

SANT'ANDREA S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2024**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CAPPUCCINI, 4 MILANO MI
Codice Fiscale	03276750969
Numero Rea	MI MI-1663552
P.I.	03276750969
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	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	8.477.499	4.839
II - Immobilizzazioni materiali	2.162.786	7.125
Totale immobilizzazioni (B)	10.640.285	11.964
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.690	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.519.655
Totale crediti	320.332	1.519.655
IV - Disponibilità liquide	545.798	59.209
Totale attivo circolante (C)	868.820	1.578.864
D) Ratei e risconti	100.222	25.441
Totale attivo	11.609.327	1.616.269
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	-	2.000
VI - Altre riserve	4.100.000	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(180.966)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(579.515)	944.433
Totale patrimonio netto	3.349.519	956.433
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	25.217	22.023
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.329.393	637.779
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.851.360	-
Totale debiti	8.180.753	637.779
E) Ratei e risconti	53.838	34
Totale passivo	11.609.327	1.616.269

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.954.079	2.970.061
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	6.406
altri	37.006	28.255
Totale altri ricavi e proventi	37.006	34.661
Totale valore della produzione	2.991.085	3.004.722
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	39.501	42.668
7) per servizi	1.696.890	1.343.222
8) per godimento di beni di terzi	52.600	73.889
9) per il personale		
a) salari e stipendi	90.463	91.376
b) oneri sociali	26.454	27.573
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.886	8.453
c) trattamento di fine rapporto	5.640	6.181
d) trattamento di quiescenza e simili	1.246	2.272
Totale costi per il personale	123.803	127.402
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.016.808	8.528
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	956.953	1.717
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	59.855	6.811
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.016.808	8.528
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.690)	-
14) oneri diversi di gestione	51.186	125.923
Totale costi della produzione	2.978.098	1.721.632
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.987	1.283.090
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	1.655
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	1.655
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	33.097	7.157
altri	-	24.542
Totale proventi diversi dai precedenti	33.097	31.699
Totale altri proventi finanziari	33.097	33.354
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	500.879	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	500.879	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(467.782)	33.354
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(454.795)	1.316.444
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	40.617	372.011
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(84.103)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	124.720	372.011

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(579.515)	944.433
------------------------------------	-----------	---------

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 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 una perdita di euro (579.515) e un patrimonio netto positivo di euro 3.348.519.

La società con atto di fusione datato 28 ottobre 2024, redatto dal dott. Gavino Posadinu, notaio in Milano ed iscritto presso il Collegio Notarie di Milano, Repertorio n. 22362, Raccolta n. 8636, ha incorporato, mediante fusione inversa per incorporazione a seguito di acquisizione con indebitamento, ai sensi dell'articolo 2501 bis del codice civile, il socio unico Sant'Andrea Holding S.r.l. proprietario di un immobile strumentale sito in Longone al Segrino, Via Beldosso 6 a rogito del Notaio in Milano Laura Cavallotti (rep. 41.619, racc. 16.155).

La società Sant'Andrea S.r.l. gestisce le seguenti strutture accreditate con il sistema sanitario regionale:

- la comunità psichiatrica ad alta assistenza denominata "Comunità Agrifoglio", sita in (22030) Magreglio (CO), Via Coniugi Antonioli 2/A, dotata di complessivi n. 20 posti letto residenziali;
- la comunità psichiatrica residenziale a media assistenza denominata "Villa Cusi", sita in (22030) Longone al Segrino (CO), Via Beldosso 6, dotata di complessivi n. 20 posti letto;
- la comunità psichiatrica residenziale a media assistenza "Le Magnolie", sita in (22030) Longone al Segrino (CO), Via Beldosso 6, dotata di complessivi n. 17 posti letto.

Segnaliamo inoltre come la Società faccia parte del gruppo OVER e come tale gruppo abbia aderito alla tassazione consolidata di cui agli articoli 117 e seguenti del DPR 917/86. Per effetto di tale scelta l'IRES viene determinata e versata dalla capogruppo sulla base del reddito complessivo del gruppo.

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.

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/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni
Avviamento	10 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.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

I diritti di brevetto e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono stati iscritti nell'attivo di Stato Patrimoniale in quanto aventi utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di Controllo.

Per tale voce non è stato possibile stimare attendibilmente la vita utile; di conseguenza l'avviamento è stato ammortizzato entro il limite decennale prescritto dall'art. 2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

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.

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni	0,00%
Fabbricati	3,00%

Impianti e macchinari	15,00%
Attrezzatura varia e minuta (inf. 516€)	100,00%
Attrezzature specifiche	12,50%
Altre attrezzature generiche	25,00%
Telefoni e cellulari	20,00%
Altri beni	20,00%

Dette aliquote sono ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene ed eventualmente integrate con ammortamenti anticipati in ragione della medesima aliquota di ammortamento per i beni entrati in funzione nell'ultimo triennio, considerati a tutti gli effetti economico tecnico.

I beni strumentali di valore unitario inferiore ad Euro 516,45, sono stati regolarmente registrati tra le immobilizzazioni e completamente ammortizzati.

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.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono state iscritte 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.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

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.

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 (cash pooling) 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.

La liquidità versata nel conto corrente comune (pool account) dalle società che partecipano al cash pooling rappresenta un debito nei loro confronti mentre i prelievi dal conto corrente comune effettuati da tali società costituiscono un credito verso le stesse.

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.

Patrimonio netto

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

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.

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.

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.

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio, che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati nei prospetti del bilancio ma sono illustrati in nota integrativa, se ritenuti rilevanti per una più completa comprensione della situazione societaria.

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea si verifichino eventi tali da avere un effetto rilevante sul bilancio.

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.

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	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	164.000	252.120	416.120
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	159.161	244.995	404.156
Valore di bilancio	4.839	7.125	11.964
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	9.429.867	2.332.158	11.762.025
Ammortamento dell'esercizio	956.953	59.855	1.016.808
Altre variazioni	254	(116.643)	(116.389)
Totale variazioni	8.473.168	2.155.660	10.628.828
Valore di fine esercizio			
Costo	9.593.867	2.494.975	12.088.842
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.116.368	332.189	1.448.557
Valore di bilancio	8.477.499	2.162.786	10.640.285

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.334	3.046	0	158.620	164.000
	467	1.337	0	157.357	159.161

Ammortamenti (Fondo ammortamento)					
Valore di bilancio	1.867	1.709	0	1.263	4.839
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	122.224		9.303.155,24	4.488	9.429.867
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)					0
Ammortamento dell'esercizio	24.912	513	930.316	1.213	956.953
Svalutazioni effettuate nell'esercizio					0
Altre variazioni	254		0		254
Totale variazioni	97.058	-513	8.372.840	3.275	8.472.660
Valore di fine esercizio					
Costo	124.558	3.046	9.303.155	163.108	9.593.867
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.633	1.850	930.316	158.570	1.116.368
Valore di bilancio	98.925	1.196	8.372.840	4.538	8.477.499

Si segnala che al 31/12/2024 risultano iscritte nello stato patrimoniale incrementi di immobilizzazioni immateriali per euro 8.472.660 così costituite:

- costi di impianto e ampliamento per euro 97.058: costituiti principalmente da spese notarili derivanti dall'operazione di fusione di cui si dirà nel proseguo;
- avviamento per euro 8.372.840: rilevato a seguito della fusione che ha avuto effetto con atto datato 28 ottobre 2024, redatto dal dott. Gavino Posadinu, notaio in Milano ed iscritto presso il Collegio Notarie di Milano, Repertorio n. 22362, Raccolta n. 8636, a seguito della quale la società ha incorporato, mediante fusione inversa per incorporazione a seguito di acquisizione con indebitamento, ai sensi dell'articolo 2501 bis del codice civile, il socio unico Sant'Andrea Holding S.r.l.. Gli effetti contabili della fusione sono retrodatati all'1 gennaio 2024;
- altre immobilizzazioni immateriali per euro 3.275: costituite da miglurie su beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	134.423	117.697	0	0	252.120
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	130.822	114.173	0	0	244.995
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	3.601	3.524	0	0	7.125

Variazioni nell'esercizio							
Incrementi acquisizioni	per	2.226.683	3.221	12.024	90.230	-	2.332.158
Decrementi alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	per	-				-	-
Ammortamento dell'esercizio		54.681	765	4.026	383	-	59.855
Svalutazioni effettuate nell'esercizio		-				-	-
Riclassifiche storico	costo			-89.303	89.303		-
Riclassifiche amm.to	fondo			88.215	(88.215)		-
Altre variazioni		27.340	1	(1)	89.303	-	116.643
Totale variazioni		2.144.663	2.455	6.911	1.632	-	2.155.660
Valore di fine esercizio							
Costo		2.226.683	137.644	40.418	90.230	-	2.494.975
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		82.021	131.588	29.983	88.598	-	332.189
Svalutazioni						-	-
Valore di bilancio		2.144.663	6.056	10.435	1.632		2.162.786

Si segnala che al 31/12/2024 risultano iscritte nello stato patrimoniale incrementi di immobilizzazioni materiali per euro 2.162.786 così costituite:

- terreni e fabbricati per euro 2.144.663: costituiti per euro 404.000 dal valore dei terreni e per euro 1.740.663 dal valore del fabbricato rilevati a seguito della fusione che ha avuto effetto con atto datato 28 ottobre 2024, redatto dal dott. Gavino Posadinu, notaio in Milano ed iscritto presso il Collegio Notarie di Milano, Repertorio n. 22362, Raccolta n. 8636, a seguito della quale la società ha incorporato, mediante fusione inversa per incorporazione a seguito di acquisizione con indebitamento, ai sensi dell'articolo 2501 bis del codice civile, il socio unico Sant'Andrea Holding S.r.l.. Gli effetti contabili della fusione sono retrodatati all'1 gennaio 2024;
- impianti e macchinari per euro 6.056: costituiti per euro 2.979 da impianti di riscaldamento e condizionamento e per euro 3.077 da impianti generici;
- attrezzature industriali e commerciali per euro 10.435: costituiti per euro 9.534 da attrezzature specifiche e per euro 901 da attrezzature generiche e telefoni cellulari. Le altre immobilizzazioni sono state interamente ammortizzate;
- altre immobilizzazioni materiali per euro 1.632: costituite da macchine d'ufficio elettroniche. Le altre immobilizzazioni sono state interamente ammortizzate.

Operazioni di locazione finanziaria

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

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.

Rimanenze

Nelle rimanenze sono contabilizzati i materiali di consumo per euro 2.690 che non erano presenti nell'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	0	2.690	2.690
Totale	0	2.690	2.690

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Informazioni sulle altre voci dell'attivo abbreviato

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	132.116	(23.051)	109.065	109.065
Credito v. controllanti	1.033.800	(835.642)	198.158	198.158
Crediti tributari	348.649	(336.312)	12.337	12.337
Crediti verso altri	5.090	(4.318)	772	772
Totale	1.519.655	(1.199.323)	320.332	320.332

La voce crediti di euro 320.332 iscritti nell'attivo circolante è così costituita:

- Euro 108.796 per credito verso clienti per fatture da emettere e per il residuo da crediti verso clienti;
- Euro 198.158 per crediti verso la capogruppo OVER S.p.a. per consolidato fiscale;
- Euro 1.702 per credito verso l'erario per Ires, euro 10.596 per credito verso l'erario per Irap e per il residuo da credito Iva;
- Euro 772 per altri crediti.

Disponibilità liquide

Nelle disponibilità liquide ritroviamo i saldi dei conti correnti e del denaro in cassa risultanti alla fine dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	58.583	487.215	545.798
assegni		-	
danaro e valori in cassa	626	(626)	
Totale	59.209	486.589	545.798

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi di Euro 100.222 sono principalmente costituiti da risconti attivi relativi a costi di gestione iscritti nel 2024 ma di competenza futura.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi 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

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

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

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.000	-	10.000)	(10.000)	-	10.000
Riserva legale	2.000	-	-	(2.000)	-	-
Riserve statutarie	-	-	-	-	-	-
Altre riserve	-	-	4.100.000	-	-	4.100.000
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	(180.966)	-	-	(180.966)
Utile (perdita) dell'esercizio	944.433	-	-	(944.433)	(579.515)	(579.515)
Totale	956.433	-	3.929.034	(956.433)	(579.515)	3.349.519

La variazione delle voci del patrimonio netto è avvenuta per la contabilizzazione della fusione inversa per incorporazione del socio unico Sant'Andrea Holding S.r.l., a seguito di acquisizione con indebitamento, ai sensi dell'articolo 2501 bis del codice civile, avvenuta con atto datato 28 ottobre 2024, redatto dal dott. Gavino Posadinu, notaio in Milano ed iscritto presso il Collegio Notarie di Milano, Repertorio n. 22362, Raccolta n. 8636.

A seguito della fusione inversa il patrimonio netto della società incorporante è stato completamente eliso per euro 956.433 e ricostituito per euro 3.929.034 pari al patrimonio nella società incorporanda.

L'elisione del patrimonio netto con la relativa partecipazione, iscritta per un importo pari a euro 10.259.588, ha portato all'iscrizione di un avviamento pari a Euro 9.303.155.

La riserve risultanti al 31 dicembre 2024 hanno natura di capitale.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	Capitale		-
Riserve statutarie	0	Capitale	A;B;C	-
Altre riserve	4.100.000	Capitale	A;B;C	4.100.000
Utili (perdite) portati a nuovo	-180.966	Utili	A;B;C	-
Totale	3.929.034			4.100.000

Quota non distribuibile	718.374
Residua quota distribuibile	3.210.660

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

La società tra le immobilizzazioni immateriali ha iscritto costi di impianto e di ampliamento per un valore residuo pari ad Euro 98.925. Pertanto, ai sensi dell'art. 2426 c. 1 n. 5 del codice civile, nell'ammontare complessivo della quota non distribuibile la società dovrà mantenere un importo pari al valore ancora da ammortizzare di tali costi iscritti a bilancio.

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 dell'esercizio.

	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	22.023	5.640	2.446	3.194	25.217

Debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	7.522.661	7.522.661	671.301
Debiti verso fornitori	240.469	267.971	508.440	508.440
Debiti verso controllanti	-	114.037	114.037	114.037
Debiti tributari	376.737	(358.930)	17.807	17.807
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.577	(1.303)	5.274	5.274
Altri debiti	13.996	(1.462)	12.534	12.534
Totale	637.779	7.542.974	8.180.753	1.329.393

I debiti sono così costituiti:

- Euro 7.522.661 per debito verso Banca Sella S.p.a.. Maggiori informazioni sono fornite del proseguo;
- Euro 325.839 per debiti verso fornitori e per euro 182.601 per fatture da ricevere;
- Euro 114.037 per debito da consolidato fiscale verso la consolidante Over S.p.a.;
- Euro 17.603 per ritenute e per il residuo per altre imposte;
- Euro 5.274 per debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale;
- Euro 12.584 debiti verso il personale.

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

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	8.180.753	8.180.753

I debiti verso banche si compone per euro 7.522.661 dal debito verso Banca Sella S.p.a., acquisito a seguito della fusione inversa per incorporazione della controllante Sant'Andrea Holding S.r.l., con decorrenza 29 settembre 2023 che prevede il pagamento di 114 rate mensili e con scadenza il 20 settembre 2033. La quota con scadenza oltre i cinque anni ammonta ad euro 3.717.760.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Si segnala che non sono stati effettuati finanziamenti dai soci della società.

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 sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

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 iscritti per euro 2.991.085 sono così suddivisi:

- Euro 2.954.079 per ricavi da erogazione di servizi nell'ambito delle strutture sanitarie;
- Euro 23.066 per ricavi dalla vendita di energia elettrica conseguiti dal GSE, euro 8.885 per rimborsi assicurativi e per il residuo per altri ricavi.

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.

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.

Più nel dettaglio i costi sono così suddivisi:

Euro 39.501 per acquisto di materiale di consumo e materiali per la produzione;

Euro 1.696.890 per acquisto di servizi, di cui le voci più rilevanti riguardano i servizi in appalto, le utenze, le consulenze e prestazioni sanitarie e le assicurazioni;

Euro 52.600 per il godimento di beni di terzi, di cui le voci più rilevanti sono le locazioni passive degli immobili ove viene esercitata;

Euro 123.803 per costi del personale dipendente;

Euro 1.016.808 per ammortamenti di beni materiali e immateriali;

Euro 51.186 per oneri diversi di gestione, costituiti principalmente da IMU e altre imposte e tasse deducibili.

Proventi e oneri finanziari

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

In particolare i proventi finanziari sono rappresentati dagli interessi maturati sul cash pooling per euro 33.006 e per il residuo da interessi attivi sul conto corrente.

Gli oneri finanziari per euro 500.879 sono così suddivisi:

- Euro 456.716 per finanziamenti bancari;
- Euro 33.006 per interessi passivi su cash pooling e per il residuo per altri oneri finanziari.

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.

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

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.

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..

La controllante OVER SPA ha aderito alla tassazione di gruppo di cui agli artt. 117 e seguenti del Dpr 917/86; per effetto di tale scelta l'IRES viene determinata e versata dalla capogruppo sulla base del reddito complessivo del gruppo. Sulla base dell'accordo stipulato dalle parti, la Società ha trasferito alla controllante l'utile fiscale IRES relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024.

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
Dirigenti	5
Totale Dipendenti	5

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

Nel seguente prospetto sono espone 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 o del Sindaco Unico per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	42.587	26.485

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riguardo alle informazioni previste dall'art. 2427n. 9 del codice civile si conferma che non sono presenti impegni, garanzie e 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, come descritte nella tabella che segue:

Società	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi	Note
Punto Service Coop. Soc. a r.l.	-	292.274	584.374	-	Servizi di global servizi Longone
Punto Service Coop. Soc. a r.l.	-	-	14.640	-	Servizi amministrativi
Over S.p.a.	198.158	114.037	84.102	-	Consolidato fiscale
Totale	198.158	406.311	683.116	-	

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società, nel corso dell'esercizio, non ha posto in essere degli accordi non risultanti 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.

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

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

Si attesta che la società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

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. 25 D.L. 18 ottobre 2012, n. 179 in merito ai costi di ricerca e sviluppo, si specifica che la società non ha sostenuto 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 la società non ha ricevuto somme a tale titolo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio di euro (579.515) alla voce 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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione