanza di un parcheggio riservato ai termalisti per agevolare l'accesso allo stabilimento termale ed ai nuovi spogliatoi, che era stato programmato nel piano di riqualificazione e che poi non è stato realizzato, si è rivelata ulteriore fonte di disagio per gli utenti termali.

Il fatturato convenzionato 2019 diminuisce del 6,75% rispetto al dato 2018, stabile il fatturato dalla regione (- 0,83%) in drastica flessione il dato da fuori regione (- 28,56%) dovuto alla mancanza di ricettività di tipo alberghiero e di proposte di intrattenimento per gli ospiti durante il soggiorno per cure termali. Le nostre terme continuano ad essere apprezzate dal nostro territorio sul quale abbiamo investito molto durante il 2019 anche per far apprezzare l'efficienza della nuova struttura, la sua modernità, affidabilità e polivalenza, unica nel territorio della nostra regione e innovativa rispetto alla proposta dei nostri competitors. Siamo consapevoli che c'è ancora molto da fare in ordine soprattutto alle proposte ed alla gestione del cliente. Occorrerà sicuramente una azione approfondita sui medici di base del territorio unitamente ad una maggior spinta commerciale su tutto il territorio nazionale.

La realtà termale ha bisogno di grandi numeri di affluenza poiché il dato di ricavo pro-capite è molto contenuto e quindi è necessaria la presenza di molti utenti per diluire le spese di gestione ed alleggerire l'incidenza dei costi fissi che gravano sulla struttura.

Bene hanno fatto le piscine termali e la SPA TERMALE MAGICHE ACQUE già interessate dalla ristrutturazione nel 2018. La radicale ristrutturazione del Padiglione B con la costruenda HEALTH CLINIC ha deviato la clientela, sulla SPA TERMALE e perciò le piscine Magiche Acque per tutto il 2018 e per i primi sei mesi del 2019 sono state perciò l'unico sito per l'utilizzo di acqua termale a disposizione dell'intera struttura. C'è da dire che, comunque, si sono rivelate alquanto appetibili per la clientela del territorio medio – spending che ha gradito gli ambienti ed i servizi SPA connessi alle piscine vale a dire bio-sauna, bagno turco, cromoterapia, zona relax, estetica e massaggi.

Non si dimentichi che le piscine magiche acque assolvono ad una quadruplice funzione e generano quindi diversi tipi di fatturato:

- in uso ai clienti termali per le cure vascolari e di bagno terapeutico (convenzionato)
- in uso ai clienti della riabilitazione per le terapie assistite in acqua (convenzionato)
- in uso alla clientela dell'hotel e ai clienti leisure (benessere)
- per l'attività ginnica in acqua e corsi di acquagym e acquapilates (benessere)

Il valore aggiunto consiste nel saperle utilizzare il più possibile, unico sistema al fine di ammortizzare i costi di riscaldamento dell'acqua e di tutti gli ambienti adiacenti.

Area Centro di Riabilitazione ed Idrochinesiterapia termale - poliambulatorio e diagnostica (periodo di apertura annuale)

Il dato di ricavo delle prestazioni puramente riabilitative è da riferirsi in massima parte all'accesso dei pazienti in accreditamento con il SSN.

Il poliambulatorio e la diagnostica hanno avuto un trend positivo con prestazioni aggiuntive fornite dalla azienda Usl della Romagna con budget precisi di committenza ordinaria e integrativa per circa 160.000 euro; questo è un ambito nuovo di sviluppo dell'attività aziendale

Nel corso del 2019 sono iniziati e finiti i lavori di ampliamento ed ammodernamento delle aree dedicate alla terapia riabilitativa, nuove cabine per la fisioterapia, acquistate nuove attrezzature, una nuova palestra, nonché il completo rifacimento della piscina riabilitativa con acqua termale per l'idrochinesiterapia. Con questo si ritiene completata l'opera di ristrutturazione e riqualificazione dell'unità.

E' nostra intenzione rivederne anche l'assetto organizzativo e il coordinamento del reparto affidandoci a professionisti di riferimento nel settore; proprio su tale settore il gruppo GVM pretende eccellenza e per questo ha avviato nel 2020 un nuovo cantiere in una parte del Padiglione A al fine di edificare un centro diagnostico di eccellenza che dovrà essere strettamente connesso a questo reparto ed al poliambulatorio.

Area Parco delle Terme

Il parco termale nel 2019, come nel 2018, è stato chiuso al pubblico in quanto oggetto di manutenzione e rimonda straordinaria. Per buona parte l'area resterà ancora chiusa per la costruzione delle nuove piscine esterne che saranno ultimate presumibilmente entro il 2020-2021. A seguire il parco sarà oggetto di una importante rivisitazione a partire dall'architettura delle nuove vie e camminamenti interni con percorsi vita per l'attività all'aria aperta. Oltre a questo è inserito un ambizioso progetto per l'impianto di illuminazione e controllo accessi e sistema anti-intrusione con telecamere affinché sia la zona delle piscine che quella restante dei giardini e percorsi possa essere fruita anche di sera.

Area Grand Hotel – Padiglione Delle Feste (periodo di apertura 01/01-08/01/19 – 27/06-31/12/2019)

Il Grand Hotel ha registrato nel corso dell'esercizio una flessione nel fatturato pari al 29% rispetto al 2018. Il mancato raggiungimento della performance è sostanzialmente imputabile all'apertura posticipata di oltre sei mesi rispetto all'anno 2018 a seguito dei lavori di riqualificazione che hanno interessato gran parte della struttura. Da notare il recupero raggiunto sul fatturato che, con un periodo di apertura pari alla metà, ha perso il 29% non il 50%.

Il grand hotel è stato infatti oggetto di un progetto importante di ristrutturazione di altissimo livello qualitativo. Sono state realizzate suite ed appartamenti di lusso ai piani terzo e quarto, tutte le altre stanze sono state completamente riviste e rivisitate il tutto per migliorare il prestigio e la categoria dell'hotel. Oltre a ciò una nuova insegna è stata voluta per la struttura ricettiva e cioè GRAND HOTEL CASTROCARO.

Anche la cucina è stata completamente reimpostata unitamente agli ambienti circostanti con i nuovi depositi e i nuovi magazzini; un progetto di nuova concezione dalla centralizzazione delle celle di refrigerazione alla nuova suddivisione per tipologia di attività e separazione delle varie fasi di preparazione dei cibi, dalle verdure alle carni al pesce all'impiattamento fino all'area dedicata esclusivamente alla pasticceria. Non ultimo i residui dell'umido direttamente smaltiti nei trituratori automatici fino al secco e i restanti rifiuti indirizzati e stoccati in una specifica area ecologica costruita ad hoc.

Se si comparano i dati registrati da luglio a dicembre 2019 con lo stesso periodo del 2018, si possono fare interessanti considerazioni

- differenza di fatturato - 4,6%;
- prezzo medio della camera in aumento del 30%

A fronte di quanto sopra esposto si può quindi affermare che c'è stata una buona tendenza al recupero del fatturato perso nei primi 6 mesi. L'hotel è stato riposizionato a livello tariffario poiché gli interventi strutturali hanno permesso di offrire servizi di livello qualitativo più elevato che devono trovare necessariamente ristoro nel prezzo di vendita al pubblico.

Per il 2020 si è deciso di non chiudere la struttura nel periodo dall'Epifania a San Valentino ma di destagionalizzare l'attività. Poi, gli sviluppi della pandemia da Covid 19 hanno purtroppo temporaneamente rallentato i piani di crescita del 2020.

Area LUCIA MAGNANI HEALTH CLINIC – Progetto Long Life Formula – SPA benessere (periodo di apertura 01/01-08/01/19 27/06 - 31/12/2019)

La nuova Lucia Magnani Health Clinic unitamente al Grand Hotel Castrocaro è l'area che è stata interessata da un importante processo di riqualificazione; è stata trasformata in una struttura completamente nuova

Nella zona interrata è stato costruito “il mare termale” cioè una nuova piscina che si rifà al luogo dove anticamente sono nate le acque termali al centro della terra con una vasca che scende lentamente in profondità esattamente come degrada l'acqua del mare dalla spiaggia, aree umide con sauna e bagno turco, vasche idromassaggio, zone riposo etc..

Al piano terra è stata totalmente ripensata la hall di ingresso con la reception di forma circolare, nuovi arredi per l'area lounge posta dietro la reception e per i corridoi dell'estetica.

Per il futuro siamo convinti di puntare sempre più sulla cosmetica, i parafarmaci e dispositivi medici (acqua termale per lavaggi nasali, nuovi integratori alimentari, cosmetica naturale etc ..) Abbiamo inserito da poco in organico una nuova figura professionale iscritta all'ordine dei farmacisti, a cui è affidato il compito di creare le linee LONGLIFE PRODOTTI in aderenza assoluta al concept Long Life Formula.

Non temiamo di recuperare i nostri clienti Long Life, i repeater vale a dire il cliente affezionato che di media ammonta a circa il 40% del nostro fatturato, e siamo anche assolutamente certi di catturarne dei nuovi a cui proporre l'innovativo metodo Long Life che fa della prevenzione, salute e corretto stile di vita il suo straordinario concept.

CONSIDERAZIONI FINALI

Da ultimo e non da ultimo, gentili soci, vi comunichiamo che:

a) ai fini di ottemperare alla comunicazione sui nuovi contenuti della relazione sulla gestione, di cui al D.Lgs. 2 febbraio 2007 n. 32, la società si è attenuta alle istruzioni

contenute nel Documento n. 1 dell'ottobre 2008 dell'Istituto di Ricerca dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili ed al Documento del 14 gennaio 2009 approvato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A tal fine ricordiamo che Longlife Formula Srl rientra, come limiti dimensionali della propria attività (non considerando il criterio comunitario dell' "impresa autonoma "), nella categoria delle " piccole medie imprese", in quanto rientra nelle soglie quantitative definite dalla Comunità Europea (fatturato annuo inferiore a 50 milioni di Euro – totale di bilancio annuo inferiore a 43 milioni di Euro – numero medio di unità lavorative annuo ULA minore di 250 unità) . Tutto questo per informare che ci si è riferiti a tale distinzione nella redazione della presente Relazione di Gestione e della Nota Integrativa.

b) nella Relazione sulla gestione sono presenti i seguenti allegati:

- Allegato A – Conto Economico Riclassificato al 31/12/2019 ai fini delle Analisi di Bilancio;
- Allegato B – Indici di Bilancio al 31/12/2019.

c) in merito alle informazioni sulle Risorse Umane non si rilevano nel corso dell'esercizio:

- deceduti sul lavoro del personale iscritto a libro matricola, per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale;
- infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale;
- addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e a cause di mobbing per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile;

d) in merito alle principali operazioni societarie non si segnalano cambiamenti rispetto alla situazione del dicembre 2018. La compagine sociale alla data del presente bilancio è formata da n. 4 soci. Si segnala la variazione della denominazione sociale a far data dal 06 giugno 2014 da SALSUBIUM SpA a LONGLIFE Formula Spa come da verbale di Assemblea Straordinaria del 16 maggio 2014 – Notaio Giganti – Repertorio n. 58388 registrato in data 27 maggio 2014 N.1899 serie T. Si segnala inoltre la variazione della

natura sociale, a far data dal 04 agosto 2017, da LONGLIFE Formula Spa in LONGLIFE Formula Srl;

e) in merito alle informazioni sui principali rischi ed incertezze si evidenzia come la situazione di crisi economica e finanziaria che attraversa il Paese espone anche le piccole e medie imprese – compreso il settore termale – a rischi ed incertezze di tipo economico/finanziario. Nel corso dell'anno pertanto siamo più volte intervenuti al fine di delineare i programmi di attività già ricordati volti a contenere, per quanto possibile, i margini di incertezza sopra brevemente riferiti, prevedendo anche decisivi interventi al fine di incrementare il fatturato della società e di contenere i margini negativi allo scopo di porre le basi per raggiungere un equilibrio gestionale;

f) in ottemperanza a quanto disposto dal novellato art. 2428 c.c. non si segnalano nell'esercizio 2019 danni causati all'ambiente che abbiano portato all'irrogazione, nei confronti della società, di sanzioni o pene inflitte in via definitiva.

h) ai sensi del D.Lgs n° 196 del 30/06/2003, recante codice in materia di protezione dei dati personali, la Società ha effettuato l'aggiornamento del documento programmatico sulla sicurezza (DPS) secondo i termini e le modalità ivi indicate.

i) in ottemperanza a quanto disposto dal Dlgs. n. 231 del 2001 in materia di responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, la società è soggetta al Modello di organizzazione, gestione e controllo, idoneo a prevenire i reati elencati nel Dlgs n. 231, approvato dalla società controllante Gruppo Villa Maria spa, ritenendolo del tutto adeguato a soddisfare le condizioni di legge, anche in accordo alle specificità della società;

l) in accordo a quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le seguenti ulteriori informazioni:

- comma 2 p.to 3: la società non possiede né direttamente né tramite società fiduciaria o interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti;
- comma 2 p.to 4: durante l'esercizio non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni o quote di cui al precedente punto, sia direttamente che tramite società fiduciarie o interposta persona;
- comma 4: la società non presenta sedi secondarie.

m) ai sensi dell'art. 2497 bis c.c. vi informiamo che, nel corso dell'esercizio 2019, è proseguito il rapporto con la società controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. per la gestione di un conto corrente infragruppo, regolato da un tasso di mercato per operazioni della stessa tipologia.

Per quanto riguarda gli altri rapporti con la controllante e le società del Gruppo Villa Maria spa e la società controllata Terme di Castrocaro spa si rimanda all'allegato B della Nota Integrativa. Alla stessa Nota si rimanda per l'analisi degli effetti sul bilancio a seguito dell'adesione al Consolidato Fiscale.

n) Come indicato all'inizio della presente relazione, al 31 dicembre 2019 la società capogruppo GVM ha rinforzato patrimonialmente la società con lo stanziamento di una riserva in conto ripianamento perdite di euro 7.000.000. Inoltre la società GVM, con lettera del 23 dicembre 2019, ha confermato a Longlife Formula srl il proprio impegno vincolante di supporto finanziario ed economico alla gestione fino al 31/12/2020.

n) le operazioni effettuate all'interno del Gruppo e con le parti correlate sono state praticate alle normali condizioni di mercato e di sconto. Si rimanda alla Nota Integrativa per una trattazione più esaustiva su questo aspetto.

o) la società non ha emesso nel corso del 2019 strumenti finanziari di qualsiasi natura.

Fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio

I progetti del 2020 di Longlife Formula srl contemplavano l'apertura annuale delle business unit Grand Hotel Castrocaro e Lucia Magnani Health Clinic. Già decisa inoltre l'apertura dello stabilimento termale al 09/03/2020. Purtroppo il dilagare della pandemia per Covid 19 in tutto il territorio nazionale e la conseguente emanazione del DPCM dell'11/03/2020 recante misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, ha determinato l'arresto di tutte le attività aziendali tranne che la specialistica ambulatoriale riabilitativa accreditata SSN in quanto non differibile ed urgente. La società inizialmente ha collocato in ferie (anticipate nonché esaurimento ferie arretrate) la maggior parte dei lavoratori coinvolti direttamente nella chiusura delle lavorazioni aziendali poi ha richiesto di attivare, ai sensi dell'art. 19 D.L. 17/03/2020 n. 18 ed in accordo con le OOSS, l'accesso

all'assegno ordinario dei Fondi Integrazione salariale (FIS) per n. 74 dipendenti. Alla data della presente nota la maggior parte dei dipendenti risulta ancora in FIS.

Si è inoltre proceduto a mettere in atto politiche di contenimento dei costi per acquisti dai fornitori più rappresentativi.

La società ha riaperto l'attività alla fine del mese di maggio seguendo le linee guida nazionali e regionali sulle procedure, i settori e gli ambiti che erano stati autorizzati a ripartire; alcune attività sono ancora in stand-by poiché si attendono ulteriori chiarimenti per la corretta gestione della clientela e dei lavoratori al fine del contenimento della diffusione del virus. Confidiamo per l'autunno di poter avere tutta la struttura perfettamente in funzione e libera da vincoli in modo da cercare di rispettare gli obiettivi del 2021 e a far sì che l'azienda possa raggiungere un proprio equilibrio gestionale che permetta la continuità aziendale.

Egredi soci,

ci auguriamo di aver fornito le necessarie informazioni affinché possiate avere adeguati strumenti di valutazione.

Vi invitiamo pertanto a deliberare in merito all'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2019 che si chiude con una perdita pari ad euro 6.041.989 .

Vi proponiamo di coprire integralmente la perdita dell'Esercizio 2019 del valore di Euro 6.041.989 e la perdita a nuovo di euro 528.500 tramite l'utilizzo della Riserva in conto ripianamento perdite presente nelle voci di Patrimonio Netto del valore di euro 7.000.000. Dopo tale operazione non vi saranno perdite a nuovo.

Castrocaro Terme, 25 maggio 2020

LONGLIFE FORMULA Srl
Amministratore Delegato
Lucia Magnani

LOGLIFE FORMULA SRL
CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO al 31/12/2019

	31/12/2019	% sul fatt.	31/12/2018	% sul fatt.
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.267.167		5.026.488	
Variazione delle rimanenze di prodotti	(62.230)	-1,46%	(15.986)	-0,32%
Altri ricavi e proventi	46.509	1,09%	131.143	2,61%
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.251.446		5.141.645	
(-) acquisti di materie prime e materiali di consumo	(1.774.252)	-41,58%	(860.134)	-17,11%
(-) acquisti di servizi	(5.762.512)	-135,04%	(4.638.185)	-92,27%
Variazione delle rimanenze di materie prime e di consumo	1.010.708	23,69%	18.951	0,38%
VALORE AGGIUNTO	-2.274.610	-53,30%	-337.723	-6,72%
(-) costo del lavoro	(3.067.708)	-71,89%	(2.973.947)	-59,17%
(-) oneri diversi di gestione	(91.768)	-2,15%	(330.639)	-6,58%
MARGINE OPERATIVO LORDO	(5.434.086)	-127,35%	(3.642.309)	-72,46%
(-) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(170.116)	-3,99%	(193.903)	-3,86%
(-) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(290.552)	-6,81%	(276.881)	-5,51%
(-) Altri accantonamenti	(13.943)	-0,33%	(18.088)	-0,36%
(-) costi per godimento beni di terzi	(1.553.200)	-36,40%	(1.164.191)	-23,16%
RISULTATO OPERATIVO GLOBALE (ROG)	(7.461.897)	-174,87%	(5.295.373)	-105,35%
(+/-) proventi/oneri finanziari netti	(334.159)	-7,83%	(323.787)	-6,44%
(+/-) rettifiche di valore di attività finanziaria	0	0,00%	-1.152.969	-22,94%
RISULTATO ORDINARIO (RO)	(7.796.056)	-182,70%	(6.772.129)	-134,73%
(+/-) proventi/oneri straordinari netti	(77.966)	-1,83%	(46.871)	-0,93%
RISULTATO ANTE IMPOSTE	(7.874.022)	-184,53%	(6.819.000)	-135,66%
(-) Imposte sul Reddito dell'Esercizio	0	0,00%	(173.824)	-3,46%
(+) Effetto Consolidato Fiscale	1.832.033	42,93%	1.305.274	25,97%
RISULTATO DI BILANCIO	(6.041.989)	-141,59%	(5.687.550)	-113,15%

LOGLIFE FORMULA Srl
INDICI DI BILANCIO AL 31/12/2019

A) INDICI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI - QUOZIENTI DI COPERTURA

1) Margine di struttura (N-F)	-29.239.006
2) Indice di autocopertura del fisso (N/F)	0,06
3) Margine di struttura secondario (N+P-F)	21.229.622
4) Indice di copertura del fisso (N+P/F)	1,68

B) INDICI DEL GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

1) Indice di autonomia finanziaria di primo grado (N/T)	0,04
2) Indice di autonomia finanziaria di secondo grado (N/K)	0,04

D) INDICI DELLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI

1) Rapporto di indebitamento in forma diretta (T/N)	24,87
2) Rapporto di indebitamento in forma indiretta (K/N)	25,87

D) INDICI DI REDDITIVITA'

1) Redditività del Capitale Investito (ROI)	-18,71%
2) Redditività del Capitale Proprio (ROE)	-297,71%
3) Redditività delle Vendite (ROS)	-129,55%

LONGLIFE FORMULA S.r.l.
Società soggetta a direzione e coordinamento di GVM S.r.l.
Sede in Castrocaro Terme e Terra del Sole (FC)
Capitale Sociale Euro 1.600.000,00 i.v.
Codice fiscale, Partita Iva e numero iscrizione Registro Imprese di Forlì/Cesena
02363180403

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO
AL 31 dicembre 2019

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

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

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

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

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

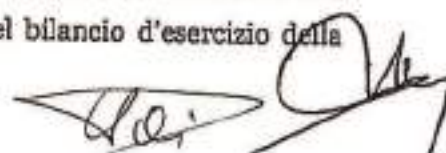
Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società LONGLIFE FORMULA S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della



presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Il collegio sindacale informa che la base del giudizio della presente relazione è il presupposto della continuità aziendale garantita unicamente dall'azionista di maggioranza Gruppo Villa Maria S.p.A..

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.



Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale – di cui in dettaglio *infra* al paragrafo "Elementi alla base del giudizio" - e in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari



Gli amministratori della LONGLIFE FORMULA S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della LONGLIFE FORMULA S.r.l. al 31/12/2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della LONGLIFE FORMULA S.r.l. al 31.12.2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della LONGLIFE FORMULA S.r.l. al 31.12.2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato a n. 1 assemblee dei soci, a n. 3 adunanze dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo appreso nella verifiche annuali e nella varie riunioni consiliari informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo in essere ed in base alle informazioni acquisite non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, nell'ambito delle nostre attribuzioni e per quanto è stato reso possibile sull'adeguatezza e sul concreto funzionamento





dell'assetto organizzativo della società anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazione di crisi o di perdita della continuità aziendale a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;

- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo preso visione altresì della relazione dell'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.;
- nel corso del periodo di carica dell'esercizio non abbiamo rilasciato pareri previsti dalla legge;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

La Società è controllata direttamente da "Gruppo Villa Maria S.p.A." con sede in Lugo ed è soggetta alla direzione e coordinamento di quest'ultima sia nella sua organizzazione che nei rapporti commerciali e finanziari. In particolare il Collegio dà atto che la Società ha aderito al "consolidato fiscale di Gruppo Villa Maria S.p.A."

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza lo schema di bilancio e il suo contenuto sono conformi alle disposizioni di legge e non vi sono deroghe a quanto previsto all' art. 2423, comma 5 del codice civile. Come indicato in nota integrativa, si precisa che il rendiconto finanziario dell'esercizio 2019 è stato comparato con quello dell'esercizio precedente 2018 al fine di permettere al lettore una analisi comparata dei flussi finanziari dei due esercizi sociali.

La nota integrativa descrive altresì gli eventi emersi dopo la chiusura dell'esercizio sociale, con particolare riferimento all'incertezza derivante dall'emergenza epidemiologica del COVID-19. A tal proposito viene riportato quanto evidenziato dagli amministratori: *"I progetti del 2020 di Longlife Formula srl contemplavano l'apertura annuale delle business unit Grand Hotel Castrocaro e Lucia Magnani Health Clinic. Già decisa inoltre l'apertura dello stabilimento termale al 09/03/2020. Purtroppo il dilagare della pandemia per Covid 19 in tutto il territorio nazionale e la conseguente emanazione del DPCM dell'11/03/2020 recante misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza*



epidemiologica da COVID-19, ha determinato l'arresto di tutte le attività aziendali tranne che la specialistica ambulatoriale riabilitativa accreditata SSN in quanto non differibile ed urgente. La società inizialmente ha collocato in ferie (anticipate nonché esaurimento ferie arretrate) la maggior parte dei lavoratori coinvolti direttamente nella chiusura delle lavorazioni aziendali poi ha richiesto di attivare, ai sensi dell'art. 19 D.L. 17/03/2020 n. 18 ed in accordo con le OOSS, l'accesso all'assegno ordinario dei Fondi Integrazione salariale (FIS) per n. 74 dipendenti. Alla data della presente nota la maggior parte dei dipendenti risulta ancora in FIS.

Con le società del gruppo GVM e con i fornitori maggiormente rappresentativi sono stati rinegoziati e riscadenzati i pagamenti; ad alcuni di essi sono stati sospesi o ridotti sensibilmente i compensi professionali.

La società ha riaperto l'attività alla fine del mese di maggio seguendo le linee guida nazionali e regionali sulle procedure, i settori e gli ambiti che erano stati autorizzati a ripartire; alcune attività sono ancora in stand-by poiché si attendono ulteriori chiarimenti per la corretta gestione della clientela e dei lavoratori al fine del contenimento della diffusione del virus. Confidiamo per l'autunno di poter avere tutta la struttura perfettamente in funzione e libera da vincoli in modo da cercare di rispettare gli obiettivi del 2020 e a far sì che l'azienda possa raggiungere un proprio equilibrio gestionale che permetta la continuità aziendale."

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

Si informa che il socio che rappresenta il 99,87% del capitale sociale con pec del 27 maggio 2020 ha rinunciato espressamente ai termini previsti dall'art. 2429 c.c. per il deposito della presente relazione unitaria che viene sottoscritta in data odierna.

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

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione della perdita di esercizio il Collegio Sindacale non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare, che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.


Considerando le risultanze dell'attività svolta, il Collegio Sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.



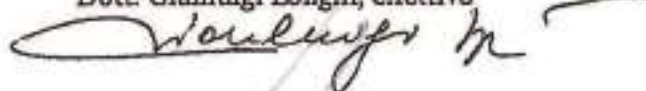
Castrocaro, 16 luglio 2020

Il Collegio Sindacale

Dott. Carlo Valli, Presidente



Dott. Gianluigi Longhi, effettivo



Dott. Bruno Biserni, effettivo

