

VILLA SAN FORTUNATO S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CAPPUCCINI, 4 MILANO MI
Codice Fiscale	03396950101
Numero Rea	MI 2670921
P.I.	03396950101
Capitale Sociale Euro	100.000 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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	52.364	41.306
II - Immobilizzazioni materiali	152.666	820.376
III - Immobilizzazioni finanziarie	932.164	2.591.707
Totale immobilizzazioni (B)	1.137.194	3.453.389
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.574.343	900.160
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.984
imposte anticipate	23.974	-
Totale crediti	1.598.317	902.144
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	546.649	646.486
IV - Disponibilità liquide	466.805	1.157.637
Totale attivo circolante (C)	2.611.771	2.706.267
D) Ratei e risconti	14.547	8.053
Totale attivo	3.763.512	6.167.709
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	30.618	30.618
V - Riserve statutarie	20.000	20.000
VI - Altre riserve	1.130.228	1.699.901
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	395.723	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	334.460	395.723
Totale patrimonio netto	2.011.029	2.246.242
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.033	3.891
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.366.743	3.889.159
esigibili oltre l'esercizio successivo	379.369	-
Totale debiti	1.746.112	3.889.159
E) Ratei e risconti	2.338	28.417
Totale passivo	3.763.512	6.167.709

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.381.738	5.918.046
5) altri ricavi e proventi		
altri	129.962	90.307
Totale altri ricavi e proventi	129.962	90.307
Totale valore della produzione	6.511.700	6.008.353
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	125.008	114.620
7) per servizi	4.223.043	3.945.593
8) per godimento di beni di terzi	930.633	907.823
9) per il personale		
a) salari e stipendi	62.604	41.494
b) oneri sociali	10.995	8.048
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.352	2.757
c) trattamento di fine rapporto	3.352	2.596
e) altri costi	-	161
Totale costi per il personale	76.951	52.299
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	83.651	148.723
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.110	70.556
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	62.541	78.167
Totale ammortamenti e svalutazioni	83.651	148.723
14) oneri diversi di gestione	393.924	186.325
Totale costi della produzione	5.833.210	5.355.383
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	678.490	652.970
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.568	97
Totale proventi diversi dai precedenti	4.568	97
Totale altri proventi finanziari	4.568	97
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.569	29.375
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.569	29.375
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.001)	(29.278)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	99.893	-
Totale svalutazioni	99.893	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(99.893)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	570.596	623.692
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	253.035	199.897
imposte relative a esercizi precedenti	7.075	28.072
imposte differite e anticipate	(23.974)	-

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	236.136	227.969
21) Utile (perdita) dell'esercizio	334.460	395.723

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

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.

La società Villa San Fortunato S.r.l. gestisce le seguenti strutture socio assistenziali:

- Villa San Fortunato - Camogli - RP con 37 posti letto
- Villa San Fortunato - Rapallo - RM+RP con 40 posti letto
- Villa San Fortunato - Residena Giulia a Genova - RP con 31 posti letto
- Villa San Fortunato - Pegli - RP con 31 posti letto
- Villa San Fortunato - Stella Maris - RP con 25 posti letto
- Villa San Fortunato - Casal Cermelli - RSA con 86 posti letto

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un utile di esercizio pari a euro 334.460 e un patrimonio netto positivo pari a euro 2.011.029.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

Operazioni straordinarie avvenute nel corso dell'esercizio

Si dà atto che in data 21 giugno 2022 con atto a rogito del notaio in Milano Lorenzo Stucchi rep. N 12.756 raccolta 6529 è stata deliberata l'operazione di scissione proporzionale parziale del ramo immobiliare della società a favore della società di nuova costituzione FORTUNATO GESTIONI SRL.

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 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.

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 svalutazioni.

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2 anni - 5 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

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

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di sviluppo

I costi di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale in quanto aventi le caratteristiche richieste dall'OIC 24: i costi sono recuperabili e hanno attinenza a specifici progetti di sviluppo realizzabili e per i quali la società possiede le necessarie risorse. Inoltre i costi hanno attinenza ad un prodotto o processo chiaramente definito nonché identificabile e misurabile. Poiché non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, tali costi vengono ammortizzati in 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 in quanto acquisito a titolo oneroso.

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

Altre immobilizzazioni immateriali

Le altre immobilizzazioni immateriali sono state iscritte nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

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	10%
Impianti e macchinari	7,5% -> 30%
Attrezzature industriali e commerciali	15% -> 25%
Altri beni	12% -> 25%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

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

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

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

Altri titoli

Gli altri titoli sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Si evidenzia che sui titoli 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 di valore.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

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.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, 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.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Come anticipato in premessa nella voce "altre variazioni" sono indicati gli importi decrementati a seguito della scissione nella società neocostituita FORTUNATO GESTIONI SRL.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.801.857	2.433.520	2.591.707	6.827.084
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.760.551	1.613.144		3.373.695
Valore di bilancio	41.306	820.376	2.591.707	3.453.389
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	32.168	37.834	-	70.002
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	8.141	-	8.141
Ammortamento dell'esercizio	21.110	62.541		83.651
Altre variazioni	-	(651.144)	(1.659.543)	(2.310.687)
Totale variazioni	11.058	(667.710)	(1.659.543)	(2.316.195)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.566.112	1.687.304	932.164	4.185.580
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.513.748	1.534.638		3.048.386
Valore di bilancio	52.364	152.666	932.164	1.137.194

Immobilizzazioni immateriali

Nelle altre variazioni delle immobilizzazioni materiali e finanziarie è ricompresa la scissione proporzionale parziale già commentata e datata 21 giugno 2022 riguardante il ramo immobiliare e la partecipazione detenuta nella società Le Palme a favore della newco Fortunato Gestioni srl.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	15.060	1.065.607	721.190	1.801.857

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.693	1.065.607	680.251	1.760.551
Valore di bilancio	367	-	40.939	41.306
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.660	-	28.508	32.168
Ammortamento dell'esercizio	841	-	20.269	21.110
Totale variazioni	2.819	-	8.239	11.058
Valore di fine esercizio				
Costo	18.720	1.065.607	481.785	1.566.112
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.534	1.065.607	432.607	1.513.748
Valore di bilancio	3.186	-	49.178	52.364

Le immobilizzazioni immateriali sono principalmente costituite dall'importo iscritto relativo all'avviamento a titolo oneroso relativo all'acquisto della struttura di Pegli e della struttura di Rapallo.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	757.198	465.201	610.285	600.836	2.433.520
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	116.280	419.936	564.929	511.999	1.613.144
Valore di bilancio	640.918	45.265	45.356	88.837	820.376
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	11.668	23.074	3.092	37.834
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	3.909	4.232	8.141
Ammortamento dell'esercizio	10.653	17.681	7.530	26.677	62.541
Altre variazioni	(629.952)	(318)	(999)	(19.875)	(651.144)
Totale variazioni	(640.605)	(6.331)	18.454	(39.228)	(667.710)
Valore di fine esercizio					
Costo	16.758	475.615	634.795	560.136	1.687.304
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.445	436.681	570.985	510.527	1.534.638
Valore di bilancio	313	38.934	63.810	49.609	152.666

Si precisa che le altre variazioni sono principalmente imputabili alla scissione nei confronti della società FORTUNATO GESTIONI SRL avvenuta nel corso del 2022 già commentata in precedenza.

Operazioni di locazione finanziaria

L'ammontare delle operazioni di locazioni finanziarie si riferisce ad una vettura in leasing. Tale contratto di leasing è terminato nel 2022

	Importo
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	3.871
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	3.096
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	74

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.584.475	2.584.475	7.232
Valore di bilancio	2.584.475	2.584.475	7.232
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	(1.658.262)	(1.658.262)	(1.281)
Totale variazioni	(1.658.262)	(1.658.262)	(1.281)
Valore di fine esercizio			
Costo	926.213	926.213	5.951
Valore di bilancio	926.213	926.213	5.951

Come anticipato in premessa nella voce "altre variazioni" sono indicati gli importi decrementati a seguito della scissione nella società neocostituita FORTUNATO GESTIONI SRL. In particolare, in merito alle partecipazioni in imprese controllate, è stata scissa la partecipazione detenuta nella società LE PALME SRL e altri titoli relativi a depositi cauzionali.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
SAN FORTUNATO SERVICE SRL	ITALIA	02487650067	20.000	(110.251)	672.552	672.552	100,00%	926.213

I dati sono riferiti all'ultimo bilancio approvato relativo al 31 dicembre 2021. Non si è ritenuto di svalutare la partecipazione in virtù del fatto che l'attuale minor valore è imputabile esclusivamente alla pandemia COVID. Infatti già nel corso del 2022 la società chiude il bilancio approvato in CDA con un risultato di esercizio positivo pari a Euro 123.526 e un patrimonio netto positivo pari ad Euro 796.077, in linea con il Business Plan che prevede utili anche per i periodi successivi.

Attivo circolante

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	785.971	(228.481)	557.490	557.490	-
Crediti verso controllate	36.296	-	36.296	36.296	-
Crediti verso collegate	1.984	(1.984)	-	-	-
Crediti verso controllanti	-	600.659	600.659	600.659	-
Crediti tributari	13.555	110.362	123.917	123.917	-
Crediti per imposte anticipate	-	23.974	23.974	23.974	-
Crediti verso altri	64.338	191.643	255.981	255.981	-
Totale	902.144	672.199	1.598.317	1.598.317	-

I *crediti verso clienti* sono costituiti prevalentemente dai crediti verso clienti pubblici e privati e sono costituiti per euro 148.831 da fatture da emettere.

I *crediti verso imprese controllate* sono così costituiti dal credito verso la controllata SAN FORTUNATO SERVICE SRL.

I *crediti verso imprese controllanti* sono costituiti da crediti verso la società SAN FORTUNATO HOLDING SRL.

I *crediti tributari* sono costituiti dagli acconti IRES e IRAP dell'esercizio nonché dal credito IVA.

I *crediti per imposte anticipate* sono costituiti dai crediti per imposte anticipate sulla svalutazione titoli iscritti tra le attività finanziarie non immobilizzate.

I *crediti verso altri* accolgono principalmente depositi cauzionali, acconti a fornitori e crediti diversi.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione voce	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri Titoli	646.486	(99.837)	546.649

I titoli sono stati adeguati al minor valore indicato dall'istituto di credito al 31 dicembre 2022 attraverso lo stanziamento di un fondo svalutazione titoli sul quale sono state accantonate le imposte anticipate

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	1.157.637	(690.832)	466.805

Ratei e risconti attivi

Detta voce pari a euro 14.547 comprende risconti attivi per euro 2.694 relativi ad assicurazioni e canoni vari e ratei attivi per euro 11.853 relativi a canoni di locazione e assicurazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	4.707	7.146	11.853
Risconti attivi	3.346	(652)	2.694
Totale ratei e risconti attivi	8.053	6.494	14.547

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, secondo il dettato della normativa vigente.

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.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	100.000	-	-	-	100.000
Riserva Legale	30.618	-	-	-	30.618
Riserve statutarie	20.000	-	-	-	20.000
Riserva straordinaria	1.699.901	-	(569.673)	-	1.130.228
Utili (perdite) portati a nuovo	-	395.723	-	-	395.723
Utile (perdita) dell'esercizio	395.723	(395.723)	-	334.460	334.460
TOTALE	2.246.242	-	(569.673)	334.460	2.011.029

Le altre variazioni sono costituite dalla quota patrimoniale destinata alla società FORTUNATO GESTIONI SRL a seguito della scissione intervenuta in data 21 giugno 2022 illustrata nell'introduzione.

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	100.000	Capitale	-	-
Riserve	30.618	Utile	A;B	30.618
Riserva statutaria	20.000	Utile	A;B;C	20.000
Riserva straordinaria	1.130.228	Utile	A;B;C	1.130.228
Utile (Perdite) a Nuovo	395.723	Utile	A;B;C	395.723
Totale	1.676.569			1.576.569
Quota non distribuibile				82.982
Residua quota distribuibile				1.493.587

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	3.891	3.352	3.210	-	4.033

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 31 dicembre 2022 verso i dipendenti in forza a tale data, tenendo conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma di previdenza complementare

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale e sono suddivisi come da prospetto che segue.

Variazioni e scadenza dei 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 banche	1.264.003	(633.608)	630.395	251.026	379.369
Debiti verso fornitori	1.379.830	(689.528)	690.302	690.302	-
Debiti verso società sottoposte al controllo della controllante	-	22.500	22.500	22.500	-
Debiti verso imprese controllate	729.512	(679.512)	50.000	50.000	-
Debiti tributari	225.815	49.843	275.658	275.658	-
Debiti verso istituti di previdenza e di	5.092	(1.973)	3.119	3.119	-
Altri debiti	284.907	(210.769)	74.138	74.138	-
Totale	3.889.159	(2.143.047)	1.746.112	1.366.743	379.369

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	1.746.112	1.746.112

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 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.

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.

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.

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
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee imponibili	99.893	-
Differenze temporanee nette	99.893	-
B) Effetti fiscali		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(23.974)	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(23.974)	-

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Acc.to svalutazione titoli	99.893	99.893	24,00%	23.974

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	2
Totale Dipendenti	2

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

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

	Amministratori
Compensi	161.746

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, come da tabella allegata:

Società	Crediti Finanziari	Fatture da Ricevere	Debiti diversi	Costi	Ricavi	NOTE
Healthcare Holding Srl	599.994					Cash pooling
Healthcare Holding Srl	664				664	Interssi CP
Service Tech		22.500		22.500		Consulenza sanitaria
San Fortunato Service	36.296		50.000		8.400	Servizi Amministrativi

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, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che i primi mesi del 2023 sono stati caratterizzati da un andamento

economico positivo e da un generale ottimismo legato al progressivo miglioramento della situazione pandemica da COVID-19, e dai benefici che gli interventi pubblici stanno determinando sulle principali economie mondiali.

Con riferimento alla gestione della pandemia si precisa che il Gruppo OVER di cui fa parte la Società, ha proseguito con l'adozione delle misure necessarie per preservare la salute di dipendenti, collaboratori, pazienti ed ospiti con azioni specifiche e piani gestionali organizzativi ritenuti congrui in termini di mitigazione del rischio da COVID-19. Il quadro macroeconomico globale del 2022 è stato però inciso dall'improvvisa emersione del conflitto russo/ucraino, esploso a fine febbraio 2022, cui ha fatto seguito anche un generale inasprimento delle altre tensioni geopolitiche preesistenti.

Tali eventi, uniti alla crescita ulteriore dell'inflazione e al diffuso irrigidimento delle politiche monetarie, sono stati affrontati con il ricorso ad oculate misure commerciali volte a contenere l'incremento dei costi di approvvigionamento, principalmente dovuto ad un forte aumento dei prezzi dell'energia a cui ha fatto seguito un elevato tasso di crescita dei prezzi generali al consumo, mai così alto da decenni a questa parte. In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas

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 S.p.A. I dati riferiti all'esercizio 2022 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	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	2.096.314	5.897.092
C) Attivo circolante	25.799.193	7.531.884
D) Ratei e risconti attivi	68.833	7.349
Totale attivo	27.964.340	13.436.325
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	14.000.000	14.000.000
Riserve	2.361.317	(1.747.754)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.765.485	(1.040.929)
Totale patrimonio netto	20.126.802	11.211.317
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.034	3.641
D) Debiti	7.773.794	2.221.367
E) Ratei e risconti passivi	62.710	-
Totale passivo	27.964.340	13.436.325

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	42.439	81.454
B) Costi della produzione	1.496.558	1.493.597

C) Proventi e oneri finanziari	6.246.969	28.020
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.696.525)	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	(669.160)	(343.194)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.765.485	(1.040.929)

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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare a nuovo l'utile di esercizio avendo la riserva legale già raggiunto i limiti di legge.

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 31/12/2022 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