CASA SERENA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CAPPUCCINI N. 4 MILANO MI
Codice Fiscale	03143240723
Numero Rea	MI 2670908
P.I.	03143240723
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
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	OVER S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	OVER S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	253.157	353.820
II - Immobilizzazioni materiali	149.118	186.132
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.000	9.957
Totale immobilizzazioni (B)	405.275	549.909
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	9.685
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	447.407	608.551
imposte anticipate	15.593	27.886
Totale crediti	463.000	636.437
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	410.519	-
IV - Disponibilità liquide	78.664	144.999
Totale attivo circolante (C)	952.183	791.121
D) Ratei e risconti	3.014	9.017
Totale attivo	1.360.472	1.350.047
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.354	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(5.031)	(49.764)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	149.762	47.086
Totale patrimonio netto	157.085	7.322
B) Fondi per rischi e oneri	29.324	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	160.952	193.272
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	930.199	1.056.912
esigibili oltre l'esercizio successivo	59.839	38.645
Totale debiti	990.038	1.095.557
E) Ratei e risconti	23.073	53.896
Totale passivo	1.360.472	1.350.047

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.231.698	3.962.789
5) altri ricavi e proventi		
altri	220.448	211.522
Totale altri ricavi e proventi	220.448	211.522
Totale valore della produzione	4.452.146	4.174.311
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	392.430	395.034
7) per servizi	686.426	670.043
8) per godimento di beni di terzi	482.996	446.093
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.819.124	1.816.601
b) oneri sociali	443.575	380.138
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	130.678	136.601
c) trattamento di fine rapporto	128.678	136.591
e) altri costi	2.000	10
Totale costi per il personale	2.393.377	2.333.340
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	157.563	166.213
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	100.664	99.307
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	56.899	66.906
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.017	2.954
Totale ammortamenti e svalutazioni	159.580	169.167
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.685	12.315
14) oneri diversi di gestione	88.347	50.262
Totale costi della produzione	4.212.841	4.076.254
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	239.305	98.057
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	1.042	-
altri	1	11
Totale proventi diversi dai precedenti	1.043	11
Totale altri proventi finanziari	1.043	11
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	5.295	-
altri	23.887	15.545
Totale interessi e altri oneri finanziari	29.182	15.545
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(28.139)	(15.534)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	211.166	82.523
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	74.501	29.214
imposte differite e anticipate	12.292	16.352
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	25.389	10.129
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	61.404	35.437

21) Utile (perdita) dell'esercizio	149.762	47.086

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 evidenzia un risultato di esercizio positivo di euro 149.762.

La Società svolge la propria attività in Capurso (BA) in due strutture in Via La Lenza e in Via Noicattaro.

CASA SERENA - Via La Lenza

Si segnala che in data 01/02/2024 CASA SERENA Via La Lenza ha sottoscritto l'accordo contrattuale in funzione del quale sono stati attivati 20 posti assegnati alla struttura.

A valle dell'accordo contrattuale sopra descritto, la struttura è dotata di 96 posti letto (di cui 76 in regime privato e 20 in accordo contrattuale di compartecipazione alle spese tra assistito e ASL).

I posti letto in regime contrattuale sono attualmente suddivisi in 18 per Anziani di tipo A e 2 per Demenze di tipo B.

CASA SERENA - Via Noicattaro

La struttura è dotata di 70 posti letto (di cui 31 in regime privato e 39 in accordo contrattuale di compartecipazione alle spese tra assistito e ASL).

I posti in regime contrattuale sono integralmente destinati ad Anziani di Tipo A.

Si evidenzia che è in fase di sottoscrizione un accordo contrattuale che porterà i posti contrattualizzati a 42 (di cui 36 Anziani di tipo A, 2 Demenze di tipo B, 4 Estensiva di tipo A).

Si segnala infine che è in corso di riassegnazione da parte della Regione Puglia di ulteriori posti residuali inesistenti presso i vari distretti regionali, che potrebbe aumentare i posti contrattualizzati nel corso del 2025.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, 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.
Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.
Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.
La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.
Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

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.
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 codice civile.
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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.
La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.
Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle eventuali 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
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

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.
Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.
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.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.
I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

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 e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.
Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.
Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	**Aliquote %**
Terreni e Fabbricati	10%
Impianti e macchinari	8% - 25%
Attrezzature industriali e commerciali	13% - 25%
Altri beni	10% - 25%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.
I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

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

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.).

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.
Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.
Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 3.276.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Gestione tesoreria accentrata

Ai sensi dell'art. 2423-ter, comma 3 del codice civile, e verificati i termini di esigibilità a breve termine come previsto dall'OIC 14, la società ha iscritto il credito verso la società che amministra la tesoreria accentrata del gruppo nella specifica voce "Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni"; tale voce è stata appositamente aggiunta rispetto alle voci previste dall'art. 2424 del codice civile. In caso di debito lo stesso è iscritto alla voce D debiti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

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 più esercizi.Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18. I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

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.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi. Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.
I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.
I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Utilizzo di stime

La redazione del Bilancio richiede da parte della Direzione l'effettuazione di stime ed assunzioni che hanno effetti sui valori delle attività e delle passività e sull'informativa relativa ad attività e passività potenziali alla data di riferimento; le stime e le assunzioni utilizzate sono basate sull'esperienza e su altri fattori ritenuti rilevanti. I risultati che si manifesteranno potrebbero pertanto differire da tali stime. Le stime e le assunzioni sono riviste periodicamente e gli effetti di ogni variazione ad esse apportate sono riflesse a Conto Economico nel momento in cui avviene la revisione della stima se la revisione stessa ha effetti solo su tale periodo di riferimento, o anche in quelli successivi se la revisione ha effetti sia sul periodo corrente sia su quelli futuri. Le voci del bilancio maggiormente interessate da talune assunzioni di incertezza sono la determinazione del fondo svalutazione crediti, del fondo rischi ed oneri, la recuperabilità delle imposte anticipate e delle partecipazioni.

Tassazione consolidata di gruppo

La società ha aderito, in qualità di consolidata, al regime del consolidato nazionale di tassazione, ai sensi degli artt. 117 e seguenti del Testo Unico con la Capogruppo Over S.P.A.

Gli effetti del consolidato fiscale, che riguarda unicamente la tassazione IRES, vengono riflessi nello Stato Patrimoniale attraverso la contabilizzazione dei crediti/debiti verso la Società controllante con contropartita i proventi/oneri da consolidato stanziati a conto economico.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	504.993	1.019.651	9.957	1.534.601
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	151.173	833.519		984.692
Valore di bilancio	353.820	186.132	9.957	549.909
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	19.885	3.000	22.885
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	9.957	9.957
Ammortamento dell'esercizio	100.664	56.899		157.563
Altre variazioni	1	-	-	1
Totale variazioni	(100.663)	(37.014)	(6.957)	(144.634)
Valore di fine esercizio				
Costo	504.994	1.039.536	3.000	1.547.530
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	251.837	890.418		1.142.255
Valore di bilancio	253.157	149.118	3.000	405.275

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 in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	9.957	9.957

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	-	9.957	9.957
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.000	-	3.000
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	9.957	9.957
Totale variazioni	3.000	(9.957)	(6.957)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.000	-	3.000
Valore di bilancio	3.000	-	3.000

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
OVER SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA	ITALIA	13266250961	34.000	8,82%	3.000
Totale					3.000

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio è stata ceduta la partecipazione detenuta in CO.FI.DI. Società Cooperativa iscritta per euro 9.957.

Si segnala inoltre che in data 11 dicembre 2023 a rogito del Notaio in Milano Dott. Lorenzo Stucchi (rep. 15.576, racc. 8.053) è stata costituita OVER SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA (di seguito "OVER S.C.A.R.L."). OVER S.C.A.R.L. opera in via prevalente nei confronti dei soci e promuove la razionalizzazione della gestione e lo sviluppo dei servizi di cui necessitano le società consorziate nello svolgimento delle rispettive attività.

In data 22 febbraio 2024 a rogito del Notaio in Milano Dott. Lorenzo Stucchi (rep. 15.945, racc. 8.236) è stato deliberato l'aumento di capitale di OVER S.C.A.R.L. con l'ingresso della società CASA SERENA SRL, con una partecipazione di 3.000 euro.

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Rimanenze di materie prime, sussidiarie e merci di consumo	9.685	(9.685)	-
Totale	*9.685*	*(9.685)*	*-*

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice civile

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	587.838	(187.798)	400.040	400.040
Crediti verso imprese controllate	-	1.042	1.042	1.042
Crediti verso imprese controllanti	11.373	25.389	36.762	36.762
Crediti tributari	9.340	(9.340)	-	-
Crediti per imposte anticipate	27.886	(12.293)	15.593	15.593
Crediti verso altri	-	9.563	9.563	9.563
Totale	**636.437**	**(173.437)**	**463.000**	**463.000**

In particolare si evidenzia che:

I **crediti verso clienti**, iscritti per 400.040 euro al netto del fondo svalutazione crediti di euro 3.276 sono costituti da 218.681 euro da crediti verso clienti e da 181.359 euro da fatture da emettere (al netto di note di credito da emettere per 4.394 euro).

I **crediti verso imprese controllate**, iscritti per 1.042 euro, sono costituiti da crediti verso HEALTHCARE HOLDING SRL per fatture da emettere su interessi attivi da *cash pooling*;

I **crediti verso imprese controllanti**, iscritti per 36.762 euro, sono costituti da crediti verso OVER SPA per CNM;

I **crediti per imposte anticipate**, iscritti per 15.593 euro, sono costituiti da imposte anticipate stanziate su riprese fiscali in aumento relative imposte non pagate nell'anno;

I **crediti verso altri**, iscritti per 9.563 euro, sono principalmente relativi a crediti verso dipendenti.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Descrizione voce	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Credito da cash pooling verso HEALTHCARE HOLDING SRL	410.519	410.519
Totale	*410.519*	*410.519*

Il contratto di cash pooling sottoscritto con la controllante HEALTHCARE HOLDING SRL prevede una remunerazione dei numeri creditori al tasso EURIBOR 1M + 200 PB e i numeri debitori al tasso EURIBOR 1M + 100 PB.

Disponibilità liquide

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	144.157	(72.938)	71.219

Denaro e valori in cassa	842	6.603	7.445
Totale	*144.999*	*(66.335)*	*78.664*

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.017	(6.003)	3.014
Totale ratei e risconti attivi	9.017	(6.003)	3.014

I risconti attivi sono relativi a quote di costi di competenza di esercizi successivi sostenuti nel corso dell'anno relativi ad assicurazioni e canoni.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - distribuzione dividendi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.000				10.000
Riserva legale	-	2.354			2.354
Utili (perdite) portati a nuovo	(49.764)	44.732	1		(5.031)
Utile (perdita) dell'esercizio	47.086	(47.086)		149.762	149.762
TOTALE	**7.322**	**-**	**1**	**149.762**	**157.085**

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale sociale	10.000	Capitale	-	-
Riserva legale	2.354	Utili	B	2.354
Utili (perdite) portati a nuovo	(5.031)	Utili	A;B;C	(5.031)
Totale	**7.323**			**-**
Residua quota distribuibile				-
Quota non distribuibile				-
Totale	**7.323**			**-**
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.				

Come evidenziato in tabella, si segnala che in data 28.05.2024 l'Assemblea dei Soci ha destinato l'utile di esercizio al 31.12.2023 come segue:

- euro 44.732 a nuovo alla voce VIII - Utili (perdite) a nuovo;
- euro 2.354 alla voce IV - Riserva legale.

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo aumenti contrattuali	-	29.324	-	-	29.324	29.324

Si segnala che il fondo aumenti contrattuali è stanziato nel 2024 per gli aumenti contrattualizzati previsti dai CCNL.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
T.F.R. Quota Azienda	193.272	128.678	(38.474)	(122.524)	(32.320)	160.952

Si evidenzia che ai sensi della L. 296/2006 per le imprese con più di 50 dipendenti, il TFR maturato a partire dal 1° gennaio 2007 è obbligatoriamente destinato ad una forma di previdenza complementare oppure versato al Fondo di Tesoreria INPS.
Si segnala che al 31.12.2024 il Fondo TFR accantonato e trasferito a previdenza complementare/Tesoreria INPS nel corso del 2024 è pari a 122.524 euro.

Debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse:

Variazioni e scadenza dei debiti

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	76.545	32.170	108.715	48.876	59.839
Debiti verso fornitori	163.445	100.358	263.803	263.803	-
Debiti verso imprese collegate	-	5.374	5.374	5.374	-
Debiti verso imprese controllanti	25.197	21.900	47.097	47.097	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllati	133.694	(133.694)	-	-	-
Debiti tributari	58.167	(6.929)	51.238	51.238	-
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	90.531	(10.354)	80.177	80.177	-
Altri debiti	547.978	(114.344)	433.634	433.634	-
Totale	**1.095.557**	**(112.556)**	**990.038**	**930.199**	**59.839**

In particolare, si evidenzia che:

I **debiti verso banche**, iscritti per 108.715 euro, sono relativi a debiti verso banche per finanziamenti (BNL, FCA e MPS);

I **debiti verso fornitori**, iscritti per 263.803 euro, sono costituti da Debiti verso fornitori per 187.258 euro (al netto delle note di credito da ricevere di 8.442 euro) e fatture da emettere a fornitori per 74.545 euro;

I **debiti verso collegate**, iscritti per 5.374 euro, sono relativi a fatture da ricevere da OVER SCARL per servizi prestati dalla società consortile;

I **debiti verso controllanti**, iscritti per 47.097 euro, sono costituiti da Debiti per fatture da ricevere da HEALTHCARE HOLDING SRL per interessi passivi da *cash pooling* per 462 euro e Debiti verso OVER SPA per CNM per 46.635 euro;

I **debiti tributari**, iscritti per 51.238 euro, sono costituiti da Debiti IRAP 2024 per 5.403 euro, Debiti IVA per 402 euro, Debiti per ritenute lavoro autonomo e dipendente per 42.017 euro e Debiti per imposte di bollo per 3.416 euro;

I **debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale**, iscritti per 80.177 euro, sono costituiti da debiti verso INPS e INAIL;

Gli **altri debiti**, iscritti per 433.636 euro, sono costituti da Debiti verso dipendenti per retribuzioni, ferie e similari per 401.402 euro e Debiti TARI per 32.234 euro.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	990.038	990.038

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	47.457	(30.184)	17.273
Risconti passivi	6.439	(639)	5.800
Totale ratei e risconti passivi	53.896	(30.823)	23.073

I ratei passivi sono a costi di competenza dell'esercizio relativi a locazioni, noleggi e canoni manutenzione.

I risconti passivi sono ricavi RSA privati di competenza di esercizi successivi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonche' delle imposte direttamente connesse agli stessi, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c. Il prezzo complessivo, ove ritenuto necessario in quanto rilevante, è stato allocato a ciascuna unità elementare di contabilizzazione secondo le varie disposizioni previste dall'OIC 34.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

I **ricavi delle vendite e delle prestazioni** iscritti per 4.231.698 euro sono così suddivisi:

- Ricavi RSA verso ASL per 1.039.118 euro;
- Ricavi RSA verso privati per 3.104.628 euro;
- Ricavi RSA verso altri Enti Pubblici per 87.952 euro.

Gli **altri ricavi e proventi iscritti** per 220.448 sono principalmente costituti da ricavi da vendita pasti alla RESIDENZA SANTA RITA SRL.

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 di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

Proventi e oneri finanziari

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

Gli altri proventi finanziari sono principalmente costituti da interessi attivi da *cash pooling*.

Gli **interessi ed altri oneri finanziari** iscritti per 29.182 euro sono costituiti da:

- Interessi passivi su mutui per 3.955 euro;
- Interessi passivi da cash pooling per 5.295 euro;
- Interessi passivi per factoring per 10.235 euro;
- Minusvalenza da cessione partecipazioni per 9.697 euro.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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 correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nella voce "Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale" la società ha rilevato il compenso riconosciuto dalla consolidante, nell'ambito del consolidato fiscale, per il trasferimento delle perdite fiscali generate.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	(51.218)
Differenze temporanee nette	51.218
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(27.886)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	12.292
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(15.594)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
TARI 2022	13.764	(13.764)	-	24,00%	(3.303)
Perdita fiscale 2022	98.047	(98.047)	-	24,00%	(23.531)
TARI 2023	4.380	(4.380)	-	24,00%	(1.051)
TARI 2024	-	12.889	12.889	24,00%	3.093
TARI 2020-2021	-	19.343	19.343	24,00%	4.642
Bolli fatture 2024	-	3.416	3.416	24,00%	820
Aumenti contrattuali 2024	-	29.324	29.324	24,00%	7.038
TOTALE VARIAZIONI	116.191	(51.218)	64.973	-	(12.292)
TOTALE AL 31.12.2024	-	64.972	64.972	24,00%	15.593

Si segnala che le perdite fiscali residue di importo 98.047 euro sulle quali erano state stanziate imposte anticipate pari a 23.531 euro sono state integralmente utilizzate nell'esercizio chiuso al 31.12.2024. Pertanto, non sussistono ulteriori perdite fiscali riportabili delle quali dare informativa

Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio di prudenza, verificata da parte degli Amministratori la ragionevole certezza del loro futuro recupero..

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	82
Totale Dipendenti	86

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	80.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva, delle quali si dà maggior dettaglio nella tabella sotto riportata:

Società	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi	Note
Healthcare Holding S.r.l.	1.042			1.042	Interessi attivi CASH POOLING
Healthcare Holding S.r.l.		462	5.295		Interessi passive CASH POOLING
OVER S.p.A.	36.762	46.636	43.260	25.389	Crediti/debiti da CNM e oneri /proventi da CNM
Service Tech S.r.l.			4.123		Costi per servizi società gruppo e riaddebiti vari
Over S.c.a.r.l.		5.374	95.374		Costi per servizi intercompany
Totale	**37.804**	**52.472**	**148.052**	**27.473**	

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata. Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.
Si segnala che lo stesso è redatto facoltativamente in quanto non vengono superati i limiti di cui al D.lgs. 127/91 art. 25 e successive modificazioni.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	OVER SPA
Città (se in Italia) o stato estero	ITALIA
Codice fiscale (per imprese italiane)	09523850965
Luogo di deposito del bilancio consolidato	MILANO

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

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

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

Si rende noto che la società appartiene al gruppo OVER ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società OVER SPA.
Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	10.456.723	2.096.314
C) Attivo circolante	50.730.893	25.799.193
D) Ratei e risconti attivi	86.314	68.833

Totale attivo	61.273.930	27.964.340
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	14.438.482	14.000.000
Riserve	37.637.331	2.361.317
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.160.733)	3.765.485
Totale patrimonio netto	50.915.080	20.126.802
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6	1.034
D) Debiti	10.282.699	7.773.794
E) Ratei e risconti passivi	76.145	62.710
Totale passivo	61.273.930	27.964.340

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	158.870	42.439
B) Costi della produzione	2.168.128	1.496.558
C) Proventi e oneri finanziari	743.091	6.246.969
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(133.875)	(1.696.525)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(239.309)	(669.160)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.160.733)	3.765.485

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

In relazione alle informazioni richieste dall'art. 4 D.L. 24 gennaio 2015, n.3 in merito ai costi di ricerca, sviluppo e innovazione, si specifica che non sono stati sostenuti tali costi.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che non sono state ricevute tali sovvenzioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio euro 149.762 a nuovo alla voce A) VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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 31/12/2024 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

MILANO, 31/03/2025

Per il Consiglio di Amministrazione