SAN FRANCESCO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA 5 MAGGIO 17 70020 CASSANO DELLE MURGE (BA)
Codice Fiscale	05377290720
Numero Rea	BA 415519
P.I.	05377290720
Capitale Sociale Euro	10.328 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata Con Unico Socio
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di assistenza residenziale per anziani o persone con disabilità fisiche (87.30.00)
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 SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	OVER SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	641	824
II - Immobilizzazioni materiali	47.883	65.811
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.830	1.830
Totale immobilizzazioni (B)	50.354	68.465
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	595.767	523.797
Totale crediti	595.767	523.797
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	288	288
IV - Disponibilità liquide	223.877	289.670
Totale attivo circolante (C)	819.932	813.755
D) Ratei e risconti	8.510	8.510
Totale attivo	878.796	890.730
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.329	10.329
IV - Riserva legale	10.329	10.329
VI - Altre riserve	10.262	10.261
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.857	348
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	335.531	309.510
Totale patrimonio netto	368.308	340.777
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	155.526	121.248
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	354.962	428.705
Totale debiti	354.962	428.705
Totale passivo	878.796	890.730

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.655.423	1.425.840
5) altri ricavi e proventi		
altri	20.640	4.468
Totale altri ricavi e proventi	20.640	4.468
Totale valore della produzione	1.676.063	1.430.308
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	37.705	27.333
7) per servizi	291.157	155.900
8) per godimento di beni di terzi	72.000	62.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	560.989	548.801
b) oneri sociali	125.530	124.390
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	42.069	40.803
c) trattamento di fine rapporto	42.069	40.803
Totale costi per il personale	728.588	713.994
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.826	21.031
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	183	183
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.643	20.848
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.826	21.031
14) oneri diversi di gestione	43.503	4.506
Totale costi della produzione	1.188.779	984.764
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	487.284	445.544
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16	14
Totale proventi diversi dai precedenti	16	14
Totale altri proventi finanziari	16	14
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.317	1.876
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.317	1.876
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.301)	(1.862)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	485.983	443.682
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	150.452	134.172
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	150.452	134.172
21) Utile (perdita) dell'esercizio	335.531	309.510

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	335.531	309.510
Imposte sul reddito	150.452	134.172
Interessi passivi/(attivi)	1.301	1.862
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	487.284	445.544
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	15.826	21.031
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	15.826	21.031
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	503.110	466.575
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(99.593)	(352.910)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(33.453)	126.732
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-	(8.510)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(21.690)	(39.170)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(154.736)	(273.858)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	348.374	192.717
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.301)	(1.862)
(Imposte sul reddito pagate)	(133.907)	(265)
(Utilizzo dei fondi)	34.278	32.857
Totale altre rettifiche	(100.930)	30.730
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	247.444	223.447
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	2.286	(7.765)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	(288)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	2.286	(8.053)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(7.523)	36.350
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(308.000)	(456.919)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(315.523)	(420.569)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(65.793)	(205.175)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	289.040	-
Danaro e valori in cassa	630	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	289.670	379.784
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	223.576	289.040
Danaro e valori in cassa	301	630
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	223.877	289.670

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 335.531
La società svolge esclusivamente la gestione di struttura di assistenza residenziale per anziani e disabili connvenzionata e accreditata al SSN
Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo
Criteri di formazione
Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.
Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).
I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.
Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.
I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c..)
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono { }.
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.
La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Per effetto dell'emendamento all'OIC 16 del marzo 2024, deve essere incluso nel valore di iscrizione del bene anche il costo di smantellamento e rimozione del cespite e/o ripristino del sito se e nel momento in cui è assunta l'obbligazione a smantellare il cespite e/o ripristinare il sito in cui il cespite è ubicato, in contropartita ad un fondo rischi e oneri.

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:

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

ll debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari escluso gli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Riconoscimento ricavi

I ricavi sono rappresentativi delle prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica della società

Avendo redatto il bilancio in forma abbreviata, la società ha optato per la non separazione delle singole unità

elementari di contabilizzazione in presenza di contratti non particolarmente complessi per i quali la separazione produce effetti irrilevanti.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.831	237.617	1.830	241.278
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.007	171.806		172.813
Valore di bilancio	824	65.811	1.830	68.465
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	(2.285)	-	(2.285)
Ammortamento dell'esercizio	183	15.643		15.826
Totale variazioni	(183)	(17.928)	-	(18.111)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.831	226.317	1.830	229.978
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.190	178.434		179.624
Valore di bilancio	641	47.883	1.830	50.354

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
641	824	(183)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.831	1.831
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.007	1.007
Valore di bilancio	824	824
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	183	183
Totale variazioni	(183)	(183)
Valore di fine esercizio		
Costo	1.831	1.831

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.190	1.190
Valore di bilancio	641	641

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.}

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
47.883	65.811	(17.928)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	40.761	2.765	194.090	237.617
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.431	3.595	109.779	171.806
Valore di bilancio	(17.670)	(830)	84.311	65.811
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.440	-	(4.726)	(2.285)
Ammortamento dell'esercizio	2.753	-	12.890	15.643
Totale variazioni	(313)	-	(17.616)	(17.928)
Valore di fine esercizio				
Costo	43.200	2.765	180.350	226.317
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	61.183	3.595	113.655	178.434
Valore di bilancio	(17.983)	(830)	66.695	47.883

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.830	1.830	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.830	1.830

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	1.830	1.830
Valore di fine esercizio		
Costo	1.830	1.830
Valore di bilancio	1.830	1.830

Partecipazioni
Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.
Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	352.910	99.593	452.503	452.503
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	100.744	34.472	135.216	135.216
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	70.143	(62.094)	8.049	8.049
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	523.797	71.970	595.767	595.767

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.
tra i crediti tributari figurano le imposte per acconti IRES per € 105.844 ed IRAP per € 28.328 da decurtare dai debiti per imposte annotate al passivo

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	452.503	452.503
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	135.216	135.216
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.049	8.049
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	595.768	595.767

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
223.877	289.670	(65.793)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	289.040	(65.464)	223.576
Denaro e altri valori in cassa	630	(329)	301
Totale disponibilità liquide	289.670	(65.793)	223.877

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
8.510	8.510	

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	8.510	8.510
Risconti attivi	8.510	(8.510)	-
Totale ratei e risconti attivi	8.510	-	8.510

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	8.510
Totale	**8.510**

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.329	-		10.329
Riserva legale	10.329	-		10.329
Altre riserve				
Riserva straordinaria	10.260	-		10.260
Varie altre riserve	1	1		2
Totale altre riserve	10.261	1		10.262
Utili (perdite) portati a nuovo	348	1.509		1.857
Utile (perdita) dell'esercizio	309.510	(309.510)	335.531	335.531
Totale patrimonio netto	340.777	(308.000)	335.531	368.308

{Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, sono state costituite riserve indisponibili.

	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023
Capitale sociale	10.329	10.329
Riserva legale	10.329	10.329
Altre Riserve	10.262	10.261
Utili (perdite) di esercizi precedenti	1.857	348
Utili (perdita) dell'esercizio	335.531	309.510
Totale patrimonio netto	368.308	340.777
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-*bis*, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.329	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	10.329	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Altre riserve		
Riserva straordinaria	10.260	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	10.262	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	1.857	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	32.777	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
155.526	121.248	34.278

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	121.248
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(34.278)
Totale variazioni	34.278
Valore di fine esercizio	155.526

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	36.350	(7.523)	28.827	28.827
Debiti verso fornitori	126.732	(33.453)	93.279	93.279
Debiti tributari	152.590	15.414	168.004	168.004
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.147	2.180	24.327	24.327
Altri debiti	90.887	(50.361)	40.526	40.526
Totale debiti	428.705	(73.743)	354.962	354.962

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	28.827	28.827
Debiti verso fornitori	93.279	93.279
Debiti tributari	168.004	168.004
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.327	24.327
Altri debiti	40.526	40.526
Debiti	354.963	354.962

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	28.827	28.827	326.135	354.962

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	1.655.423
Totale	1.655.423

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.655.423
Totale	1.655.423

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.188.779	984.764	204.015

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	37.705	27.333	10.372
Servizi	291.157	155.900	135.257
Godimento di beni di terzi	72.000	62.000	10.000
Salari e stipendi	560.989	548.801	12.188
Oneri sociali	125.530	124.390	1.140
Trattamento di fine rapporto	42.069	40.803	1.266
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	183	183	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	15.643	20.848	(5.205)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	43.503	4.506	38.997
Totale	**1.188.779**	**984.764**	**204.015**

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.317
Totale	1.317

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					1.317	1.317
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					**1.317**	**1.317**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					16	16
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					**16**	**16**

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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.
I dati riferiti all'esercizio 2023 sono relativi al progetto di bilancio approvato in CDA

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
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
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
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	10.282.699	7.773.794
E) Ratei e risconti passivi	76.145	62.710
Totale passivo	61.273.924	27.963.306

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si rinvia ogni decisione all'assemblea che approva il bilancio.

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	335.531
5% (20%) a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a { }	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.
Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.
L'amministratore- Rappresentante Legale
Francione Franco Bruno

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto _____ _____ ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, [il rendiconto finanziario] e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.
Data, __/__/____