VILLA ADRIANA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA COLA DI CAGNO, 80 BARI BA
Codice Fiscale	05539530724
Numero Rea	BA 423897
P.I.	05539530724
Capitale Sociale Euro	10329.13 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
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

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	640
II - Immobilizzazioni materiali	105.672	83.105
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.000	-
Totale immobilizzazioni (B)	108.672	83.745
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	388.634	156.060
Totale crediti	388.634	156.060
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	146.669	-
IV - Disponibilità liquide	17.123	159.904
Totale attivo circolante (C)	552.426	315.964
D) Ratei e risconti	9.412	5.750
Totale attivo	670.510	405.459
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.329	10.329
IV - Riserva legale	19.777	19.777
VI - Altre riserve	593	592
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	138.579	17.686
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	53.075	120.893
Totale patrimonio netto	222.353	169.277
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	122.031	107.980
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	324.007	128.202
Totale debiti	324.007	128.202
E) Ratei e risconti	2.119	-
Totale passivo	670.510	405.459

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.012.637	1.017.714
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	27.515
altri	24	18.889
Totale altri ricavi e proventi	24	46.404
Totale valore della produzione	1.012.661	1.064.118
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.035	27.862
7) per servizi	179.831	198.823
8) per godimento di beni di terzi	35.074	34.500
9) per il personale		
a) salari e stipendi	444.464	478.525
b) oneri sociali	119.293	107.455
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	31.776	31.088
c) trattamento di fine rapporto	31.772	31.088
e) altri costi	4	-
Totale costi per il personale	595.533	617.068
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	27.399	11.581
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	640	640
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.759	10.941
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.244	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.643	11.581
14) oneri diversi di gestione	71.947	4.999
Totale costi della produzione	931.063	894.833
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	81.598	169.285
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllanti	548	-
Totale proventi da partecipazioni	548	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.164	1.179
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.164	1.179
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.616)	(1.179)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	79.982	168.106
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.226	47.213
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	319	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.907	47.213
21) Utile (perdita) dell'esercizio	53.075	120.893

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2025.

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

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

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

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

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

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 evidenzia un'utile di euro 53.075.

La società **VILLA ADRIANA SRL** situata a Palese (BA) gestisce una comunità terapeutico-riabilitativa operante nei settori delle comunità psichiatriche, delle residenze sanitarie assistenziali (RSA) e delle case di cura e riabilitazione.

La struttura accoglie pazienti adulti affetti da disturbi psichiatrici che necessitano di percorsi integrati di cura, assistenza e reinserimento sociale, all'interno di un contesto protetto e a carattere familiare.

L'attività viene svolta presso immobili condotti in locazione situati nei comuni di Cassano delle Murge (servizi di assistenza a persone con disabilità), Noicattaro (struttura neuropsichiatrica infantile, sia in regime diurno che residenziale) e Mola di Bari (comunità terapeutica riabilitativa assistenziale).

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.

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

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Si segnala che la Società opera nell'ambito del Gruppo Over e si avvale del supporto finanziario della capogruppo attraverso il contratto di cash pooling in essere con Domus Holding S.r.l. Gli amministratori, sulla base di tali elementi, confermano la sussistenza del presupposto della continuità aziendale.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.
Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle eventuali svalutazioni.
L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
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.

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.

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 %**
Terreni e Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	8% - 20%
Attrezzature industriali e commerciali	13% - 25%
Altri beni	10% - 25%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell’esercizio hanno comportato l’ eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.
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.

Terreni e fabbricati

La società ha contabilizzato nella voce “Terreni e fabbricati” costruzioni leggere, in quanto stabilmente infisse al suolo e destinate a un utilizzo durevole nell’ambito dell’attività aziendale.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s’intende l’onere sostenuto per l’acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 1.244.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Gestione tesoreria accentrata

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Ratei e risconti attivi

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

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

Patrimonio netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.
L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.
La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell’origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

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

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Tassazione consolidata di gruppo

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

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	13.196	205.433	-	218.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.556	122.328		134.884
Valore di bilancio	640	83.105	-	83.745
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	55.326	3.000	58.326
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	6.000	-	6.000
Ammortamento dell'esercizio	640	26.759		27.399
Totale variazioni	(640)	22.567	3.000	24.927
Valore di fine esercizio				
Costo	13.196	248.759	3.000	264.955
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.196	143.087		156.283
Valore di bilancio	-	105.672	3.000	108.672

Le ***immobilizzazioni immateriali*** sono costituite da *Spese incrementative su beni di terzi* che nel corso dell’esercizio in esame sono state totalmente ammortizzate.

Le ***immobilizzazioni materiali*** sono costituite da:

- *costruzioni leggere* per euro 7.363;
- *impianti e macchinari* per euro 23.777;
- *attrezzature industriali e commerciali* interamente ammortizzate;
- *altri beni* per euro 74.532, tra cui mobili e arredi, macchine d’ufficio elettroniche, autovetture, etc.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	3.000	3.000
Totale variazioni	3.000	3.000
Valore di fine esercizio		
Costo	3.000	3.000
Valore di bilancio	3.000	3.000

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %
OVER SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA	ITALIA	13266250961	58.000	3.000	5,172%

I dati si riferiscono all’esercizio chiuso al 31/12/2025, il cui bilancio è in fase di approvazione.

In data 26 giugno 2025 a rogito del Notaio in Milano Lorenzo Stucchi (rep. 18215, racc. 9487) il capitale sociale è stato aumentato di 18.000 euro con l’ingresso nella compagine sociale delle società CRCT IL GABBIANO SRL, BORGO DEI MASTRI SRL, DOMUS AUREA NUOVA SALUS SRL, VILLA ADRIANA SRL, SAN FRANCESCO SRL, OVER TICINUM SRL per cadauno 3.000 euro.
In data 19 novembre 2025 a rogito del Notaio in Milano Lorenzo Stucchi (rep. 18921, racc. 9911) il capitale sociale è stato aumentato di 6.000 euro con l’ingresso nella compagine sociale delle società VILLA LAUS SRL e VILLA BIANCA SRL per cadauno 3.000 euro.
Alla luce di quanto sopra, la Società, in data 26 giugno 2025, ha sottoscritto una quota di partecipazione al capitale sociale della società OVER SOCIETA’ CONSORTILE A R.L. pari a euro 3.000. La società consortile opera in via prevalente nei confronti dei soci e promuove la razionalizzazione della gestione e lo sviluppo dei servizi di cui necessitano le società consorziate nello svolgimento delle rispettive attività.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall’art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice civile
Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell’attivo circolante.

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	87.496	160.070	247.566	247.566

Crediti verso imprese collegate	-	33.054	33.054	33.054
Crediti verso imprese controllanti	-	86.777	86.777	86.777
Crediti tributari	67.396	(60.485)	6.911	6.911
Crediti verso altri	1.168	13.158	14.326	14.326
Totale	**156.060**	**232.574**	**388.634**	**388.634**

I ***crediti verso clienti***, sono iscritti per 247.566 euro con fondo svalutazione crediti di euro 1.244 e sono costituiti da 165.790 euro da crediti verso clienti e da 83.020 euro da fatture da emettere.

I ***crediti verso imprese collegate***, iscritti per 33.054 euro, sono costituiti da crediti verso OVER SCARL per servizi ricevuti.

I ***crediti verso imprese controllanti***, iscritti per 86.777 euro, sono costituiti per 16.351 da crediti verso OVER S.p.A. per l' adesione al regime del consolidato fiscale di tassazione di gruppo (CNM) e per 70.426 da crediti verso il Socio Unico Domus Holding S.r.l…

I ***crediti tributari***, iscritti per 6.911 euro, sono costituiti per 4.250 euro da crediti IRAP e per 2.661 euro da imposta sostitutiva su TFR.

I ***crediti verso altri***, iscritti per 14.326 euro, sono principalmente relativi a crediti diversi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante poiché l'informazione non è significativa.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	146.669	146.669

Le ***attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria*** fanno riferimento al saldo positivo di *cash pooling*; infatti, la Società adotta un sistema di tesoreria accentrata che prevede la gestione dei saldi di conto corrente da parte della capogruppo OVER S.p.A.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	159.904	(142.781)	17.123

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide della Società alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.750	3.662	9.412
Totale ratei e risconti attivi	**5.750**	**3.662**	**9.412**

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Canoni e licenze	161
	Noleggio macchine d'ufficio ordinarie	100
	Manutenzione impianti e macchinari	168
	Assicurazioni RCT-RCO	3.233
	Locazione fabbricati e costruzioni leggere	5.750
	Totale	**9.412**

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

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.

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.329	-	-	-	10.329
Riserva legale	19.777	-	-	-	19.777
Altre riserve	592	-	1	-	593
Utili (perdite) portati a nuovo	17.686	120.893	-	-	138.579
Utile (perdita) dell'esercizio	120.893	(120.893)	-	53.075	53.075
TOTALE	**169.277**	**-**	**1**	**53.075**	**222.353**

Come evidenziato in tabella, si segnala che in data 28 aprile 2025 l'Assemblea dei Soci ha destinato l'utile dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 di euro 120.893 integralmente a nuovo alla voce *A) VIII - Utili (perdite) portati a nuovo*.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

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 sociale	10.329	Capitale	-	-
Riserva legale	19.777	Utili	A;B;C	19.777
Altre riserve (Riserva straordinaria)	593	Utili	A;B;C	593
Utili (perdite) portati a nuovo	138.579	Utili	A;B;C	138.579
Totale	**169.278**			**158.949**
Residua quota distribuibile				156.883

Quota non distribuibile	2.066

Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.

La ***riserva legale*** iscritta tra le voci di patrimonio netto non è distribuibile ai soci per un importo pari a euro 2.066, ossia il limite minimo stabilito dalla legge, pari ad un quinto del capitale sociale come previsto dall'art. 2430 del Codice Civile.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte 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 - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	107.980	29.621	15.570	(14.051)	122.031
Totale	**107.980**	**29.621**	**15.570**	**(14.051)**	**122.031**

Il debito per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2025 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	(3.000)	3.000	-	-	-
Debiti verso banche	-	149.999	149.999	149.999	-
Debiti verso fornitori	22.195	10.713	32.908	32.908	-
Debiti verso controllanti	-	17.825	17.825	17.825	-
Debiti tributari	58.955	(52.644)	6.311	6.311	-
Debiti verso istituti di previdenza	17.698	4.876	22.574	22.574	-
Altri debiti	32.354	62.036	94.390	94.390	-
Totale	**128.202**	**221.235**	**324.007**	**324.007**	**-**

I ***debiti verso banche***, iscritti per 149.999 euro, sono relativi a debiti verso Intesa San Paolo per anticipi commerciali.

I ***debiti verso fornitori***, iscritti per 32.908 euro, sono costituiti da Debiti verso fornitori per 20.691 euro e fatture da ricevere a fornitori per euro 12.217.

I ***debiti verso controllanti***, iscritti per 17.825 euro, sono costituiti da debiti verso OVER SPA per l'adesione al regime del consolidato fiscale di tassazione di gruppo (CNM).

I ***debiti tributari***, iscritti per 6.311 euro, sono costituiti principalmente da debiti verso erario per ritenute dipendenti.

I ***debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale***, iscritti per 22.574 euro, sono costituiti da debiti verso INPS e INAIL.

Gli ***altri debiti***, iscritti per 94.390 euro, sono costituiti da debiti verso dipendenti per retribuzioni, ferie e similari.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei debiti poiché l'informazione non è significativa.

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

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	324.007	324.007

Ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.119	2.119
Totale ratei e risconti passivi	2.119	2.119

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Oneri bancari	30
	Assicurazioni amministratori	595
	Utenze	707
	Consulente del lavoro	773
	Ravvedimenti e interessi	14
	Totale	**2.119**

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, nonche' delle imposte direttamente connesse agli stessi, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c. Il prezzo complessivo, ove ritenuto necessario in quanto rilevante, è stato allocato a ciascuna unità elementare di contabilizzazione secondo le varie disposizioni previste dall'OIC 34.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi 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 delle vendite e delle prestazioni*** sono così composti.

Descrizione	Valore esercizio corrente
Ricavi PSICHIATRIA ASL	592.874
Ricavi RSA ASL	419.763
Totale	**1.012.637**

La voce ***altri ricavi e proventi*** è così costituita.

Descrizione	Valore esercizio corrente
Abbuoni attivi	4
Rimborso bolli	14
Arrotondamenti attivi	6
Totale	**24**

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 dettaglio i ***Costi della produzione*** sono così composti:

1. ***Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*** pari a 20.035 euro, sono costituite prevalentemente da acquisto di generi alimentari;
2. ***Servizi*** pari a 179.831 euro, sono costituiti prevalentemente da:
    - Utenze varie (energia elettrica, acqua, gas, etc…) per 20.448 euro;
    - Prestazioni sanitarie per 37.784 euro;
    - Costi per servizi altre società del gruppo per 26.946 euro;
    - Assicurazioni varie per 12.138 euro.
3. ***Per godimento beni di terzi*** pari a 35.074 euro, sono costituiti prevalentemente da locazioni fabbricati per 34.500 euro;
4. ***Oneri diversi di gestione*** pari a 71.947 euro, sono costituiti prevalentemente da sopravvenienze passive per 60.754 euro e minusvalenze su immobilizzazioni per 5.672 euro.

Proventi e oneri finanziari

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

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 non ha provveduto allo stanziamento di imposte anticipate e/o differite nel corso dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2025.

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
Quadri	6
Impiegati	15
Totale Dipendenti	21

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

La società non ha deliberato compensi a favore dell'organo amministrativo.
Si precisa che la società non prevede la presenza dell'organo di controllo.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, di cui si dà maggior dettaglio nella tabella che segue.

Società	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi	Note
Domus Holding S.r.l.	425	-	-	-	FDE per interessi attivi da*Cash pooling*
Domus Holding S.r.l.	70.000	-	-	-	Crediti verso Domus Holding S.r.l.
Domus Holding S.r.l.	146.669	-	-	-	*Cash Pooling*
Over S.c.a.r.l.	33.054	-	-	-	Saldo servizi prestati 2025
Over S.p.A.	16.033	-	-	-	Credito da consolidato fiscale
Over S.p.A.	319	-	-	-	Credito da consolidato fiscale - ROL
Over S.p.A.	-	17.825	-	-	Debito da consolidato fiscale - IRES
Over S.c.a.r.l.	-	-	26.946	-	Riaddebiti costi 2025
Domus Holding S.r.l.	-	-	-	425	Interessi attivi*Cash pooling*(IV trimestre)

Domus Holding S.r.l.	-	-	-	123	Interessi attivi*Cash pooling*(III trimestre)
Totale	**266.500**	**17.825**	**26.946**	**548**	

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si segnala che la Società ha provveduto alla nomina del Comitato Valutazione Sinistri ai sensi della Legge 8 marzo 2017, n. 24 e della relativa normativa attuativa. Sulla base delle analisi effettuate dal predetto Comitato, alla data di chiusura dell'esercizio non sono emersi elementi tali da richiedere la rilevazione di accantonamenti al fondo rischi né al fondo riserva sinistri, non essendo state individuate passività potenziali o oneri futuri stimabili ai sensi dei principi contabili applicabili.

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

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 SPA
Città (se in Italia) o stato estero	MILANO
Codice fiscale (per imprese italiane)	09523850965
Luogo di deposito del bilancio consolidato	MILANO

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

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

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

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 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 nel corso dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 ha iscritto contributi complessivi per euro 78.109,84 relativi ad *Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud (1 luglio - 31 dicembre 2022) - Art. 1 commi 161 - 168 L. 178/2020.*

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 l’utile di esercizio pari a 53.075 euro appostandolo alla voce *A) VIII - Utili (perdite) portati a nuovo* avendo la riserva legale già raggiunto i limiti di cui all’art. 2430 del Codice Civile.

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 31/12/2025 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.
Il Bilancio è veritiero e corrisponde alle scritture contabili.

Milano, 31 marzo 2026
Per il Consiglio di Amministrazione