Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	CASA SERENA S.R.L.
Sede:	VIA CAPPUCCINI N. 4 MILANO MI
Capitale sociale:	10.000,00
Capitale sociale interamente versato:	sì
Codice CCIAA:	MI
Partita IVA:	03143240723
Codice fiscale:	03143240723
Numero REA:	2670908
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:	sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	OVER S.P.A.
Appartenenza a un gruppo:	sì
Denominazione della società capogruppo:	OVER S.P.A.
Paese della capogruppo:	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Bilancio al 31/12/2025

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2025	31/12/2024
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	152.624	253.157

	31/12/2025	31/12/2024
II - Immobilizzazioni materiali	116.745	149.118
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.000	3.000
Totale immobilizzazioni (B)	*272.369*	*405.275*
C) Attivo circolante		
II - Crediti	678.204	463.000
esigibili entro l'esercizio successivo	676.692	447.407
Imposte anticipate	1.512	15.593
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	585.849	410.519
IV - Disponibilita' liquide	31.723	78.664
Totale attivo circolante (C)	*1.295.776*	*952.183*
D) Ratei e risconti	**14.353**	**3.014**
Totale attivo	*1.582.498*	*1.360.472*
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.354	2.354
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	144.731	(5.031)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(41.853)	149.762
Totale patrimonio netto	*115.232*	*157.085*
B) Fondi per rischi e oneri	**-**	**29.324**
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**146.693**	**160.952**
D) Debiti	**1.312.120**	**990.038**
esigibili entro l'esercizio successivo	1.266.951	930.199
esigibili oltre l'esercizio successivo	45.169	59.839
E) Ratei e risconti	**8.453**	**23.073**
Totale passivo	*1.582.498*	*1.360.472*

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2025	31/12/2024
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.474.219	4.231.698

	31/12/2025	31/12/2024
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	225.162	220.448
Totale altri ricavi e proventi	*225.162*	*220.448*
Totale valore della produzione	*4.699.381*	*4.452.146*
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	408.333	392.430
7) per servizi	830.842	686.426
8) per godimento di beni di terzi	505.256	482.996
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	2.050.991	1.819.124
b) oneri sociali	553.634	443.575
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	138.966	130.678
c) trattamento di fine rapporto	138.966	128.678
e) altri costi	-	2.000
Totale costi per il personale	*2.743.591*	*2.393.377*
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	164.734	157.563
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	100.696	100.664
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	64.038	56.899
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	9.359	2.017
Totale ammortamenti e svalutazioni	*174.093*	*159.580*
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	9.685
14) oneri diversi di gestione	57.870	88.347
Totale costi della produzione	*4.719.985*	*4.212.841*
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**(20.604)**	**239.305**
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllanti	12.329	1.042
altri	-	1
Totale proventi diversi dai precedenti	*12.329*	*1.043*
Totale altri proventi finanziari	*12.329*	*1.043*

	31/12/2025	31/12/2024
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllanti	-	5.295
altri	10.774	23.887
Totale interessi e altri oneri finanziari	*10.774*	*29.182*
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	*1.555*	*(28.139)*
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	**(19.049)**	**211.166**
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.547	74.501
imposte differite e anticipate	14.082	12.292
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	10.825	25.389
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	*22.804*	*61.404*
21) Utile (perdita) dell'esercizio	**(41.853)**	**149.762**

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2025.
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 31/12/2025 evidenzia un risultato di esercizio negativo di euro 41.853.
Nonostante l'esercizio si sia concluso lievemente in perdita, preme evidenziare comunque il pieno superamento degli obiettivi di budget dal lato dell'EBITDA e da quello dei ricavi, attestatisi a fine esercizio a quota 4,69 milioni di euro con un incremento rispetto alle previsioni del Management. La robustezza della componente dei ricavi ha consentito di assorbire integralmente l'incremento dei costi del personale derivante principalmente dal rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro UNEBA. Pertanto, emerge chiaramente che l'efficienza gestionale è cresciuta, ma è stata deliberatamente reinvestita nella stabilità del capitale umano. In tale contesto, il risultato conseguito nel 2025 costituisce una solida base di partenza per un 2026 che potrà beneficiare di una squadra stabilizzata e pronta ad affrontare anche diversificazioni delle prestazioni offerte all'utenza, nonché processi operativi già ottimizzati che godono di un indiscutibile fattore reputazionale consolidatosi negli anni.
Come noto, 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

Commento

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.

La società ha adottato assetti organizzativi, amministrativi e contabili coerenti con la propria natura e dimensione, in conformità all'art. 2086 c.c., anche al fine di assicurare il monitoraggio costante dell'equilibrio economico-finanziario e la continuità aziendale.
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

Commento

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

Commento

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

Commento

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

Commento

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

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 10.077.

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 attivi 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 attivi sono stati anch’essi 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 passivi 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 passivi sono stati anch’essi 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

Commento

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, attivo

Introduzione

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

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 e 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.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	163	31.999	-	32.162
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	334	-	334
Ammortamento dell'esercizio	100.696	64.038	-	164.734
Totale variazioni	(100.533)	(32.373)	-	(132.906)
Valore di fine esercizio				
Costo	505.157	1.071.201	3.000	1.579.358
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	352.533	954.456	-	1.306.989
Valore di bilancio	152.624	116.745	3.000	272.369

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

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

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.000	3.000
Valore di bilancio	3.000	3.000
Valore di fine esercizio		
Costo	3.000	3.000
Valore di bilancio	3.000	3.000

Commento

Si segnala che in data 11 dicembre 2023 a rogito del Dott. Lorenzo Stucchi, Notaio in Milano, di Rep. n. 15.576 e Racc. n. 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 Dott. Lorenzo Stucchi, Notaio in Milano, di Rep. n. 15.945 e Racc. n. 8.236, è stato deliberato l'aumento di capitale di OVER S.C.A.R.L. con l'ingresso di CASA SERENA, la quale ha sottoscritto una partecipazione pari a euro 3.000, corrispondente al 5,17% del capitale sociale attuale, pari a complessivi euro 58.000.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

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.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

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

Commento

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	400.040	198.708	598.748	598.748
Crediti verso imprese controllate	1.042	(1.042)	-	-
Crediti verso imprese controllanti	36.762	10.825	47.587	47.587
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	4.111	4.111	4.111
Crediti tributari	-	12.069	12.069	12.069
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	15.593	(14.081)	1.512	-
Crediti verso altri	9.563	4.614	14.177	14.177
Totale	**463.000**	**215.204**	**678.204**	**676.692**

In particolare si evidenzia che:

I **crediti verso clienti**, iscritti per euro 598.748 al netto del fondo svalutazione crediti di euro 10.077, sono costituti da euro 485.916 da crediti verso clienti e da euro 122.909 da fatture da emettere. Non risultano stanziate, alla data del 31 dicembre 2025, note di credito da emettere;

I **crediti verso imprese controllanti**, iscritti per euro 47.587, sono costituti da crediti verso OVER SPA per CNM;

I **crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti**, iscritti per euro 4.111, sono costituiti da crediti verso HEALTHCARE HOLDING SRL per fatture da emettere su interessi attivi da *cash pooling*;
I **crediti tributari**, iscritti per euro 12.069, sono costituiti per la quasi totalità dal credito IRAP 2025 per euro 11.694 e dal credito IVA derivante dall'anno precedente per euro 375;
I **crediti per imposte anticipate**, iscritti per euro 1.512, sono costituiti da imposte anticipate stanziate su riprese fiscali in aumento riferite, nello specifico, all'accantonamento al fondo svalutazione crediti tassato;
I **crediti verso altri**, iscritti per euro 14.177, sono principalmente relativi a crediti verso dipendenti.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Introduzione

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

Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione voce	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Credito da cash pooling verso HEALTHCARE HOLDING S.R.L.	410.519	175.330	585.849

Commento

Il contratto di *cash pooling* sottoscritto con la controllante HEALTHCARE HOLDING S.R.L. 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	71.219	(48.024)	23.195
Denaro e valori in cassa	7.445	1.083	8.528

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale	*78.664*	*(46.941)*	*31.723*

Ratei e risconti attivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.014	11.339	14.353
Totale ratei e risconti attivi	**3.014**	**11.339**	**14.353**

Commento

I risconti attivi sono relativi a quote di costi di competenza di esercizi successivi sostenuti nel corso dell'esercizio e possono essere così dettagliati:

Descrizione	**Importo**
Assicurazioni	9.410
Acquisti diversi	1.907
Canoni di locazione fabbricati	981
Canoni di manutenzione	879
Canoni di noleggio	823
Imposte di registro	322
Altri costi di ammontare non significativo	31
Totale risconti attivi	**14.353**

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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, passivo e patrimonio netto

Introduzione

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

Introduzione

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	(5.031)	149.762			144.731
Utile (perdita) dell'esercizio	149.762	(149.762)		(41.853)	(41.853)
TOTALE	**157.085**	**-**	**-**	**(41.853)**	**115.232**

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

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	144.731	Utili	A;B;C	144.731
Totale	**157.085**			**147.085**
Residua quota distribuibile				147.085
Quota non distribuibile				
Totale	**157.085**			**147.085**
Legenda: A per aumento di capitale; B per copertura perdite; C per distribuzione ai soci.				

Commento

Come indicato in tabella, si segnala che in data 30 aprile 2025 l'Assemblea dei Soci ha deliberato di riportare integralmente a nuovo l'utile di esercizio al 31.12.2024, pari a complessivi euro 149.762.

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

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)	-

Commento

Si segnala che il fondo aumenti contrattuali di euro 29.324, accantonato nel corso del 2024, è stato integralmente rilasciato nel corso dell'esercizio in commento.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	160.952	5.277	19.536	(14.259)	146.693

Commento

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 dicembre 2025 il Fondo TFR accantonato e trasferito a previdenza complementare/Tesoreria INPS è pari a complessivi euro 882.457.

Debiti

Introduzione

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

Commento

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	108.715	247.997	356.712	311.543	45.169
Debiti verso fornitori	263.803	(30.240)	233.563	233.563	-
Debiti verso imprese collegate	5.374	21.296	26.670	26.670	-
Debiti verso imprese controllanti	47.097	(461)	46.636	46.636	-
Debiti tributari	51.238	(27.130)	24.108	24.108	-
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	80.177	56.125	136.302	136.302	-
Altri debiti	433.634	54.495	488.129	488.129	-
Totale	**990.038**	**322.082**	**1.312.120**	**1.266.951**	**45.169**

In particolare, si evidenzia che:

I **debiti verso banche**, iscritti per complessivi euro 356.712, sono relativi a finanziamenti bancari (FCA e MPS, mentre risulta estinto nel corso del 2025 il mutuo BNL) per euro 59.839 – di cui euro 45.169 scadenti oltre l'esercizio successivo – e al debito verso banche per anticipi (MPS) per euro 296.873;

I **debiti verso fornitori**, iscritti per euro 233.563, sono costituti da debiti verso fornitori per fatture emesse per euro 159.854 (al netto delle note di credito da ricevere di euro 2.124) e da debiti per fatture da ricevere per euro 73.709;

I **debiti verso imprese collegate**, iscritti per euro 26.670, sono relativi a fatture da ricevere per servizi prestati dalla società consortile OVER S.C.A.R.L.;

I **debiti verso imprese controllanti**, iscritti per euro 46.636, sono costituiti da debiti verso OVER S.p.A. per CNM;

I **debiti tributari**, iscritti per euro 24.108, sono costituiti da debiti IVA per euro 1.340, debiti per ritenute lavoro autonomo e dipendente per euro 21.241, debiti per imposte di bollo per euro 1.446 e debiti per imposta sostitutiva TFR per euro 81;

I **debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale**, iscritti per euro 136.302, sono costituiti da debiti verso l'INPS per euro 112.742, debiti verso l'INAIL per euro 2.454 e debiti verso fondi sanitari integrativi per euro 21.106;

Gli **altri debiti**, iscritti per euro 488.129, sono costituti da debiti verso dipendenti per retribuzioni, ferie e similari per euro 464.575, debiti per locazioni per euro 16.770 e altri debiti di importo meno significativo per euro 6.784.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

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.

Ratei e risconti passivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	17.273	(16.875)	398
Risconti passivi	5.800	2.255	8.055
Totale ratei e risconti passivi	**23.073**	**(14.620)**	**8.453**

Commento

I ratei passivi si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio relativi oneri bancari (euro 384) e di factoring (euro 14).
I risconti passivi, pari a complessivi euro 8.055 al 31 dicembre 2025, sono relativi a "ricavi RSA privati" di competenza di esercizi successivi.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

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

Introduzione

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, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi, ai sensi dell'art. 2425-bis del Codice civile. 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 euro 4.474.219 sono così suddivisi:

- Ricavi RSA verso ASL per euro 1.114.855;
- Ricavi RSA verso privati per euro 3.289.859;
- Ricavi RSA verso altri Enti Pubblici per euro 69.505.

Gli **altri ricavi e proventi**, iscritti per complessivi euro 225.162, sono principalmente costituti da ricavi da vendita pasti alla RESIDENZA SANTA RITA S.R.L.

Costi della produzione

Commento

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

Introduzione

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

Commento

Gli **altri proventi finanziari** pari a euro 12.329 sono costituti integralmente da interessi attivi da *cash pooling*.
Gli **interessi ed altri oneri finanziari**, iscritti per complessivi euro 10.774, sono costituiti da:

- Interessi passivi su mutui per euro 4.443;
- Interessi passivi per factoring per euro 6.157;
- Interessi e oneri diversi per euro 174.

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

Introduzione

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

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

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	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	(6.300)	-
Differenze temporanee nette	6.300	-
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(15.594)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	14.082	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(1.512)	-

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
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)	-	-
Acc.to f.do svalutazione crediti tassato 2025	-	6.300	6.300	24,00	1.512	-	-
TOTALE VARIAZIONI	64.972	(58.672)	6.300	-	(14.081)	-	-

Commento

Si segnala che non sussistono perdite fiscali riportabili delle quali dare informativa nella presente Nota integrativa. 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, altre informazioni

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	2	4	78	84

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

Introduzione

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.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	80.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

Corrispettivi spettanti per revisione legale, altri servizi di verifica, consulenza fiscale e servizi diversi (art. 2427 c. 1 n. 16-bis C.C.)

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16-bis del Codice civile, precisando che i corrispettivi corrisposti al revisore, pari a euro 7.500 oltre I.V.A. di legge, si riferiscono all'attività di revisione legale dei conti e che, pertanto, non sono stati corrisposti importi ad altro titolo.

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	7.500	7.500

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, delle quali si fornisce maggior dettaglio nella tabella sotto riportata.

Società	Crediti	Debiti	Oneri	Proventi	Note
Healthcare Holding S.r.l.	4.111	-	-	12.329	Interessi attivi CASH POOLING
Healthcare Holding S.r.l.	585.849	-	-	-	Saldo attivo CASH POOLING
OVER S.p.A.	47.587	46.636	-	10.825	Poste da CNM

Service Tech S.r.l.	-	-	3.134	-	Costi per servizi società gruppo e riaddebiti vari
Over S.c.a.r.l.	-	26.670	116.670	-	Costi per servizi intercompany
Totale	**637.547**	**73.306**	**119.804**	**23.154**	

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

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

Commento

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.

Si segnala che la Società ha provveduto alla nomina del Comitato Valutazione Sinistri ai sensi della Legge 8 marzo 2017, n. 24 e della relativa normativa attuativa. Sulla base delle analisi effettuate dal predetto Comitato, alla data di chiusura dell'esercizio non sono emersi elementi tali da richiedere la rilevazione di accantonamenti al fondo rischi né al fondo riserva sinistri, non essendo state individuate passività potenziali od oneri futuri stimabili ai sensi dei principi contabili applicabili.

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

Introduzione

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.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	OVER S.p.A.
Città (se in Italia) o stato estero	Milano
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

Commento

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

Introduzione

Si rende noto che la società appartiene al gruppo OVER ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società OVER 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.

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2024		31/12/2023
B) Immobilizzazioni	15.487.636		10.456.723	
C) Attivo circolante	91.169.424		50.730.893	
D) Ratei e risconti attivi	113.815		86.314	
Totale attivo	**106.770.875**		**61.273.930**	
Capitale sociale	18.826.588		14.438.482	
Riserve	81.616.481		37.637.331	
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.904.585)		(1.160.733)	
Totale patrimonio netto	**95.538.484**		**50.915.080**	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-		6	
D) Debiti	11.213.003		10.282.699	
E) Ratei e risconti passivi	19.388		76.145	
Totale passivo	**106.770.875**		**61.273.930**	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2024		31/12/2023
A) Valore della produzione	194.023		158.870	
B) Costi della produzione	2.503.331		2.168.128	
C) Proventi e oneri finanziari	2.774.860		743.091	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(5.150.000)		(133.875)	
Imposte sul reddito dell'esercizio	220.137		(239.309)	
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.904.585)		(1.160.733)	

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

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

Commento

In relazione alle informazioni richieste dall'art. 4 del 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

Commento

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

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio di euro 41.853 alla voce A) VIII – Utili (Perdite) portati a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Commento

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 31/12/2025 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.
Il Bilancio è veritiero e corrisponde alle scritture contabili
Milano (MI), 31/03/2026
Per il Consiglio di Amministrazione