

# OVER TICINUM S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2024

| Dati anagrafici   |  |
|---|--|
| Sede in   | VIA CAPPUCCINI, 4 MILANO MI                      |
| Codice Fiscale  | 11632820962                                      |
| Numero Rea  | MI 2616029                                       |
| P.I.  | 11632820962                                      |
| Capitale Sociale Euro   | 10.000 i.v.                                      |
| Forma giuridica   | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA SEMPLIFICATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO)  | 873000   |
| Società in liquidazione   | no   |
| Società con socio unico   | si   |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento                      | si   |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | 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       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |                  |                  |
| <b>Attivo</b>   |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                            |                  |                  |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 930.334          | 1.080.825        |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 97.061           | 114.159          |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                    | <b>1.027.395</b> | <b>1.194.984</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>                           |                  |                  |
| <b>II - Crediti</b>                                   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 222.434          | 284.176          |
| imposte anticipate                                    | 56.266           | 39.656           |
| <b>Totale crediti</b>                                 | <b>278.700</b>   | <b>323.832</b>   |
| IV - Disponibilità liquide                            | 6.279            | 5.759            |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                   | <b>284.979</b>   | <b>329.591</b>   |
| D) Ratei e risconti                                   | 25.341           | 5.548            |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>1.337.715</b> | <b>1.530.123</b> |
| <b>Passivo</b>  |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                            |                  |                  |
| I - Capitale  | 10.000           | 10.000           |
| VI - Altre riserve                                    | 585.853          | 485.853          |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                | (339.934)        | -                |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | (142.167)        | (339.935)        |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | <b>113.752</b>   | <b>155.918</b>   |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 110.880          | 3.091            |
| D) Debiti   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 903.503          | 1.004.981        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 209.225          | 366.133          |
| <b>Totale debiti</b>                                  | <b>1.112.728</b> | <b>1.371.114</b> |
| E) Ratei e risconti                                   | 355              | -                |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>1.337.715</b> | <b>1.530.123</b> |

## Conto economico

|   | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| A) Valore della produzione  |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 1.788.494  | 1.633.665  |
| 5) altri ricavi e proventi  |            |            |
| altri   | 18.108     | 12.805     |
| Totale altri ricavi e proventi  | 18.108     | 12.805     |
| Totale valore della produzione  | 1.806.602  | 1.646.470  |
| B) Costi della produzione   |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 26.911     | 5.655      |
| 7) per servizi  | 611.018    | 1.436.916  |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 287.771    | 240.381    |
| 9) per il personale   |            |            |
| a) salari e stipendi  | 558.224    | 56.378     |
| b) oneri sociali  | 171.399    | 16.208     |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 39.436     | 3.428      |
| c) trattamento di fine rapporto   | 39.391     | 3.257      |
| e) altri costi  | 45         | 171        |
| Totale costi per il personale   | 769.059    | 76.014     |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 179.642    | 172.289    |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 150.491    | 147.581    |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 29.151     | 24.708     |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                         | 3.600      | 315        |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 183.242    | 172.604    |
| 14) oneri diversi di gestione   | 30.546     | 74.640     |
| Totale costi della produzione   | 1.908.547  | 2.006.210  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | (101.945)  | (359.740)  |
| C) Proventi e oneri finanziari  |            |            |
| 16) altri proventi finanziari   |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti  |            |            |
| da imprese controllanti   | -          | 1.405      |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | -          | 1.405      |
| Totale altri proventi finanziari  | -          | 1.405      |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |            |            |
| verso imprese controllanti  | 22.500     | 16.340     |
| altri   | 42.973     | 53.410     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 65.473     | 69.750     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | (65.473)   | (68.345)   |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | (167.418)  | (428.085)  |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |            |            |
| imposte correnti  | 5.342      | -          |
| imposte differite e anticipate  | (16.610)   | (17.211)   |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale                               | 13.983     | 70.939     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | (25.251)   | (88.150)   |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | (142.167)  | (339.935)  |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

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

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

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

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

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

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

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 evidenzia una perdita di euro 142.167 con un patrimonio netto positivo di euro 113.752.

La società offre servizi sanitari e socioassistenziali agli anziani autosufficienti o parzialmente autosufficienti.

La struttura sita in Pavia, Viale Lodi, 47 dispone di:

- Centro diurno integrato, con n. 30 posti letto autorizzati al funzionamento dalla Regione Lombardia;
- Comunità per Anziani, con n. 10 posti letto autorizzati al funzionamento dal Comune di Pavia;
- Casa Albergo, con n. 24 posti letto autorizzati al funzionamento dalla Provincia di Pavia;
- Minialloggio, con n. 5 posti letto autorizzati al funzionamento con comunicazione del Comune di Pavia;
- Comunità Melograno, con n. 5 posti letto;
- N. 2 Appartamenti per l'autonomia, con n. 4 posti letto;
- N. 2 Minialloggi protetti, con n. 4 posti letto.

## 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:

| <b>Voci immobilizzazioni immateriali</b> | <b>Aliquote %</b> |
|--|-------------------|
| Costi di impianto e di ampliamento       | 20%               |
| Brevetti e utilizzazione opere ingegno   | 5,56%             |
| Avviamento                               | 10%               |
| Altre immobilizzazioni immateriali       | 15%               |

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 Sindaco Unico 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 sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 10 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto 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.

## Immobilizzazioni materiali

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

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

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

| Voci immobilizzazioni materiali        | Aliquote %   |
|--|--------------|
| Impianti e macchinari                  | 7,5% -> 30%  |
| Attrezzature industriali e commerciali | 12,5% -> 25% |
| Altri beni                             | 15%          |

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.

## 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.

## 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.

## 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.

## 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.

## 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. 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.

## Imposte sul reddito

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.

## 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 consuntiveranno 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 verificano 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..

La controllante Over S.p.A. 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, 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 |
|--|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                              |                            |                         |
| <b>Costo</b>                             | 1.403.881                    | 177.680                    | 1.581.561               |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 323.056                      | 63.521                     | 386.577                 |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 1.080.825                    | 114.159                    | 1.194.984               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                              |                            |                         |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | -                            | 12.052                     | 12.052                  |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 150.491                      | 29.151                     | 179.642                 |
| <b>Altre variazioni</b>                  | (1)                          | 1                          | -                       |
| <b>Totale variazioni</b>                 | (150.492)                    | (17.098)                   | (167.590)               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                              |                            |                         |
| <b>Costo</b>                             | 1.403.880                    | 189.730                    | 1.593.610               |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 473.546                      | 92.669                     | 566.215                 |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 930.334                      | 97.061                     | 1.027.395               |

La variazione delle immobilizzazioni materiali di euro 12.052 è relativa all'acquisto di impianti e macchinari per euro 1.769, di attrezzature industriali e commerciali per euro 5.978 e per il restante all'acquisto di altri beni.

#### 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.

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti   | 60.373                     | (18.060)                  | 42.313                   | 42.313                           |
| Crediti verso imprese controllanti                            | 139.219                    | 13.983                    | 153.202                  | 153.202                          |
| Crediti v. società sottoposte al controllo delle controllanti | 2.250                      | (2.250)                   | -                        | -                                |
| Crediti tributari   | 87                         | 254                       | 341                      | 341                              |
| Crediti per imposte anticipate                                | 39.656                     | 16.610                    | 56.266                   | 56.266                           |
| Crediti verso altri   | 82.247                     | (55.669)                  | 26.578                   | 26.578                           |
| <b>Totale</b>   | <b>323.832</b>             | <b>(45.132)</b>           | <b>278.700</b>           | <b>278.700</b>                   |

I crediti sono così costituiti:

- Euro 12.856 per credito verso clienti, al netto del fondo svalutazione crediti di euro 3.914, e per il residuo da fatture da emettere;
- Euro 153.202 per crediti verso la capogruppo Over Spa per consolidato fiscale;
- Euro 341 per credito Iva;
- Euro 49.703 per imposte anticipate stanziare sull'avviamento, euro 4.982 per imposte anticipate stanziare sulle perdite fiscali anteriori all'adesione al consolidato fiscale e per il residuo su oneri di manutenzione deducibili negli esercizi successivi e sul fondo svalutazione crediti non deducibile;
- Euro 24.000 per depositi cauzionali e per il residuo per crediti diversi.

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi di Euro 25.341 sono principalmente costituiti da risconti attivi relativi a costi di gestione iscritti nel 2024 ma di competenza futura.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni originate dalla partecipazione della società al sistema di gestione accentrata di tesoreria di gruppo (cash pooling) sono espone tra i debiti in quanto al termine dell'esercizio hanno assunto valore negativo.

## 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 esposte 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 esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

### Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                 | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni | Altre variazioni - Incrementi - decrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|--|-----------------------|--------------------------|
| Capitale                        | 10.000                     | -  | -  | -                     | 10.000                   |
| Altre Riserve                   | 485.853                    | -  | 100.000                                    | -                     | 585.853                  |
| Utili (perdite) portati a nuovo | -                          | (339.935)  | 1  | -                     | (339.934)                |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | (339.935)                  | 339.935  | -  | (142.167)             | (142.167)                |
| <b>TOTALE</b>                   | <b>155.918</b>             | <b>-</b>   | <b>100.000</b>                             | <b>(142.167)</b>      | <b>113.752</b>           |

Si segnala che l'incremento delle altre riserve per euro 100.000 deriva dalla rinuncia al proprio credito fatta dal socio Over Suite S.r.l. con lettera datata 20 dicembre 2024.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

#### 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                     | 485.853        | Capitale       | A;B;C                        | 585.853           |
| Utile (Perdite) a Nuovo     | (339.935)      | Utile          | A;B;C                        | -                 |
| <b>Totale</b>               | <b>255.918</b> |                |                              | <b>585.853</b>    |
| Quota non distribuibile     |                |                |                              | 487.611           |
| Residua quota distribuibile |                |                |                              | 98.242            |

La società tra le immobilizzazioni immateriali ha iscritto costi di impianto e di ampliamento per un valore residuo pari ad Euro 5.510. 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.

### Commento

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

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Utilizzo | Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------------------------|--|--------------------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 3.091                      | 39.391                                     | 21.294                               | 89.692                                       | 110.880                  |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 31 dicembre 2024 verso i dipendenti in forza a tale data, tenendo conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma di previdenza complementare.

Le altre variazioni rappresentano il fondo acquisito a seguito del passaggio del personale dalla società Centro Riabilitativo - Comunità Terapeutica il Gabbiano S.r.l..

## Debiti

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

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 | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso soci   | 200                        | -                         | 200                      | 200                              | -                                |
| Debiti verso banche   | 526.261                    | (160.128)                 | 366.133                  | 156.908                          | 209.225                          |
| Debiti verso Fornitori  | 229.857                    | (117.352)                 | 112.505                  | 112.505                          | -                                |
| Debiti verso controllanti                                       | 304.290                    | 81.655                    | 385.945                  | 385.945                          | -                                |
| Debiti verso società sottoposte al controllo delle controllanti | 68.478                     | (68.478)                  | -                        | -                                | -                                |
| Debiti tributari  | 8.921                      | 9.203                     | 18.124                   | 18.124                           | -                                |

|                                     |                  |                  |                  |                |                |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| Debiti verso istituti di previdenza | 5.243            | 22.565           | 27.808           | 27.808         | -              |
| Altri debiti                        | 227.864          | (25.851)         | 202.013          | 202.013        | -              |
| <b>Totale</b>                       | <b>1.371.114</b> | <b>(258.386)</b> | <b>1.112.728</b> | <b>903.503</b> | <b>209.225</b> |

I debiti sono così costituiti:

- Euro 200 per debiti verso soci;
- Euro 366.133 per debiti verso Banca Progetto S.p.A., maggiori informazioni sono fornite nel proseguo;
- Euro 55.222 per debiti verso fornitori e euro 57.283 per fatture da ricevere da fornitori terzi;
- Euro 385.945 per debiti verso controllante per rapporti di *cash pooling*;
- Euro 12.222 per debiti relativi al personale, euro 5.342 per debito Irap e per il residuo altre imposte;
- Euro 27.808 per debiti verso INPS;
- Euro 94.073 per debiti per depositi cauzionali, euro 106.879 per debiti relativi al personale e per il residuo altri debiti.

|                  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale    |
|------------------|--|-----------|
| <b>Ammontare</b> | 1.112.728                              | 1.112.728 |

Il debito verso banche è relativo al contratto di mutuo chirografario erogato da Banca Progetto, sottoscritto in data 26/03/2020 con durata 84 mesi e scadenza il 31/03/2027. Il mutuo è garantito dal Fondo Centrale di Garanzia per le PMI.

## **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 1.806.602 sono così suddivisi:

- Euro 1.788.494 per ricavi da erogazione di servizi nell'ambito delle strutture sanitarie;
- Euro 12.108 per ricavi dalla vendita di servizi accessori 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.

Si espone nella seguente tabella il dettaglio della variazione dei costi:

| <b>Descrizione</b>                 | <b>2024</b> | <b>2023</b> | <b>variazione</b> |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 26.911      | 5.655       | 21.256            |
| Servizi                            | 611.018     | 1.436.916   | (825.898)         |

|                                      |                  |                  |                 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Godimento di beni di terzi           | 287.771          | 240.381          | 47.390          |
| Costi per il personale               | 769.059          | 76.014           | 693.045         |
| Ammortamento immobilizzazioni        | 179.642          | 172.289          | 7.353           |
| Accantonamento                       | 3.600            | 315              | 3.285           |
| Oneri diversi di gestione            | 30.546           | 74.640           | (44.094)        |
| <b>Totale costi della produzione</b> | <b>1.908.547</b> | <b>2.006.210</b> | <b>(97.663)</b> |

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Il saldo è suddiviso principalmente tra articoli sanitari, generi alimentari e materiali vari ad uso interno.

### Costi per servizi

I costi per servizi si compongono come segue:

- Euro 233.982 per servizi di ristorazione;
- Euro 135.038 per utenze;
- Euro 69.624 per consulenze;
- Euro 20.660 per servizi di manutenzione della struttura;
- Euro 9.707 per assicurazioni;
- Euro 142.007 per altri servizi vari.

### Costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi si compongono come segue:

- Euro 215.681 per canoni di locazione dei fabbricati;
- Euro 72.090 per canoni noleggio attrezzature d'ufficio.

## Proventi e oneri finanziari

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

In particolare gli oneri finanziari sono rappresentati dagli interessi maturati sul cash pooling.

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le

imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

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.

## 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.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|   | IRES     | IRAP     |
|---|----------|----------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                         |          |          |
| Totale differenze temporanee deducibili                 | 64.362   | 57.778   |
| Totale differenze temporanee imponibili                 | 4.544    | -        |
| Differenze temporanee nette                             | (59.818) | (57.778) |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |          |          |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (34.961) | (4.694)  |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio           | (14.356) | (2.255)  |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio   | (49.317) | (6.949)  |

## Informativa sulle perdite fiscali

|  | Esercizio corrente |                  | Esercizio precedente |                  |                             |
|--|--------------------|------------------|----------------------|------------------|-----------------------------|
|  | Ammontare          | Aliquota fiscale | Ammontare            | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate |
| <b>Perdite fiscali</b>   |                    |                  |                      |                  |                             |
| dell'esercizio   | 58.264             |                  | -                    |                  |                             |
| di esercizi precedenti   | -                  |                  | 20.760               |                  |                             |
| <b>Totale perdite fiscali</b>  | 58.264             |                  | 20.760               |                  |                             |
| <b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b> | -                  | 24,00%           | 20.760               | 24,00%           | 4.982                       |

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.

Conseguentemente le perdite fiscali dell'esercizio pari ad euro 59.275 sono state trasferite al consolidato fiscale con rilevazione di un credito verso la società consolidante Over S.P.A. e un provento imputato a conto economico dell'ammontare di Euro 13.983.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

### **Dati sull'occupazione**

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

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati                | 22           |
| Operai                   | 5            |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>27</b>    |

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

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

|                 | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| <b>Compensi</b> | 19.000         | 6.240   |

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, di cui si dà maggior dettaglio nella tabella di seguito:

| Società                  | Crediti        | Debiti         | Costi         | Ricavi       | Note                             |
|--------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------------------------|
| Over Suite S.r.l.        | -              | 385.945        | 22.500        |              | Cash Pooling e interessi passivi |
| Assistenza a Casa S.r.l. | -              | -              | --            | 6.000        | Locazioni                        |
| Over Spa                 | 153.445        | -              | -             | -            | Consolidato fiscale              |
| Service Tech S.r.l.      | -              | -              | 1.769         | -            | Servizi infragruppo              |
| <b>Totale</b>            | <b>153.445</b> | <b>385.945</b> | <b>24.269</b> | <b>6.000</b> |                                  |

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si segnala che al fine ottimizzare la qualità dei servizi erogati è stato risolto il contratto di appalto di servizi integrati con la Cooperativa il Gabbiano e dall'1 gennaio 2024 sono state internalizzate le risorse dedicate all'erogazione del servizio; tale operazione ha portato la società ad aver un maggior controllo sulla gestione operativa ottimizzando la gestione delle risorse e dei servizi offerti ed erogati.

## 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 non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

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

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

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

|   | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato                   | 31/12/2023       | 31/12/2022           |
| B) Immobilizzazioni                                   | 10.456.723       | 2.096.314            |
| C) Attivo circolante                                  | 50.730.893       | 25.799.193           |
| D) Ratei e risconti attivi                            | 86.314           | 68.833               |
| Totale attivo   | 61.273.930       | 27.964.340           |
| A) Patrimonio netto                                   |                  |                      |
| Capitale sociale                                      | 14.438.482       | 14.000.000           |
| Riserve   | 37.637.331       | 2.361.317            |
| Utile (perdita) dell'esercizio                        | (1.160.733)      | 3.765.485            |
| Totale patrimonio netto                               | 50.915.080       | 20.126.802           |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 6                | 1.034                |

|                             |            |            |
|-----------------------------|------------|------------|
| D) Debiti                   | 10.282.699 | 7.773.794  |
| E) Ratei e risconti passivi | 76.145     | 62.710     |
| Totale passivo              | 61.273.930 | 27.964.340 |

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

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

### Azioni proprie e di società controllanti

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

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

In relazione alle informazioni richieste dall'art. 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 (142.167) 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

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto legale rappresentante, dott. Franco Francione, consapevole delle responsabilità penali previste dall'art. 76 del DPR 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni, attesta ai sensi dell'art. 47 del medesimo DPR 445/2000 l'identità dei contenuti della presente copia informatica all'originale cartaceo conservato agli atti della società.