



BILANCIO D'ESERCIZIO

TOLFA CARE S.r.l.

Strada di Montefeltro n. 51
61122 Pesaro e Urbino (PU)

2025

TOLFA CARE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	Strada di Montefeltro 51 61122 PESARO PU
Codice Fiscale	02312630417
Numero Rea	Pesaro e Urbino 0171697
P.I.	02312630417
Capitale Sociale Euro	812.500 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000 Attività di assistenza residenziale per anziani o persone con disabilità fisiche
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	RENCO VALORE SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	RENCO GROUP S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	121.727	175.938
II - Immobilizzazioni materiali	208.984	193.611
Totale immobilizzazioni (B)	330.711	369.549
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	583.140	473.851
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.499	4.499
imposte anticipate	282.207	260.953
Totale crediti	869.846	739.303
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	900.000	900.000
IV - Disponibilità liquide	365.265	280.561
Totale attivo circolante (C)	2.135.111	1.919.864
D) Ratei e risconti	56.002	94.532
Totale attivo	2.521.824	2.383.945
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	812.500	812.500
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	270.991	270.991
IV - Riserva legale	71.180	66.560
VI - Altre riserve	155.835	68.065
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(80.007)	(80.007)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	35.399	92.391
Totale patrimonio netto	1.265.898	1.230.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	364.044	338.889
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	891.882	814.556
Totale debiti	891.882	814.556
Totale passivo	2.521.824	2.383.945

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.064.569	4.006.656
5) altri ricavi e proventi		
altri	1	0
Totale altri ricavi e proventi	1	0
Totale valore della produzione	4.064.570	4.006.656
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	161.335	130.975
7) per servizi	1.488.430	1.517.437
8) per godimento di beni di terzi	530.711	544.701
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.188.665	1.044.941
b) oneri sociali	350.346	307.451
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	83.897	94.690
c) trattamento di fine rapporto	83.897	94.690
Totale costi per il personale	1.622.908	1.447.082
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	131.206	124.778
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	79.965	72.351
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	51.241	52.427
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	10.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	131.206	134.778
14) oneri diversi di gestione	83.680	104.994
Totale costi della produzione	4.018.270	3.879.967
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	46.300	126.689
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	33.467	37.282
altri	57	14
Totale proventi diversi dai precedenti	33.524	37.296
Totale altri proventi finanziari	33.524	37.296
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19	293
Totale interessi e altri oneri finanziari	19	293
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	33.505	37.003
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	79.805	163.692
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	65.660	89.535
imposte relative a esercizi precedenti	0	522
imposte differite e anticipate	(21.254)	(18.756)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	44.406	71.301
21) Utile (perdita) dell'esercizio	35.399	92.391

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (di seguito anche "c.c."), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità	20%
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	20%
Altre immobilizzazioni immateriali:	
Migliori beni di terzi	Durata residua del contratto
Altri Oneri Pluriennali	Durata residua del contratto

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio. Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, dei costi di diretta imputazione e dei costi di smantellamento e rimozione del cespite e/o ripristino del sito, nel momento in cui tali obbligazioni sono assunte.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti e macchinari	12
Attrezzature industriali e commerciali	40-25-12,5
Altri beni:	
- Mobili e arredi	10
- Macchine ufficio elettroniche	20
- Autovetture e motocicli	25
- Automezzi	25

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

I debiti con scadenza oltre 12 mesi sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti. Le differenze di cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al conto economico.

I crediti in valuta esistenti a fine esercizio sono stati convertiti in euro al cambio del giorno di chiusura del Bilancio; gli utili e le perdite su cambi così rilevati sono stati esposti nel conto economico del Bilancio alla voce C.17-bis "Utile/perdite su cambi", eventualmente accantonando a riserva di patrimonio netto non distribuibile, fino al momento del realizzo, un importo pari all'utile netto emergente dalla somma algebrica dei valori considerati.

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti in conformità ai principi contabili vigenti.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;

- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	280.561	84.704		365.265
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti	900.000			900.000
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	1.180.561	84.704		1.265.265
E) Debito finanziario corrente				
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)				
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-1.180.561	-84.704		-1.265.265
I) Debito finanziario non corrente				
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)				
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-1.180.561	-84.704		-1.265.265

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	4.006.656		4.064.569	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	130.975	3,27	161.335	3,97
Costi per servizi e godimento beni di terzi	2.062.138	51,47	2.019.141	49,68
VALORE AGGIUNTO	1.813.543	45,26	1.884.093	46,35
Ricavi della gestione accessoria			1	0,00
Costo del lavoro	1.447.082	36,12	1.622.908	39,93
Altri costi operativi	104.994	2,62	83.680	2,06
MARGINE OPERATIVO LORDO	261.467	6,53	177.506	4,37
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	134.778	3,36	131.206	3,23
RISULTATO OPERATIVO	126.689	3,16	46.300	1,14
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	37.003	0,92	33.505	0,82
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	163.692	4,09	79.805	1,96
Imposte sul reddito	71.301	1,78	44.406	1,09
Utile (perdita) dell'esercizio	92.391	2,31	35.399	0,87

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	3,33	3,83
Patrimonio Netto			

Immobilizzazioni esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	4,25	4,93
Quoziente secondario di struttura			
Patrimonio Netto + Pass. consolidate			

Immobilizzazioni esercizio			

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	1,94	1,99
Capitale investito			

Patrimonio Netto	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	84,50	86,89
Elasticità degli impieghi			
Attivo circolante			
-----	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	0,94	0,99
Capitale investito			
Quoziente di indebitamento complessivo			
Mezzi di terzi			

Patrimonio Netto			

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	2,77	2,50
Ricavi netti esercizio			

Costo del personale esercizio			

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente di disponibilità		2,47	2,45
Attivo corrente			

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.		
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	2,47	2,45
Liq imm. + Liq diff.			

Passivo corrente			

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	3,16	1,14
Risultato operativo es.			

Ricavi netti es.			
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	5,31	1,84
Risultato operativo			

Capitale investito es.			
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	7,51	2,80
Risultato esercizio			

Patrimonio Netto			

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	764.393	1.027.050	1.791.443
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	588.456	833.438	1.421.894
Valore di bilancio	175.938	193.611	369.549
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	25.754	66.614	92.368
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	568	-
Ammortamento dell'esercizio	79.965	51.241	131.206
Totale variazioni	(54.211)	15.373	(38.838)
Valore di fine esercizio			
Costo	790.147	1.094.233	1.884.380
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	668.421	885.249	1.553.670
Valore di bilancio	121.727	208.984	330.711

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altre immobilizzazioni immateriali	175.938		54.211	121.727
Totali	175.938		54.211	121.727

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	32.005	732.388	764.393
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.005	556.451	588.456

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	-	175.938	175.938
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	25.754	25.754
Ammortamento dell'esercizio	-	79.965	79.965
Totale variazioni	-	(54.211)	(54.211)
Valore di fine esercizio			
Costo	32.005	758.142	790.147
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.005	636.416	668.421
Valore di bilancio	-	121.727	121.727

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Attrezzature industriali e commerciali	134.983	29.519	42.102	122.400
Altri beni	7.425	37.782	9.826	35.381
- Mobili e arredi	2.443	31.255	3.624	30.074
- Macchine di ufficio elettroniche	1.704	4.693	2.031	4.366
- Automezzi	812		812	
- Beni diversi dai precedenti	2.194	1.146	2.671	669
Immobilizzazioni in corso e acconti	51.203			51.203
Totali	193.611	67.301	51.928	208.984

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	29.023	500.734	446.090	51.203	1.027.050
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.023	365.750	438.665	-	833.438
Valore di bilancio	-	134.983	7.425	51.203	193.611
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	30.087	37.095	-	66.614
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	568	-	-	568
Ammortamento dell'esercizio	-	42.102	9.140	-	51.241
Totale variazioni	-	(12.583)	27.956	-	15.373

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio					
Costo	29.023	530.821	483.185	51.203	1.094.233
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.023	408.421	447.805	-	885.249
Valore di bilancio	-	122.400	35.381	51.203	208.984

Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	3.710.151
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	213.479
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.329.914
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	38.485

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	410.118	110.778	520.896	520.896	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	37.282	(3.815)	33.467	33.467	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.399	13.795	16.194	16.194	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	260.953	21.254	282.207		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.550	(11.468)	17.082	12.583	4.499
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	739.303	130.543	869.846	583.140	4.499

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	520.896	520.896
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	33.467	33.467
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.194	16.194
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	282.207	282.207
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.082	17.082
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	869.846	869.846

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	410.118	520.896	110.778
Totale crediti verso clienti	410.118	520.896	110.778

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti commerciali verso Renco Valore S.p.A.	37.282	33.467	-3.815
Totale crediti verso imprese controllanti	37.282	33.467	-3.815

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF		5.592	5.592
Acconti IRAP		971	971
Crediti IVA	1.371	-160	1.211
Altri crediti tributari	1.027	7.392	8.419
Arrotondamento	1		1
Totali	2.399	13.795	16.194

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	24.051	12.583	-11.468
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	15.182	6.138	-9.044
- crediti verso inps	7.487	5.061	-2.426
- altri	1.382	1.384	2
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	4.499	4.499	
Depositi cauzionali in denaro	4.499	4.499	
Totale altri crediti	28.550	17.082	-11.468

L'attivo circolante comprende i crediti per imposte anticipate pari a euro 282.207. Per una descrizione dettagliata si rinvia al paragrafo relativo alla fiscalità differita.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	10.043			10.043

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Ai sensi dell'OIC 31 e 14 la voce Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria (cd. cash pooling) comprende il credito verso la società controllante Renco Valore S.p.A., in quanto le condizioni contrattuali che regolano la gestione della tesoreria accentrata sono equivalenti a quelle di un deposito bancario e il rischio di perdita della controparte è ritenuto insignificante.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	269.349	83.603	352.952
Denaro e altri valori in cassa	11.212	1.101	12.313
Totale disponibilità liquide	280.561	84.704	365.265

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	94.532	(38.530)	56.002
Totale ratei e risconti attivi	94.532	(38.530)	56.002

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 1.265.898 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	812.500	-	-		812.500
Riserva da soprapprezzo delle azioni	270.991	-	-		270.991
Riserva legale	66.560	4.620	-		71.180
Altre riserve					
Riserva straordinaria	68.064	87.771	-		155.835
Varie altre riserve	1	-	(1)		-
Totale altre riserve	68.065	87.771	(1)		155.835
Utili (perdite) portati a nuovo	(80.007)	-	-		(80.007)
Utile (perdita) dell'esercizio	92.391	(92.391)	184.782	35.399	35.399
Totale patrimonio netto	1.230.500	-	184.781	35.399	1.265.898

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	812.500	C		-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	270.991	C	A,B,C	270.991	-
Riserva legale	71.180	U	B	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	155.835	U	A,B,C	68.064	550.000
Totale altre riserve	155.835			68.064	550.000
Utili portati a nuovo	(80.007)			-	-
Totale	1.230.499			339.055	550.000
Quota non distribuibile				270.991	

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Residua quota distribuibile				68.064	

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

Al 31/12/2025 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2025 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	338.889
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	83.897
Altre variazioni	(58.742)
Totale variazioni	25.155
Valore di fine esercizio	364.044

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	89.301	5.928	95.229	95.229
Debiti verso fornitori	363.561	9.114	372.675	372.675
Debiti verso controllanti	32.039	47.954	79.993	79.993
Debiti tributari	27.698	(256)	27.442	27.442
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.018	16.999	75.017	75.017
Altri debiti	243.938	(2.413)	241.525	241.525
Totale debiti	814.556	77.326	891.882	891.881

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	89.301	95.229	5.928
Anticipi da clienti		97	97
Caparre	84.970	86.470	1.500
Altri anticipi:			
- altri	4.331	8.662	4.331
Totale acconti	89.301	95.229	5.928

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	363.561	372.675	9.114
Fornitori entro esercizio:	188.893	227.406	38.513
Fatture da ricevere entro esercizio:	174.668	145.270	-29.398
Arrotondamento		-1	
Totale debiti verso fornitori	363.561	372.675	9.114

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso controllante per consolidato fiscale	32.039	79.993	47.954
Totale debiti verso imprese controllanti	32.039	79.993	47.954

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRAP	5.019	-5.019	
Erario c.to ritenute dipendenti	19.514	6.339	25.853
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	3.164	-1.575	1.589
Arrotondamento	1	-1	
Totale debiti tributari	27.698	-256	27.442

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	54.572	70.599	16.027
Debiti verso Inail		1.471	1.471
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.447	2.948	-499
Arrotondamento	-1	-1	
Totale debiti previd. e assicurativi	58.018	75.017	16.999

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	243.938	241.525	-2.413
Debiti verso dipendenti/assimilati	203.729	199.033	-4.696
Debiti verso soci	32.000	32.000	
Altri debiti:			
- altri	8.209	10.492	2.283
Totale Altri debiti	243.938	241.525	-2.413

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	95.229	95.229
Debiti verso fornitori	372.675	372.675
Debiti verso imprese controllanti	79.993	79.993
Debiti tributari	27.442	27.442
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	75.017	75.017
Altri debiti	241.525	241.525
Debiti	891.882	891.882

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	891.882	891.882

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	4.006.656	4.064.569	57.913	1,45
Altri ricavi e proventi		1	1	
Totali	4.006.656	4.064.570	57.914	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	4.064.569
Totale	4.064.569

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	130.975	161.335	30.360	23,18
Per servizi	1.517.437	1.488.430	-29.007	-1,91
Per godimento di beni di terzi	544.701	530.711	-13.990	-2,57
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.044.941	1.188.665	143.724	13,75
b) oneri sociali	307.451	350.346	42.895	13,95
c) trattamento di fine rapporto	94.690	83.897	-10.793	-11,40
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	72.351	79.965	7.614	10,52
b) immobilizzazioni materiali	52.427	51.241	-1.186	-2,26
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	10.000		-10.000	-100,00
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				

Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	104.994	83.680	-21.314	-20,30
Arrotondamento				
Totali	3.879.967	4.018.270	138.303	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

Nella tabella seguente la voce 'Altri' include prevalentemente interessi e oneri per altri finanziamenti, per operazioni su titoli, commissioni per affidamenti o rilascio fidejussioni.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	19
Totale	19

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti			33.467			33.467
Altri proventi					57	57
Totali			33.467		57	33.524

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si informa che nell'esercizio non sono stati rilevati elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si informa che nell'esercizio non sono stati rilevati elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	89.535	-23.875	-26,67	65.660
Imposte relative a esercizi precedenti	522	-522	-100,00	
Imposte differite				
Imposte anticipate	-18.756	-2.498	13,32	-21.254
Totali	71.301	-26.895		44.406

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Canoni di leasing riferiti ai terreni	903.208	878.035	73.746	73.746	976.954	951.781
Accantonamento fondo svalutazione crediti	7.756				7.756	
Totale differenze temporanee deducibili	910.964	878.035	73.746	73.746	984.710	951.781
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	4,82			24,00	4,82
Crediti per imposte anticipate	218.631	42.321	17.699	3.555	236.330	45.876
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	4,82
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	260.953		21.254		282.207	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	260.953		21.254		282.207	
- imputate a Conto economico			21.254			

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	79.805	
Onere fiscale teorico %	24,00	19.153
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- canoni di leasig riferiti ai terreni	73.746	
Totale	73.746	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- spese autovetture	8.608	
- spese telefoniche	2.549	
- spese alberghiere	25	
- ammortamenti non deducibili	83	
- affitti passivi	9.952	
multe e ammende	124	
- deduzione IRAP	-19.219	
Totale	2.122	
Imponibile IRES	155.673	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		37.362
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	1.669.208	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing	40.952	
- IMU	59.932	
- altre voci	12.176	
Totale	1.782.268	
Onere fiscale teorico %	4,82	85.905
Deduzioni:		
- INAIL	1.820	
- Costo del lavoro personale a tempo indeterminato	1.267.108	
Totale	1.268.928	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- canoni di leasing riferiti ai terreni	73.746	

Descrizione	Valore	Imposte
Totale	73.746	
Imponibile IRAP	587.086	
IRAP corrente per l'esercizio		28.298
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

In caso di opzione per il consolidato fiscale - società consolidata

La società, in qualità di consolidata, ha esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale per il periodo 2025, attraverso il quale è possibile determinare l'IRES su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti congiuntamente alla società consolidante Renco Group S.p.A..

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la società controllata sono definiti nel contratto di consolidamento.

Il debito per imposte è rilevato alla voce "Debiti verso controllanti" al netto degli acconti versati, delle ritenute subite ed, in genere, dei crediti di imposta.

Altre informazioni

L'IRES differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'IRAP corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2025.

	Numero medio
Impiegati	56
Totale Dipendenti	56

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2025, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Sindaci
Compensi	21.817

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono esposte le operazioni con parti correlate:

Voce	Renco Valore Spa - controllante	Renco Group Spa - Controllante	Renco Asset Management Srl - controllata da controllanti	Altre parti corr.
Ricavi				46.951
Costi			12.919	816.418
Proventi/Oneri finanziari	33.467			
Crediti finanziari	900.000			
Crediti commerciali	33.467			25.002
Debiti commerciali		79.993		9.239

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

La Società appartiene al Gruppo Renco che esercita la direzione e coordinamento tramite la Società Renco Valore S.p.A..

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
B) Immobilizzazioni	181.653.891	184.895.345
C) Attivo circolante	44.494.521	46.855.580
D) Ratei e risconti attivi	14.989	184.860
Totale attivo	226.163.401	231.935.785
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000.000	10.000.000
Riserve	117.299.257	94.362.410
Utile (perdita) dell'esercizio	526.362	22.936.845
Totale patrimonio netto	127.825.619	127.299.255

B) Fondi per rischi e oneri	7.568.489	8.076.762
D) Debiti	90.767.716	96.554.876
E) Ratei e risconti passivi	1.577	4.892
Totale passivo	226.163.401	231.935.785

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione	31.355	15.601
B) Costi della produzione	1.611.698	1.776.720
C) Proventi e oneri finanziari	3.265.016	23.723.469
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.237.057)	1.153.263
Imposte sul reddito dell'esercizio	(78.746)	178.768
Utile (perdita) dell'esercizio	526.362	22.936.845

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni/quote proprie né azioni/quote - direttamente o indirettamente - della Società controllante.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala che le sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e definiti aiuti di Stato e aiuti de *minimis* sono pubblicati nel Registro nazionale degli aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	1.770
- a Riserva straordinaria	33.629
Totale	35.399

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non detiene partecipazioni comportante la responsabilità illimitata.

Dichiarazione di conformità del bilancio

PESARO, 31 marzo 2026

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Il sottoscritto PASSERI LORENZO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.