

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: UBALDI COSTRUZIONI SPA
Sede: Strada Bonifica n. 20 MALTIGNANO AP
Capitale sociale: 1.920.420,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: AP
Partita IVA: 01231000447
Codice fiscale: 01231000447
Numero REA: 121653
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 410000
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: UBALDI COSTRUZIONI SPA
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio Consolidato intermedio al 30/06/2026

Stato Patrimoniale

	30/06/2026	31/12/2025
Attivo		

	30/06/2026	31/12/2025
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	17.496	21.254
6) immobilizzazioni in corso e acconti	18.829	37.657
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>36.325</i>	<i>58.911</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) impianti e macchinario	-	-
3) attrezzature industriali e commerciali	64.287	83.761
4) altri beni	102.259	86.405
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>166.546</i>	<i>170.166</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate		
d-bis) altre imprese	35.625	35.625
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>35.625</i>	<i>35.625</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>35.625</i>	<i>35.625</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>238.496</i>	<i>264.702</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	15.897.825	9.707.899
4) prodotti finiti e merci	4.296.292	4.296.292
<i>Totale rimanenze</i>	<i>20.194.117</i>	<i>14.004.191</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	14.282.613	10.783.247
esigibili entro l'esercizio successivo	14.282.613	10.783.247
2) verso imprese controllate	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
3) verso imprese collegate	1.254.000	1.254.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.254.000	1.254.000
5-bis) crediti tributari	7.500.783	13.978.622
esigibili entro l'esercizio successivo	7.489.283	955.833
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.500	13.022.789

	30/06/2026	31/12/2025
5-ter) imposte anticipate	79.269	79.269
5-quater) verso altri	2.184.051	3.969.321
esigibili entro l'esercizio successivo	1.279.882	2.016.519
esigibili oltre l'esercizio successivo	904.169	1.952.802
<i>Totale crediti</i>	<i>25.300.716</i>	<i>30.064.459</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	14.249.632	9.446.263
3) danaro e valori in cassa	2.086	1.957
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>14.251.718</i>	<i>9.448.220</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>59.746.552</i>	<i>53.516.870</i>
D) Ratei e risconti	1.291.158	909.342
<i>Totale attivo</i>	<i>61.276.207</i>	<i>54.690.914</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	21.500.810	18.707.279
I - Capitale	1.920.420	1.920.420
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	5.734.957	5.734.957
IV - Riserva legale	384.084	384.084
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	16.244.260	11.119.390
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	(484.976)	(484.976)
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	(4.513.139)	(4.513.139)
Riserva acquisto azioni proprie	(736.943)	(654.852)
Riserva da consolidamento	21.624	5.589
Riserva utili ex s.n.c.	76.525	76.525
<i>Totale altre riserve</i>	<i>10.607.351</i>	<i>5.548.537</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.853.998	5.119.281
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>21.500.810</i>	<i>18.707.279</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	624.428	647.501
D) Debiti		
1) obbligazioni	4.000.000	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.000.000	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	331.869	331.869
esigibili entro l'esercizio successivo	221.246	110.623
esigibili oltre l'esercizio successivo	110.623	221.246

	30/06/2026	31/12/2025
4) debiti verso banche	2.659.981	173.343
esigibili entro l'esercizio successivo	402.290	24.698
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.257.691	148.645
5) debiti verso altri finanziatori	120	120
Esigibili entro esercizio successivo	120	120
6) acconti	11.605.139	11.656.041
esigibili entro l'esercizio successivo	11.605.139	11.656.041
7) debiti verso fornitori	15.680.830	16.603.607
esigibili entro l'esercizio successivo	15.680.830	16.603.607
12) debiti tributari	2.947.936	4.231.323
esigibili entro l'esercizio successivo	2.684.338	3.679.294
esigibili oltre l'esercizio successivo	263.598	552.029
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	221.318	140.886
esigibili entro l'esercizio successivo	183.502	97.176
esigibili oltre l'esercizio successivo	37.816	43.710
14) altri debiti	1.703.774	1.466.229
esigibili entro l'esercizio successivo	660.337	422.792
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.043.437	1.043.437
Totale debiti	39.150.967	34.603.418
E) Ratei e risconti	-	732.716
Totale passivo	61.276.207	54.690.914

Conto Economico

	30/06/2026	30/06/2025
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.261.886	13.406.877
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	6.189.926	3.489.734
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	15.038	555.269
altri	111.945	60.937
Totale altri ricavi e proventi	126.983	616.206

	30/06/2026	30/06/2025
<i>Totale valore della produzione</i>	25.578.795	17.512.817
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.697.284	5.258.057
7) per servizi	6.598.380	4.934.347
8) per godimento di beni di terzi	1.197.374	935.162
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.434.141	1.048.200
b) oneri sociali	482.275	329.029
c) trattamento di fine rapporto	86.692	56.054
<i>Totale costi per il personale</i>	2.003.108	1.433.283
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.757	3.757
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	50.253	71.061
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		106.380
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	54.010	181.198
14) oneri diversi di gestione	253.651	401.870
<i>Totale costi della produzione</i>	20.803.807	13.143.917
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.774.988	4.368.900
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	67.371	21.135
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	67.371	21.135
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	67.371	21.135
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	695.211	427.859
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	695.211	427.859
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(627.840)</i>	<i>(406.724)</i>
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	580	
<i>Totale svalutazioni</i>	580	
<i>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</i>	<i>(580)</i>	

	30/06/2026	30/06/2025
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	4.146.568	3.962.176
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.292.570	1.133.595
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>1.292.570</i>	<i>1.133.595</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.853.998	2.828.581

Rendiconto finanziario consolidato, metodo indiretto

	Importo al 30/06/2026	Importo al 30/06/2025
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.853.998	2.828.581
Imposte sul reddito	1.292.570	1.133.595
Interessi passivi/(attivi)	627.840	406.724
Plusvalenze		(11.000)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>4.774.408</i>	<i>4.357.900</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	86.692	56.054
Ammortamenti delle immobilizzazioni	54.010	74.818
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	18.829	37.652
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>159.531</i>	<i>168.524</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>4.933.939</i>	<i>4.526.424</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(6.189.926)	(3.489.734)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.499.366)	1.785.893
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(922.777)	(3.660.293)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(381.816)	109.630
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(732.716)	(242.314)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	7.422.837	2.492.408
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(4.303.764)</i>	<i>(3.004.410)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>630.175</i>	<i>1.522.014</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(627.840)	(406.724)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.468.610)	(698.577)
Utilizzo fondi	(109.765)	(14.733)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(2.206.215)</i>	<i>(1.120.034)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.576.040)	401.980
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		

	Importo al 30/06/2026	Importo al 30/06/2025
(Investimenti)	(46.632)	(100.643)
Disinvestimenti		11.000
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(46.632)	(89.643)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti	6.500.000	
(Rimborso finanziamenti)	(13.362)	(87.978)
Mezzi propri	21.623	
Aumento di capitale a pagamento		3.783.784
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	(82.091)	(249.475)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	6.426.170	3.446.331
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.803.498	3.758.668
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	9.446.263	2.664.522
Danaro e valori in cassa	1.957	2.315
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.448.220	2.666.837
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	14.249.632	6.423.402
Danaro e valori in cassa	2.086	2.103
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	14.251.718	6.425.505
Incremento/(decremento) disponibilità a fine esercizio	4.803.498	3.758.668

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario per l'intervallo temporale 01/01/2026 – 30/06/2026 risulta elaborato con ricorso al metodo di rilevazione indiretto ed evidenza:

- a - un flusso finanziario positivo prima delle variazioni del CCN (capitale circolante netto) di euro **4.933.939** che rapportato su base annuale è in linea se non superiore a quello dell'anno precedente;
- b - un incremento delle disponibilità liquide al 30/06/2026 rispetto al 31/12/2025 di euro **4.803.498** che rappresentano esattamente le variazioni dei saldi delle disponibilità liquide al 30 giugno 2026 rispetto ai saldi delle stesse disponibilità al 01/01/2026.

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio consolidato al 30/06/2026.

Trattandosi di un bilancio intermedio relativo al periodo 01/01/2026-30/06/2026, la presente nota illustrativa è stata redatta in ossequio alle disposizioni fornite dal **Principio Contabile OIC 30** con un dettaglio informativo più contenuto e con modalità di rappresentazione più sintetiche.

Tale documento riflette le risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute dalla capogruppo e dalla società controllata al 100% Iperanconanord Srl, rettificata dalle eliminazioni (elisione) proprie del processo di consolidamento, nonché dalle appostazioni delineate nel seguito di questa nota.

La situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del gruppo sono rappresentati in modo chiaro, veritiero e corretto conformemente alle disposizioni di cui al D. Lgs. 127/91, qualora necessario, vengono inoltre fornite le indicazioni supplementari richieste dal 3° comma dell'art. 29 del citato decreto.

La nota integrativa illustra, oltre ai criteri di consolidamento, anche i principi di valutazione seguiti per la redazione del bilancio consolidato, nel rispetto della normativa civilistica in materia; viene inoltre riportato gli elementi identificativi della società controllata inclusa dal consolidamento, il prospetto di raccordo fra patrimonio netto della capogruppo come risultante dal bilancio di esercizio e il patrimonio netto come risultante dal bilancio consolidato.

Il bilancio consolidato è inoltre corredato da una relazione del Consiglio di Amministrazione della società capogruppo in ordine alla situazione del gruppo e sull'andamento della relativa gestione.

Vi informiamo preliminarmente che:

- Nell'anno in corso risultano acquistate azioni proprie nel periodo 09/03/2026 -17/04/2026 n. 21.000 per complessive euro 82.091,53 che risultano allocate a " RISERVA ACQUISTO AZIONI PROPRIE" in diminuzione del patrimonio netto per un valore complessivo di euro 736.943,25 al 30/06/2026
- In data 22/05/2026 il Consiglio di Amministrazione con verbale redatto dal Notaio F. Filauri e reg. all'Agenzia Entrate di Ascoli Piceno il 03/06/2026 n. 2441 Serie 1T ed iscritto al Registro Imprese delle Marche in data 28/05/2026 ha deliberato l'emissione di un prestito obbligazionario non convertibile di euro 4.000.000,00 della durata massima di anni 6 (sei) con un prezzo di emissione alla pari a tasso variabile pari

- all'Euribor 3 mesi + margine minimo del 2,75% da liquidarsi in via posticipata con periodicità trimestrale e preammortamento di 12 mesi con prezzo di rimborso alla scadenza alla pari, il prestito obbligazionario risulta sottoscritto da una SPV denominata Mortirolo BB SPV srl che in base al programma cosiddetto "basket bond" ha emesso, ai sensi della Legge 30/04/1999, un massimo di 40 titoli sottoscritti rispettivamente da Cassa Depositi e Prestiti SpA e da BPER Banca SpA;
- In data 06/05/2026 ha comunicato la disdetta del mandato a MIT SIM SpA e la nomina del nuovo specialist a Banca Akros Spa con decorrenza 1/09/2026;
 - In data 14/01/2026 ha comunicato all'EGM di Borsa Italiana di:
 - a) aver depositato presso il Registro Imprese delle Marche l'attestazione di avvenuta esecuzione dell'aumento di capitale sociale mediante emissione di nuove azioni ordinarie a servizio del meccanismo di attribuzione di Bonus Shares così come deliberato dall'Assemblea degli Azionisti del 4/12/2024 e relativa nuova composizione del capitale sociale a seguito della variazione conseguente all'emissione e all'assegnazione di n. 190.680 azioni ordinarie premio (Bonus Shares);
 - Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come 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, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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.

Informativa sulla composizione del gruppo societario

Il gruppo societario risulta così composto:

Partecipata - Ragione Sociale	Partecipante - Ragione Sociale	Ruolo	Tipo di controllo rispetto alla Capogruppo	% di controllo diretto / % di voti esercitabili	% di consolidamento
UBALDI COSTRUZIONI SPA		Holding			
IPERANCONANORD SRL		Controllata	Diretto	100,00	100,00

Tutte le imprese appartenenti al gruppo alla data di riferimento del bilancio consolidato sono state incluse nell'area di consolidamento e i dati richiesti dall'art. 39 del D. Lgs. 127/91 sono di seguito riportati.

Partecipata - Ragione Sociale	Partecipante - Ragione sociale	Sede Legale	Capitale Sociale
Imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale:			
Controllate direttamente:			
IPERANCONANORD SRL	UBALDI COSTRUZIONI SPA	VIA 3 OTTOBRE 33 ASCOLI PICENO (AP)	100.000

Criteri generali di redazione e principi di consolidamento

Criteri generali di redazione del bilancio consolidato

Si attesta che, al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico, non è stato necessario derogare all'applicazione di alcuna disposizione del D. Lgs. 127/91.

Per la redazione del bilancio consolidato sono stati utilizzati i bilanci di periodo, con riferimento alla data del 30/06/2025, delle società appartenenti al gruppo come formulati dai rispettivi organi amministrativi.

I bilanci di periodo (semestrale) utilizzati per la redazione del bilancio consolidato risultano redatti applicando criteri di valutazione uniformi a quelli utilizzati dalla società capogruppo nel proprio bilancio di esercizio.

Il bilancio consolidato è redatto in unità di euro.

Principi di consolidamento

La partecipazione in impresa controllata (Iperanconanord Srl) risulta consolidata utilizzando il metodo integrale.

Nella redazione del bilancio consolidato sono stati eliminati tutti i crediti e i debiti delle imprese incluse nel consolidamento. Per quanto concerne i proventi ed oneri relativi ad operazioni intercorse tra le imprese medesime e gli utili e le perdite conseguenti ad operazioni effettuate tra tali imprese e relativi a valori compresi nel patrimonio ci si è avvalsi della facoltà di cui al 3° comma dell'art. 31 del D. Lgs. 127/91 in quanto irrilevanti.

Le partecipazioni sono state eliminate, unitamente alla corrispondente frazione del patrimonio netto, con riferimento ai valori contabili alla data (30/06/2026) in cui le imprese **sono state incluse nel consolidamento**.

Nella fattispecie la partecipazione detenuta in Iperanconanord srl (controllata al 100%) dalla Ubaldi Spa (controllante) risulta elisa per l'importo pari al valore nominale di euro 3.217.149 e con la rilevazione della riserva da consolidamento di euro 21.624 così da corrisponde esattamente al patrimonio netto di euro 3.238.193 della

stessa società Iperanconanord srl detenuta al 100% effettuando pertanto un consolidamento integrale; stessa procedura è stata seguita per i crediti di euro 55.294 detenuti dalla Ubaldi Spa che trovano esatta rispondenza con i debiti della Iperanconanord srl.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Vi ribadiamo che il presente Bilancio consolidato è stato redatto per il periodo 01/01/2026-30/06/2026 (semestrale) adattando gli stessi criteri di valutazione alle norme civili applicabili in materia e dei principi contabili nazionali del bilancio annuale.

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 consolidato del semestre 01/01/2026-30/06/2026 , 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 sussistono 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 ad un periodo almeno di dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.
- Nella valutazione prospettica inerente il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1 punto 1-bis del codice civile, 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, il rendiconto finanziario 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

Nell'anno in corso per le altre poste di bilancio 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.

Vi informiamo che al fine di fornire un valore delle partecipazioni in linea con la consistenza del patrimonio netto, in luogo del criterio del costo sostenuto, criterio adottato fino al bilancio al 31/12/2023, così come previsto dal paragrafo 29, risulta valutata la partecipazione totalitaria della società Iperanconanord srl unipersonale con ricorso al metodo del patrimonio netto il cui valore è passato dalle precedenti euro 3.217.729,27 al 31/12/2025 ad euro 3.217.149,07 al 30/06/2026 con un decremento di euro 580,20 pari al patrimonio netto dell'ultimo bilancio al 30/06/2025 dalla stessa società e con imputazione della svalutazione (perdite partecipazione Iperanconanord) di euro 580.20 nel conto economico.

Correzione di errori rilevanti

In relazione all'obbligo di segnalare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, con riferimento al periodo precedente, si attesta che non risultano errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa, anche in considerazione di quanto riferito nel commento ai cambiamenti di principi contabili sopra indicato, che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'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

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

Per quanto riguarda i costi di produzione, gli stessi comprendono anche costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascuna immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento a partire dal quale il bene poteva essere oggettivamente utilizzato.

Ai costi di produzione non sono stati aggiunti oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi.

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 materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria

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 assicura una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	NON PRESENTI
Costi di sviluppo	5 ANNI
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	NON PRESENTI
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 ANNI
Avviamento	NON PRESENTE
Altre immobilizzazioni immateriali	NON PRESENTI

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte all'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o produzione.

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

La società non applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

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 con il consenso del Collegio Sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, 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. Dal momento che è

possibile stimarne attendibilmente la vita utile, tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni, si puntualizza che gli stessi risultano completamente ammortizzati.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, 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.

La società non applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nel periodo precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici, se esistenti, ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi. 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 è stata eseguita la rivalutazione monetaria; a tal proposito si puntualizza che in bilancio risultava iscritta la Riserva da Rivalutazione Monetaria di euro 1.417.202,36 ex DL 185 del 29/11/2008 art 15 che si riferiva alla rivalutazione monetaria effettuata sul valore del fabbricato di Ancona e sull'opificio industriale di Maltignano che non risultano iscritti in bilancio ma assegnati con atto di scissione nell'anno 2024 alla Mubainvest Srl, prima della quotazione in Borsa avvenuta a fine 2024.

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

Non risultano iscritti.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del patrimonio netto come previsto dall'art. 2426, n.4 del codice civile.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione comprende i costi diretti ed i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuali, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. Considerata la non significatività del periodo di produzione, ai costi di produzione non sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione.

Lavori in corso su ordinazione

I lavori in corso su ordinazione sono valutati sulla base del metodo della percentuale di completamento definito sulla base dello stato di avanzamento lavori (SAL), così come concordato contrattualmente ed essendo soddisfatte le condizioni previste dall'OIC 23. Tale metodo è stato adottato in quanto consente di fornire una adeguata correlazione tra costi e ricavi imputati a bilancio. In relazione alle metodologie per la determinazione dello stato di avanzamento si specifica che è stato adottato il metodo di valutazione tra il costo sostenuto ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato; tale metodo è stato adottato in quanto consente di fornire una valutazione sulla base di dati consuntivi conformemente a quanto richiesto dal principio della prudenza. Tale criterio di valutazione non è stato variato rispetto all'esercizio precedente.

Nella valutazione dei lavori in corso su ordinazione non sono stati considerati gli oneri finanziari, i quali sono stati integralmente spesi.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12, comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante che risultano nel bilancio dell'esercizio. Si puntualizza che i crediti commerciali risultano iscritti al netto del Fondo svalutazione crediti di euro 219.141,92 in quanto crediti di dubbia esigibilità.

Crediti per imposte anticipate

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate per € 79.268,97 originate da differenze temporanee non deducibili nell'esercizio in chiusura.

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 costi comuni a più esercizi.

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.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC n. 28 e n. 29 relativamente alla adozione del metodo di valutazione del patrimonio netto per la partecipazione della società Iperanconanord S.r.l. unipersonale controllata al 100%.

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 trattamento di fine rapporto 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

Si puntualizza che, in base alle disposizioni dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio.

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 i risconti passivi, qualora rilevati, sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi/ricavi comuni a più esercizi.

Non risultano iscritti nel bilancio intermedio i ratei e risconti passivi.

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.

ASSETTI ORGANIZZATIVI

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito si riportano le evidenze delle immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 3.757,00 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 36.32500

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	591.944	42.357	37.657	671.958
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	591.944	21.103	-	613.047
Valore di bilancio	-	21.254	37.657	58.911

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	18.829	18.829
Ammortamento dell'esercizio	-	3.757	-	3.757
Totale variazioni	-	(3.757)	(18.829)	(22.586)
Valore di fine esercizio				
Costo	591.944	42.357	18.828	653.129
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	591.944	24.860	-	616.804
Valore di bilancio	-	17.497	18.828	36.325

Costi di sviluppo

Si puntualizza che i costi di sviluppo non hanno subito variazioni rispetto all'esercizio precedente e risultano completamente ammortizzati; mentre i diritti di utilizzazione (software) risultano ammortizzati per euro 3.757

Immobilizzazioni materiali

Di seguito si riportano le evidenze delle immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 1.966.394,80; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 1.799.848,66 per nette euro 166.546,14

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	727.409	1.060.088	1.787.497

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	643.648	973.683	1.617.331
Valore di bilancio	83.761	86.405	170.166
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.633	42.000	46.633
Ammortamento dell'esercizio	24.107	26.146	50.253
<i>Totale variazioni</i>	<i>(19.474)</i>	<i>15.854</i>	<i>(3.620)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	732.042	1.102.088	1.834.130
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	667.755	999.829	1.667.584
Valore di bilancio	64.287	102.259	166.546

Le immobilizzazioni materiali al 30/06/2026 ammontano complessivamente ad euro 1.966.394,80; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 1.799.848,66 per nette euro 166.546

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Si puntualizza che le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare non risultano rilevanti. I canoni di locazione finanziaria risultano imputati a conto economico in ossequio al principio della competenza al 30/06/2026 ed ammontano ad euro 70.376,13

Pertanto 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 per competenza in base alla durata contrattuale, per il periodo del bilancio intermedio al 30/06/2026 risultano spesi canoni leasing industriali per euro 70.376,13 imputati al Conto Economico tra i Costi di Produzione alla VOCE B) 8 Godimento beni di terzi.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito si riportano le evidenze delle immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.217.729	35.625	36.625
Valore di bilancio	3.217.729	35.625	35.625
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni o dismissioni (del valore di bilancio)	580	-	
Totale variazioni	(580)	-	
Valore di fine esercizio			
Costo	3.217.149	35.625	35.625
Valore di consolidamento	3.217.149		
Valore di bilancio	0	35.625	35.625

Le immobilizzazioni finanziarie nel periodo al 30/06/2026 hanno subito un decremento netto di euro 580,00 in quanto sono passate da euro 3.217.729 ad euro 3.217.149 per la valorizzazione della partecipazione controllata IPERANCONANORD srl Unipersonale con il metodo del patrimonio netto e quindi con il decremento di euro 580,00 pari alle perdite di periodo al 30/06/2026 subite dalla controllata che hanno ridotto il valore della stessa partecipazione, si puntualizza che la partecipazione in impresa controllata (Iperanconanor srl) risulta consolidata utilizzando il metodo integrale e pertanto il suo valore risulta pari a zero.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio sono state iscritte con il metodo del patrimonio netto.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'art. 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
lavori in corso su ordinazione	9.707.899	6.189.926	15.897.825
Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.296.292	0	4.296.292
Totale	14.004.191	6.189.926	20.194.117

I criteri di valutazione delle rimanenze finali non risultano variati rispetto all'esercizio precedente.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella successiva si dà evidenza dei crediti dell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte 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	10.783.247	3.499.366	14.282.613	14.282.613	-
Crediti verso imprese controllate (valore eliso)	0	-	0	-	0
Crediti verso imprese collegate	1.254.000	-	1.254.000	-	1.254.000
Crediti tributari	13.978.622	(6.477.839)	7.500.783	7.489.283	11.500
Imposte anticipate	79.269	-	79.269	-	79.269
Crediti verso altri	3.969.321	(1.785.270)	2.184.051	1.279.882	904.169
Totale	30.064.459	(4.763.743)	25.300.716	23.051.778	2.248.938

Si evidenzia che il totale dei crediti iscritti all'attivo circolante di euro **25.300.716** di cui euro 79.269 per imposte anticipate, scadono entro l'esercizio 2026 per euro 23.051.778 mentre la rimanente quota di euro 2.248.938 scadrà oltre l'esercizio 2026.

Si puntualizza che:

a) i crediti tributari di euro 7.500.783 si riferiscono a:

- credito superbonus 110 art 119 entro 12 mesi per euro 4.162.275,50
- credito superbonus da compensare per euro 305.709,66 entro l'anno 2026
- credito IVA 1 TRIM 2026 residuo da compensare di euro 1.101.287,24
- credito IVA 2 TRIM 2026 di euro 1.476.993,28 richiesto a rimborso in data 24/07/2026 per euro 899.305,57 ed in compensazione per euro 577.687,71
- credito IVA anno 2025 di euro 281.675,61 da incassare entro l'anno
- credito imposta 4.0 di euro 23.000 da utilizzare in compensazione nell'anno 2026 per euro 11.500 e nell'anno 2027 per euro 11.500
- credito per ritenute d'acconto subite per euro 3.918,51 su interessi attivi bancari maturati al 30/06/2026
- IRES c/ acconti 2026 per euro 111.048,20
- IRAP c/ acconti 2026 per euro 29.526,20
- altri crediti tributari Iperanconanord per euro 5.349

b) i crediti verso altri entro l'esercizio di euro 1.279.882 si riferiscono a:

- credito v/ soc Econord SpA di euro 1.246.507
- credito v/ FORNITORI di euro 33.375

c) i crediti verso altri oltre l'esercizio successivo di euro 904.169 si riferiscono a:

- crediti vProg Sviluppo di	euro 30.000
- credito Rivalsa Iva anni 2021-2023 di	euro 620.095
- depositi cauzionali oltre l'esercizio di	euro 2.200
- caparre confirmatorie oltre l'esercizio di	euro 55.000
- crediti v Progetto BIM di	euro 196.874

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante non risulta rilevante e vi puntualizziamo che risultano verso clienti del Centro-Italia.

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	9.446.263	4.803.369	14.249.632
danaro e valori in cassa	1.956	130	2.086
Totale	9.396.820	4.803.499	14.251.718

Le disponibilità finanziarie hanno subito una variazione netta in aumento di euro 4.803.499; tale variazione al 30/06/2026 è influenzata tra l'altro, anche da:

- Prestito Obbligazionario di euro 4.000.000
- Finanziamento Banca CF+ di euro 2.500.000

La variazione delle disponibilità finanziarie al 30/06/2026 è da imputare al ciclo degli incassi e dei pagamenti propri del settore dei lavori pubblici e dei crediti di imposta (superbonus 110%).

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.

Gli oneri finanziari netti, sono passati da euro 1.121.659 dell'anno 2025 ad euro 627.840 del periodo al 30/06/2026 di cui euro 574.097 per oneri subiti su cessione del credito Superbonus 110 verso istituti di credito, euro 53.786 per interessi su mutui e finanziamenti, euro 45.041 per interessi su dilazioni tributi erariali, euro 4.246 per interessi passivi diversi ed euro 17.990 per interessi su prestito obbligazionario ed euro 50,00 interessi diversi di competenza soc. controllata Iperanconanord ; di contro si rilevano interessi attivi differenziale superbonus 110 per euro 52.300 ed interessi attivi su depositi bancari di euro 15.071

I Gli oneri finanziari netti di euro 627.840, incidono nella misura dello 2.46 % rispetto al valore della produzione di euro 25.578.795, percentuale questa che rientra nel settore di appartenenza della vs società che opera nel settore dei lavori pubblici. E che risulta influenzata dagli oneri per la cessione dei crediti di imposta superbonus 110.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio secondo il dettato della normativa vigente.

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.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Altre variazioni - Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Capitale	1.920.420	-	-	-	-	-	1.920.420
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	5.734.957	-	-	-	-	-	5.734.957
Riserva legale	384.084	-	-	-	-	-	384.084
Riserva straordinaria	11.119.391	5.124.870	-	-	-	(1)	16.244.261
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	(484.976)	-	-	-	-	-	(484.976)
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	(4.513.139)	-	-	-	-	-	(4.513.139)
Varie altre riserve	(578.330)	3	82.092	-	-	1	(660.419)
Totale altre riserve	5.542.946	-	82.092	-	-	5.124.873	5.460.854
Riserva da consolidamento				21.624			21.624
Utile (perdita) dell'esercizio	5.124.870	-	-	(5.124.870)	2.853.998	-	2.853.998
Totale	18.707.277	5.124.873	82.092	(5.103.246)	2.853.998	-	21.500.810

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva per acquisto azioni proprie	(736.943)
Riserva da trasformazione ex soc.persone	76.526
Totale	(660.419)
	-

Vi puntualizziamo che alla data del 30/06/2026 risultano acquistate azioni proprie per complessive euro 736.943,25 che risultano iscritte a Riserva Acquisto Azioni Proprie e che sono in diminuzione del patrimonio netto come puntualizzato nella tabella " dettaglio delle altre riserve ".

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.920.420	Capitale	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	5.734.957	Capitale	A;B;C
Riserva legale	384.084	Capitale	A;B;C
Riserva straordinaria	16.244.260	Capitale	A;B;C
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	(484.976)	Capitale	E
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	(4.513.139)	Capitale	E
Varie altre riserve	(660.418)	Capitale	A;B;C
Totale altre riserve	10.585.727	Capitale	A;B;C
Totale	18.625.188		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutarî; E: altro			

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva per acquisto azioni proprie	(736.943)	Capitale	
Riserva da trasformazione ex soc.persone	76.526	Capitale	
Totale	(660.419)		
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutarî; E: altro			

Non risultano osservazioni in merito

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 - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	647.501	30.800	53.873	(23.073)	624.428
Totale	647.501	30.800	53.873	(23.073)	624.428

Le variazioni del debito TFR corrispondono alle somme erogate nell'esercizio ed all'accantonamento del personale in forza.

Debiti

I debiti sono esposti al valore nominale..

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali 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
Debiti per obbligazioni	-	4.000.000	4.000.000	-	4.000.000
Debiti verso soci per finanziamenti	331.869	-	331.869	221.246	110.623
Debiti verso banche	173.343	2.486.638	2.659.981	402.290	2.257.691
Altri finanziatori	120		120	120	0
Acconti	11.656.041	(50.902)	11.605.139	11.605.139	-
Debiti verso fornitori	16.603.607	(922.777)	15.680.830	15.680.830	-
Debiti tributari	4.231.323	(1.283.386)	2.947.936	2.684.338	263.598
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	140.886	80.432	221.318	183.502	37.816
Altri debiti	1.466.229	237.545	1.703.774	660.337	1.043.437
Totale	34.603.418	4.547.550	39.150.967	31.437.682	7.713.165

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	a breve termine	oltre	Totale
4) debiti v/ banche per finanziamento (BCC+Banca CF+)	402.290	2.257.691	2.659.981

La società, ai sensi dell'art. 56 D.L. 18/2020 ed ai sensi della normativa tempo per tempo vigente, fa presente che non ha richiesto la sospensione delle rate riferite ai mutui e finanziamenti in essere e pertanto gli stessi finanziamenti risultano in regolare ammortamento.

Si puntualizza che non risultano debiti verso la Banca del Piceno e la Banca CF+ con scadenza superiore ad anni 5 (cinque) in quanto l'ultima rata scadrà in data 11/12/2031 della Banca del Piceno e in data 30/09/2031 della Banca CF+.

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/collaboratori	164.500
	DEBITI V/ COLLEGIO SINDACALE	26.250
	DEBITI V/ CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	97.899

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	DEBITO V/ O.D.V.	8.720
	DEBITO V/ MUBAINVEST EX AGATECH	43.437
	v/ amm.re x rimborso fogli viaggio	13.014
	Personale c/retribuzioni	349.953
	Altri debiti da bilancio Iperanconanord	1.055.294
	Arrotondamento	1
	Totale	1.759.068

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non rileva di interesse la ripartizione per area geografica dei debiti.

Si puntualizza inoltre che risultano iscritti acconti da clienti per fatture di anticipazione emesse per complessive euro 11.605.139 verso enti pubblici (Autostrade SpA, Comune di Porto Sant'elpidio, Comune di Porto San Giorgio, Regione Marche ed altri), verso clienti privati per lavori sisma centro-Italia.

Tali anticipi saranno imputati gradualmente al conto economico in relazione allo stato di avanzamento lavori (SAL) in relazione alle trattenute operate dalla stazione appaltante.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti per obbligazioni	4.000.000	4.000.000
Debiti verso soci per finanziamenti	331.869	331.869
Debiti verso banche	2.659.981	2.659.981
Acconti	11.605.139	11.605.139
Debiti verso fornitori	15.680.830	15.680.830
Debiti tributari	2.947.936	2.947.936
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	221.318	221.318
Altri debiti	1.759.068	1.759.068

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti	39.206.141	39.206.141

Si rileva che non risultano debiti assistiti da garanzie reali ad esclusione del mutuo di euro 159.981 stipulato con la locale Banca di Credito Cooperativa di Ascoli Piceno che è garantito da terzi. Per quanto riguarda la scadenza, le modalità di rimborso, si specifica che risultano in normale ammortamento.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel seguente prospetto sono indicati i finanziamenti dei soci alla società con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

I finanziamenti effettuati dai soci, ed iscritti alla voce D.3) del passivo di stato patrimoniale, sono da considerarsi postergati rispetto alla soddisfazione degli altri creditori per espressa clausola contrattuale pur in assenza dei presupposti di cui all'art. 2467 del codice civile.

	Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
UBALDI MASSIMO	24/07/2026	221.246	110.623
Totale		221.246	110.623

Si rileva che in data 24 Luglio 2026 Risulta rimborsato la quota di euro 221.246 del finanziamento al socio Ubaldi Massimo e che residuano euro 110.623.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti passivi	(732.716)	732.716
Totale ratei e risconti passivi	(732.716)	732.716

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Risconti passivi	0
	Totale	0

I risconti passivi di euro 732.716 al 31/12/2025 si riferivano a ricavi per superbonus del 110% che risultano imputati al conto economico in base all'utilizzo dei crediti d'imposta anni precedenti e pertanto alla data del 30/06/2026 ammontano a zero..

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio alla data del 30/06/2026 (semestrale) comparato con lo stesso periodo del 2025 (30/06/2025) come previsto dal principio OIC 30.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	19.261.886
Totale	19.261.886

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI DA CANTIERE	19.261.886
Totale	19.261.886

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è concentrata principalmente nel Centro-Italia.

Si riporta la distinzione della voce "Altri Ricavi e proventi"

Voce di ricavo	Valore esercizio corrente
3.A.5.1 CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	15.038
3.A.5.1CONTRIBUTI NEX APPENNINO	
3.A.5.1 CREDITO IMPOSTA PMI TAX CREDIT QUOTAZIONE BORSA	

Voce di ricavo	Valore esercizio corrente
3.A.5.1FONDI IMPRESA CONTRIBUTO	
3.A.5.2 RICAVI DIVERSI	
- AFFITTI ATTIVI	
- SOPRAVVVENIENZE ATTIVE	98.713
- PLUSVALENZE	
- ALTRI RICAVI	13.232
Totale	126.983

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, si puntualizza che gli oneri finanziari di euro 695.211 si riferiscono per euro 574.097 esclusivamente alla differenza tra il valore contabile ed il corrispettivo incassato della cessione di parte dei crediti da Superbonus 110 che secondo l'OIC hanno natura finanziaria ed iscritti in bilancio nella voce C17 interessi ed altri oneri finanziari.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Prestiti obbligazionari	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	17.990	53.786	623.385	695.161

Si evidenzia che gli oneri finanziari sono passati da euro 1.166.421 dell'anno 2025 ad euro 695.161 del periodo semestrale al 30/06/2026 di cui:

- euro 574.097 per onere cessione credito superbonus
- euro 53.786 3per interessi passivi su mutui
- euro 45.041 per interessi passivi diversi per rateizzazioni
- euro 17.990 per interessi passivi su prestito obbligazionario
- euro 4.297 per interessi passivi diversi..

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

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

Voce di ricavo	Importo	Natura
contributo c/esercizio	15.038	diversi
TOTALE	15.038	

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

Voce di COSTO	Importo	Natura
3.B.7	8.749	SPESE QUOTAZIONE BORSA
3.B.14	74.021	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE
TOTALE	82.770	

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte del periodo dal 01/01/2026 al 30/06/2026 sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio IRES di euro 1.031.605 ed IRAP di EURO 260.965 per un totale di euro 1.292.570; le imposte relative ad esercizi precedenti, qualora iscritte, 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 se iscritte, 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

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Si evidenzia di seguito le informazioni relative alla rappresentazione finanziaria della vostra società.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, 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.

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	17	36	53

Il numero medio dei dipendenti passati da n. 38 unità dell'anno 2025 a n. 53 unità del periodo al 30/06/2026 con un incremento di n. 15 unità e risulta in linea con la struttura aziendale e con l'organigramma aziendale.

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	80.000	8.750

La tabella evidenzia il compenso deliberato per l'anno 2026 rapportato al 30/06 al Consiglio di Amministrazione ed i compensi maturati dall'organo di controllo di competenza dell'esercizio 2026.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso spettante alla società di revisione BDO Audit Services Srl, nominata dall'assemblea degli azionisti in data 30/09/2024 per il triennio 2024-2026 ammonta ad euro **57.000,00** (15.000 anno 2024+ 19.000 anno 2025 + 23.000 anno 2026)

La società di revisione BDO Italia SpA, incaricata della revisione legale del bilancio di esercizio della Ubaldi Costruzioni SpA dall'Assemblea dei Soci in data 30 settembre 2024 ai sensi del D.Lgs. 39/2010, per il periodo 2024-2026, ha conferito con effetto dal 1 Gennaio 2026, a favore della BDO Audit Services Srl un ramo di azienda che comprende, tra l'altro, l'incarico di revisione legale del bilancio di esercizio della Ubaldi Costruzioni SpA.

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero
MASSIMO UBALDI	1.500.000	1.500.000
FLOTTANTE	420.420	420.420
Totale	1.920.420	1.920.420

La società ha emesso solo azioni ordinarie che sono detenute dagli azionisti come da prospetto e sono libere da privilegi.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

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, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva e per quanto di competenza si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

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, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Quanto indicato in precedenza e detto nella parte iniziale del presente documento, si ritiene che vi siano tutti i presupposti per redigere il bilancio secondo il principio della continuità aziendale.

In relazione alla instabilità politica internazionale con il perdurare dei conflitti tra la Russia ed Ucraina, Medio-Orientale, e IRAN si precisa che la società non opera sul mercato russo né in quello ucraino, né in Medio-Oriente ed IRAN, non subisce quindi conseguenze dirette da tali eventi se non, come tutti gli operatori economici, per gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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 periodo dal 01/01/2026 al 30/06/2026 non ha ricevuto aiuti di Stato.

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 d'esercizio di euro 2.853.998.

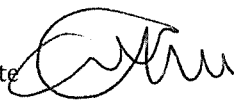
Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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 30/06/2026 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

MALTIGNANO, 22/09/2026

Per il Consiglio di Amministrazione

F.to PICARELLI GENNARO	Presidente 
F.to UBALDI MASSIMO	Vice Presidente e amministratore delegato
F.to Ubaldi Guido	Consigliere
F.to Vico Glauco	Consigliere
F.to Kozlica Aleksandra	Consigliere