

GVM Vergine del Rosario S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	Piazza Trisi, 16 LUGO RA
Codice Fiscale	02574110397
Numero Rea	213922
P.I.	02574110397
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Gruppo Villa Maria S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Gruppo Villa Maria S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.864	1.184
5) avviamento	191.701	43.295
Totale immobilizzazioni immateriali	194.565	44.479
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	141.631	161.763
Totale immobilizzazioni materiali	141.631	161.763
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.000	5.000
Totale partecipazioni	5.000	5.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.927	2.927
Totale crediti verso altri	2.927	2.927
Totale crediti	2.927	2.927
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.927	7.927
Totale immobilizzazioni (B)	344.123	214.169
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	96	-
Totale rimanenze	96	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.248	32.646
Totale crediti verso clienti	58.248	32.646
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.500	-
Totale crediti verso controllanti	51.500	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.778	20.365
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	17.778	20.365
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6	-
Totale crediti tributari	6	-
5-ter) imposte anticipate	41.116	41.116
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	4.320
Totale crediti verso altri	-	4.320
Totale crediti	168.648	98.447
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	72.219	51.714
3) danaro e valori in cassa	20	375
Totale disponibilità liquide	72.239	52.089

Totale attivo circolante (C)	240.983	150.536
D) Ratei e risconti	7.582	2.527
Totale attivo	592.688	367.232
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	269.643	141.305
Totale altre riserve	269.643	141.305
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(172.329)	(71.662)
Totale patrimonio netto	117.314	89.643
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.000	1.000
Totale fondi per rischi ed oneri	1.000	1.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	37.999	31.839
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	238.350	15.731
Totale debiti verso soci per finanziamenti	238.350	15.731
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.696	51.428
Totale debiti verso fornitori	47.696	51.428
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.509	575
Totale debiti verso controllanti	5.509	575
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.981	119.401
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	70.981	119.401
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.634	5.823
Totale debiti tributari	9.634	5.823
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.757	17.188
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.757	17.188
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.448	34.604
Totale altri debiti	42.448	34.604
Totale debiti	436.375	244.750
Totale passivo	592.688	367.232

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	745.604	730.074
5) altri ricavi e proventi		
altri	19.628	36.998
Totale altri ricavi e proventi	19.628	36.998
Totale valore della produzione	765.232	767.072
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.618	14.080
7) per servizi	372.159	351.301
8) per godimento di beni di terzi	79.622	54.100
9) per il personale		
a) salari e stipendi	303.525	260.427
b) oneri sociali	90.746	75.728
c) trattamento di fine rapporto	21.880	18.496
Totale costi per il personale	416.151	354.651
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.507	3.100
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.132	19.482
Totale ammortamenti e svalutazioni	32.639	22.582
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(96)	-
12) accantonamenti per rischi	-	1.000
14) oneri diversi di gestione	75.993	58.273
Totale costi della produzione	985.086	855.987
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(219.854)	(88.915)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	1
Totale proventi diversi dai precedenti	1	1
Totale altri proventi finanziari	1	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	3.619	2.679
altri	357	339
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.976	3.018
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.975)	(3.017)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(223.829)	(91.932)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	-	(20.270)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	51.500	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(51.500)	(20.270)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(172.329)	(71.662)

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	(172.329)	(71.662)
Imposte sul reddito	(51.500)	(20.270)
Interessi passivi/(attivi)	3.975	3.017
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(219.854)	(88.915)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	1.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	32.639	22.582
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	7.536	2.971
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	40.175	26.553
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(179.679)	(62.362)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(96)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(74.515)	(20.416)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(47.218)	58.286
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.055)	5.499
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	20.539	5.981
Totale variazioni del capitale circolante netto	(106.345)	49.350
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(286.024)	(13.012)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.975)	(3.017)
(Imposte sul reddito pagate)	51.500	-
Altri incassi/(pagamenti)	(1.376)	(488)
Totale altre rettifiche	46.149	(3.505)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(239.875)	(16.517)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(6.500)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(162.594)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(2.927)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(162.594)	(9.427)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	222.619	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(185.521)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	200.000	120.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	422.619	(65.521)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	20.150	(91.465)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	51.714	143.554
Danaro e valori in cassa	375	-

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	52.089	143.554
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	72.219	51.714
Danaro e valori in cassa	20	375
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	72.239	52.089

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

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 a seguito 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 bilancio di GVM Vergine del Rosario rispetta i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1) del Codice Civile, tuttavia è stato redatto secondo lo schema previsto per il bilancio in forma ordinaria (Stato Patrimoniale, Conto Economico e Rendiconto Finanziario).

Gli amministratori, si sono avvalsi della facoltà di non predisporre la Relazione sulla gestione, prevista dal comma 6) dell'art. 2435 bis del Codice Civile. Pertanto, a completamento dell'informativa richiesta, si precisa che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice Civile, non esistono né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

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.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto ed ampliamento	5 anni in quote costanti
Software (voce B.I.4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili)	3 anni in quote costanti
Avviamento	18 anni in quote costanti
Spese di ristrutturazione su beni di terzi (voce B.I.7. Altre immobilizzazioni immateriali)	Vengono ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le spese possono essere utilizzate e quello di durata residua del contratto di locazione

I costi di impianto ed ampliamento avente utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati lungo il periodo della loro durata economica. Fino a che l'ammortamento non sarà completato, verrà posto un vincolo alla distribuzione di eventuali utili e riserve.

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

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

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La voce costi di impianto ed ampliamento pari ad € 2.864 al 31 dicembre 2019, è relativa ai costi sostenuti per la costituzione della società.

L'avviamento, generato dall'acquisizione del ramo d'azienda della Casa di riposo "Beata Vergine del Rosario", ammonta ad € 48.706 e viene ammortizzato in 18 anni. L'incremento del periodo, per € 160.000 è relativo al maggior avviamento derivante dal riconoscimento dell'aumento dei posti letti autorizzati, ottenuto con determinazione dirigenziale del 30/04/2019. Il valore residuo nel bilancio al 31 dicembre 2019 ammonta ad € 191.701.

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.184	43.295	44.479

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	1.184	43.295	44.479
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.594	160.000	162.594
Ammortamento dell'esercizio	913	11.594	12.507
Totale variazioni	1.681	148.406	150.087
Valore di fine esercizio			
Costo	2.864	191.701	194.565
Valore di bilancio	2.864	191.701	194.565

Dettaglio composizione costi pluriennali

La voci costi di impianto ed ampliamento al 31 dicembre 2019 ammonta ad € 2.864 ed è riferita ai costi sostenuti per la costituzione della società. Non sono presenti costi di sviluppo nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2019.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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

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

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

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

Per i beni acquisiti in leasing vengono imputati direttamente a conto economico i canoni di competenza dell'esercizio, evidenziando nella sezione "Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale" della presente nota integrativa, i canoni a scadenza oltre il 31 dicembre 2019.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nessun investimento nel periodo.

Si è proceduto all'ammortamento delle voci come da piano sistematico.

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	190.661	190.661
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.898	28.898
Valore di bilancio	161.763	161.763
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	20.132	20.132
Totale variazioni	(20.132)	(20.132)
Valore di fine esercizio		
Costo	190.661	190.661
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.030	49.030
Valore di bilancio	141.631	141.631

Operazioni di locazione finanziaria

Non risultano contratti di leasing finanziari in essere al 31 dicembre 2019.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

Il valore di carico della partecipazione, quando viene rilevata l'esistenza di una perdita durevole di valore, viene ridotto al suo minor valore recuperabile, che è determinato in base ai benefici futuri che si prevede affluiranno all'economia della partecipante.

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

Al 31 dicembre 2019 la società non possiede partecipazioni in imprese controllate o collegate.

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

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.000	5.000
Valore di bilancio	5.000	5.000
Valore di fine esercizio		
Costo	5.000	5.000
Valore di bilancio	5.000	5.000

Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Rappresenta la quota di partecipazione corrispondente al 1% del capitale sociale della società del gruppo denominata GVM Servizi Società Consortile a Responsabilità Limitata. Essa svolge servizi ausiliari a favore dei soci consorziati al fine di consentire un utilizzo più appropriato ed efficiente delle risorse a livello di gruppo.

A titolo esemplificativo i servizi forniti sono i servizi informatici, la tenuta della contabilità, delle paghe, servizio pulizie, servizio legale, marketing..

Nessuna variazione nel periodo.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.927	2.927	2.927
Totale crediti immobilizzati	2.927	2.927	2.927

La voce crediti immobilizzati accoglie i depositi cauzionali rilasciati a fronte di contratti di fornitura. Al 31 dicembre 2019 il saldo è pari ad € 2.927.

Attivo circolante

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

Ai fini di una puntuale applicazione del principio, si ritiene che i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo quando non superino l'1,5% del valore nominale del credito.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è composto principalmente dai crediti verso clienti, pari ad € 58.248, ai crediti verso società consociate per € 17.778 ed al credito verso controllanti derivante dall'adesione al consolidato fiscale per € 51.500.

Sempre all'interno dell'attivo circolante evidenziamo il credito per imposte anticipate a fronte delle perdite fiscali.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	32.646	25.602	58.248	58.248
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	51.500	51.500	51.500
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	20.365	(2.587)	17.778	17.778
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	6	6	6
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	41.116	-	41.116	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.320	(4.320)	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	98.447	70.201	168.648	127.532

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	51.714	20.505	72.219
Denaro e altri valori in cassa	375	(355)	20
Totale disponibilità liquide	52.089	20.150	72.239

Ratei e risconti attivi

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

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio:

31-dic-18 Variazioni 31-dic-19

Noleggi e affitti	2.527	5.055	7.582
-------------------	-------	-------	-------

Totale risconti attivi	2.527	5.055	7.582
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	2.527	5.055	7.582

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

Patrimonio netto

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

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

Il patrimonio netto è costituito dal capitale sociale interamente sottoscritto e versato pari ad € 20.000, dalla riserva per copertura perdite di € 269.642, dalla riserva per arrotondamento all'euro per € 1e dalla perdita dell'esercizio di € 172.329.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	141.305	(71.662)	200.000		269.643
Totale altre riserve	141.305	(71.662)	200.000		269.643
Utile (perdita) dell'esercizio	(71.662)	71.662	-	(172.329)	(172.329)
Totale patrimonio netto	89.643	-	200.000	(172.329)	117.314

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, la loro origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità, nonché eventuali utilizzi avvenuti nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	20.000	Capitale		-	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	269.643	Capitale	B	269.642	150.358
Totale altre riserve	269.643			-	150.358
Totale	289.643			269.642	150.358
Quota non distribuibile				269.642	

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
- D: per altri vincoli statutari

- E: altro

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati in bilancio per tenere conto di perdite o debiti di esistenza certa o probabile, ma di importo e/o data di manifestazione indeterminata alla data di chiusura dell'esercizio. Gli stanziamenti effettuati in bilancio riflettono perciò la migliore stima possibile effettuata dagli amministratori sulla base degli elementi a disposizione.

Il fondo rischi cause in corso è stato incrementato con accantonamenti pari ad € 1.000 a fronte di cause sanitarie per le quali, data l'alea che accompagna sempre i contenziosi, si ritiene possibile, anche se non probabile, una responsabilità e quindi una soccombenza della struttura in sede di giudizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	31.839
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.536
Utilizzo nell'esercizio	1.376
Totale variazioni	6.160
Valore di fine esercizio	37.999

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

Ai fini di una puntuale applicazione del principio, si ritiene che i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo quando non superino l' 1,5% del valore nominale del debito.

Variazioni e scadenza dei debiti

La voce è composta principalmente da:

- debiti verso per finanziamenti per € 238.350; si tratta di un rapporto di tipo finanziario, fruttifero, senza clausola di postergazione, gestito attraverso un conto corrente infragruppo, regolato a tassi di mercato, con scadenza a vista, instaurato al fine di ottimizzare i flussi finanziari all'interno del Gruppo stesso tramite una gestione accentrata della tesoreria;
- debiti commerciali verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti, pari ad € 70.981;
- debiti commerciali verso fornitori terzi, per € 47.696.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	15.731	222.619	238.350	238.350
Debiti verso fornitori	51.428	(3.732)	47.696	47.696
Debiti verso controllanti	575	4.934	5.509	5.509
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	119.401	(48.420)	70.981	70.981
Debiti tributari	5.823	3.811	9.634	9.634
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.188	4.569	21.757	21.757
Altri debiti	34.604	7.844	42.448	42.448
Totale debiti	244.750	191.625	436.375	436.375

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica in quanto 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.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Al 31 dicembre 2019 la vostra società ha in essere un finanziamento verso la società controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. pari ad € 238.350 (€ 15.731 al 31 dicembre 2018).

Ricordiamo che si tratta di un rapporto di tipo finanziario, fruttifero, senza clausola di postergazione, gestito attraverso un conto corrente infragruppo, regolato a tassi di mercato, con scadenza a vista, instaurato al fine di ottimizzare i flussi finanziari all'interno del Gruppo stesso tramite una gestione accentrata della tesoreria.

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.

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

I ricavi riguardano esclusivamente prestazioni assistenziali.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi delle vendite e delle prestazioni al lordo degli sconti ed abbuoni passivi sono stati integralmente conseguiti in Italia pertanto la ripartizione degli stessi per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Costi della produzione

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

I costi della produzione ammontano ad € 985.086 (€ 855.987 al 31 dicembre 2018).

La voce B6) accoglie i costi per materie prime, sussidiarie e di consumo pari ad € 8.618.

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

- € 217.562 (€ 246.065 nel 2018) per costi di funzionamento (pulizia, mensa, lavanderia.);
- € 38.407 (€ 39.263 nel 2018) per costi di consulenza professionale;
- € 18.028 (€ 4.513 nel 2018) per costi di manutenzione e riparazione ordinari;
- € 98.162 (€ 61.460 nel 2018) per costi commerciali e generali (utenze, assicurazioni, trasporti..).

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

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

La voce B14) accoglie gli oneri diversi di gestione per € 75.993 (€ 58.273 nel 2018) di cui si segnalano emolumenti agli organi sociali per € 18.000 e IVA indetraibile per € 43.620.

Proventi e oneri finanziari

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

Proventi e oneri finanziari

31-dic-19 31-dic-18 Variazione

Altri proventi finanziari in unità di Euro:

- interessi attivi c/c	1	1	
Totale	1	1	0%

Oneri finanziari in unità di Euro:

- interessi passivi da controllante	3.619	2.679	
- interessi passivi di mora	2	-	
- oneri e spese bancarie	355	339	
Totale	3.976	3.018	32%

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

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

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

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

Nel presente bilancio non sono presenti differenze temporanee che comportino la rilevazione di imposte differite passive. Il credito per imposte anticipate ammonta ad € 41.116 ed è riferito alle perdite fiscali.

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

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Altri dipendenti	16
Totale Dipendenti	16

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

	Amministratori
Compensi	18.000

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Al 31 dicembre 2019 non sono presenti impegni, garanzie e/o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Il contesto attuale è caratterizzato dall'emergenza sanitaria COVID19 che sta interessando il mondo intero e che sta richiedendo interventi importanti da parte del Governo a sostegno dell'economia in tutti i settori. Le conseguenze a livello economico-finanziario di tale emergenza, ancorchè non rilevanti ai fini della continuità aziendale, non sono, allo stato, prevedibili.

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

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

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

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

1) Gli importi relativi ai crediti d'imposta, alle ritenute di acconto, agli eventuali acconti autonomamente versati, sono riconosciuti dalla capogruppo alla società a riduzione dell'ammontare dell'Ires dovuta ovvero, qualora la società presenti una perdita fiscale, sono pagati dalla capogruppo entro il termine previsto per il versamento del saldo Ires.

- 2) L'eventuale debito per le imposte di competenza dell'esercizio viene rilevato verso la capogruppo anziché verso l'Erario;
- 3) L'eventuale perdita fiscale viene trasferita alla capogruppo che riconosce, come contropartita, un compenso pari all'aliquota Ires dell'esercizio corrente applicata alla perdita;
- 4) L'eventuale fiscalità differita rimane in capo alla società che l'ha generata, fino a che non cessino le ragioni che ne hanno determinato l'iscrizione

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 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 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcuno strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

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

Amministrazione trasparente

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

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 che chiude con una perdita di € 172.329 da coprire mediante la riserva per copertura perdite.

Lugo, 27 maggio 2020

GVM Vergine del Rosario S.r.l.

Il Presidente

Fabio Pezzani

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

RAPPORTI COMMERCIALI E DIVERSI										
Denominazione società	Esercizio 2019									
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
GVM Servizi Soc. Cons. a r.l.	17.778	25.533				25.535	4			
GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.		5.509				2.007				
<i>di cui per adesione al consolidato fiscale</i>	<i>51.500</i>									
GVM FUTUR LIFE S.R.L.		38.526				91.357				
KRONOSAN S.R.L.					759					
PRIMUS FORLI' MEDICAL CENTER S.R.L.		4.336				4.160				
SANTA RITA DA CASCIA		2.586				30.540	18			
VILLA TIBERIA HOSPITAL S.R.L.						3.903				

RAPPORTI FINANZIARI						
Denominazione società	Esercizio 2019					
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
Gruppo Villa Maria S.p.a.		238.350			3.619	

ALLEGATO C
GVM VERGINE DEL ROSARIO SRL
PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DEL PATRIMONIO NETTO DEGLI ULTIMI DUE ESERCIZI

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	RISERVA DA CONFERIMENTO	RISERVA PER ARROT. EURO	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	TOTALE PATRIMONIO NETTO
SALDI AL 01.01.2017						-
Costituzione società	20.000					
Rinuncia al finanziamento			100.000			100.000
Arrotondamento euro				(1)		(1)
Risultato d'esercizio 31.12.2017					(78.696)	(78.696)
SALDI AL 31.12.2017	20.000	-	100.000	(1)	(78.696)	41.303
SALDI AL 01.01.2018	20.000	-	100.000	(1)	(78.696)	41.303
Destinazione utile/perdita 2017			(78.696)		78.696	-
Rinuncia al finanziamento			120.000			120.000
Arrotondamento euro				2		2
Risultato d'esercizio 31.12.2018					(71.662)	(71.662)
SALDI AL 31.12.2018	20.000	-	141.304	1	(71.662)	89.643
SALDI AL 01.01.2019	20.000	-	141.304	1	(71.662)	89.643
Costituzione società						
Destinazione utile/perdita 2018			(71.662)		71.662	-
Rinuncia al finanziamento			200.000			200.000
Arrotondamento euro						-
Risultato d'esercizio 31.12.2019					(172.329)	(172.329)
SALDI AL 31.12.2019	20.000	-	269.642	1	(172.329)	117.314