

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: TELMES S.R.L.
Sede: S.P. 231 KM. 1,111 MODUGNO BA
Capitale sociale: 459.184,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: BA
Partita IVA: 06204650722
Codice fiscale: 06204650722
Numero REA: 469420
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 271200
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: TELMES S.R.L.
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 30/06/2025

Stato Patrimoniale Consolidato

	30/06/2025	31/12/2024
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-

	30/06/2025	31/12/2024
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
dell'ingegno 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere	9.085	1.986
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	47.634	54.440
6) immobilizzazioni in corso e acconti	137.622	69.944
7) altre	72.015	81.630
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>266.356</i>	<i>208.000</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	338.849	341.735
2) impianti e macchinario	70.569	74.901
3) attrezzature industriali e commerciali	92.519	100.806
4) altri beni	81.679	82.103
5) immobilizzazioni in corso e acconti	28.706	-
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>612.322</i>	<i>599.545</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	5.550	3.750
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>5.550</i>	<i>3.750</i>
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	393.385	456.833
esigibili entro l'esercizio successivo	393.385	456.833
<i>Totale crediti</i>	<i>393.385</i>	<i>456.833</i>
3) altri titoli	97.838	30.000
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>496.773</i>	<i>490.583</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.375.451</i>	<i>1.298.128</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.170.826	1.590.270
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	94.055
4) prodotti finiti e merci	134.785	66.756
<i>Totale rimanenze</i>	<i>2.305.611</i>	<i>1.751.081</i>
II - Crediti	-	-

	30/06/2025	31/12/2024
1) verso clienti	3.591.578	3.419.455
esigibili entro l'esercizio successivo	3.591.578	3.419.455
2) verso imprese controllate	-	-
5-bis) crediti tributari	216.165	377.476
esigibili entro l'esercizio successivo	213.195	345.440
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.970	32.036
5-ter) imposte anticipate	28.268	28.268
5-quater) verso altri	82.299	50.047
esigibili entro l'esercizio successivo	82.299	50.047
<i>Totale crediti</i>	<i>3.918.310</i>	<i>3.875.246</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	206.364	316.176
2) assegni	-	14.806
3) danaro e valori in cassa	2.877	2.969
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>209.241</i>	<i>333.951</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>6.433.162</i>	<i>5.960.278</i>
D) Ratei e risconti	75.835	90.599
<i>Totale attivo</i>	<i>7.884.448</i>	<i>7.349.005</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	1.286.818	1.041.994
I - Capitale	459.184	459.184
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	107.316	107.316
IV - Riserva legale	19.983	13.650
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	29.003	29.000
<i>Totale altre riserve</i>	<i>29.003</i>	<i>29.000</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	426.511	211.480
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	244.821	221.364
Totale patrimonio netto di gruppo	1.286.818	1.041.994
Patrimonio netto di terzi	-	-
<i>Totale patrimonio netto di terzi</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Totale patrimonio netto consolidato	1.286.818	1.041.994
Totale patrimonio netto	1.286.818	1.041.994
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	615.158	592.142

	30/06/2025	31/12/2024
D) Debiti		
4) debiti verso banche	1.638.907	1.771.351
esigibili entro l'esercizio successivo	1.424.874	1.496.944
esigibili oltre l'esercizio successivo	214.033	274.407
5) debiti verso altri finanziatori	9.211	14.002
esigibili entro l'esercizio successivo	9.211	7.560
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	6.442
6) acconti	77.753	190.851
esigibili entro l'esercizio successivo	77.753	190.851
7) debiti verso fornitori	2.553.546	2.193.768
esigibili entro l'esercizio successivo	2.553.546	2.193.768
9) debiti verso imprese controllate	-	-
11) debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari	910.619	915.784
esigibili entro l'esercizio successivo	716.198	648.871
esigibili oltre l'esercizio successivo	194.421	266.913
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	158.731	152.310
esigibili entro l'esercizio successivo	139.031	152.310
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.700	-
14) altri debiti	602.243	433.994
esigibili entro l'esercizio successivo	602.243	433.994
<i>Totale debiti</i>	<i>5.951.010</i>	<i>5.672.060</i>
E) Ratei e risconti	31.462	42.809
<i>Totale passivo</i>	<i>7.884.448</i>	<i>7.349.005</i>

Conto Economico Consolidato

	30/06/2025	31/12/2024
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.545.801	9.045.083
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(26.026)	136.546
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	9.375

	30/06/2025	31/12/2024
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	28.706	133.082
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	76.090	137.324
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>76.090</i>	<i>137.324</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>4.624.571</i>	<i>9.461.410</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.365.970	3.780.990
7) per servizi	664.214	1.289.745
8) per godimento di beni di terzi	102.017	170.167
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.188.069	2.360.574
b) oneri sociali	256.576	425.380
c) trattamento di fine rapporto	76.815	146.118
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.521.460</i>	<i>2.932.072</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.099	33.805
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.716	78.232
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	12.761	13.408
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>77.576</i>	<i>125.445</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(580.555)	352.034
14) oneri diversi di gestione	45.919	336.855
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>4.196.601</i>	<i>8.987.308</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	427.970	474.102
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	15.845	5.973
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>15.845</i>	<i>5.973</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>15.845</i>	<i>5.973</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	54.212	117.584
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>54.212</i>	<i>117.584</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(38.367)</i>	<i>(111.611)</i>

	30/06/2025	31/12/2024
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	389.603	362.491
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	144.782	132.474
imposte differite e anticipate	-	8.653
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>144.782</i>	<i>141.127</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	244.821	221.364
Risultato di pertinenza del gruppo	244.821	221.364

Rendiconto finanziario consolidato, metodo indiretto

	Importo al 30/06/2025	Importo al 31/12/2024
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	244.821	221.364
Imposte sul reddito	144.782	141.127
Interessi passivi/(attivi)	38.367	111.611
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>427.970</i>	<i>474.102</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	64.815	
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	76.815	
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>141.630</i>	
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>569.600</i>	<i>474.102</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(554.530)	215.488
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(172.123)	354.363
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	359.778	(616.792)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	14.764	(4.747)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(11.347)	19.913
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	44.372	276.886
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(319.086)</i>	<i>245.111</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>250.514</i>	<i>719.213</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(38.367)	(111.611)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.686)	(32.608)
Altri incassi/(pagamenti)	(53.799)	
Totale altre rettifiche	(95.852)	(144.219)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	154.662	574.994
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		

	Importo al 30/06/2025	Importo al 31/12/2024
(Investimenti)	(60.758)	(456.519)
Disinvestimenti	266	5.328
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(75.456)	(138.357)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(96.390)	(81.481)
Disinvestimenti	90.200	(37.500)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(142.138)	(708.529)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(20.561)	80.766
Accensione finanziamenti	87.200	351.597
(Rimborso finanziamenti)	(203.873)	(313.017)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		116.500
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(137.234)	235.846
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(124.710)	102.311
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	316.176	229.803
Assegni	14.806	
Danaro e valori in cassa	2.969	1.837
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	333.951	231.640
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	206.364	316.176
Assegni		14.806
Danaro e valori in cassa	2.877	2.969
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	209.241	333.951
Differenza di quadratura		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il presente rendiconto finanziario è stato redatto utilizzando il metodo indiretto che calcola il flusso finanziario derivante dall'attività operativa partendo dall'utile dell'esercizio consolidato rettificato per tenere conto di elementi di natura non monetaria, variazioni del capitale circolante netto connesse ai costi o ricavi dell'attività operativa, variazioni del capitale circolante netto e le operazioni i cui effetti sono ricompresi tra i flussi derivanti dall'attività di investimento e finanziamento.

TELMES S.R.L.

Sede legale: S.P. 231 KM. 1,111 MODUGNO (BA)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI BARI

C.F. e numero iscrizione 06204650722

Iscritta al R.E.A. n. BA 469420

Capitale Sociale sottoscritto euro 459.184,00 Interamente versato

Partita IVA: 06204650722

Nota Integrativa

Bilancio Consolidato al 30/06/2025

Introduzione alla Nota Integrativa

Il bilancio consolidato è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, redatti secondo i criteri previsti dalla vigente normativa ed in conformità ai principi contabili nazionali. Tale documento riflette le risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute dalla capogruppo e dalle società controllate, rettificata dalle eliminazioni proprie del processo di consolidamento, nonché dalle appostazioni delineate nel seguito di questa nota.

Il presente bilancio consolidato ha lo scopo di fornire una visione globale delle consistenze patrimoniali e finanziarie del gruppo e delle sue variazioni, incluso il risultato economico. Il bilancio consolidato del periodo chiuso al 30.06.2025 è stato redatto in conformità alla normativa del D.Lgs. 127/1991 e del codice civile, così come modificata dal D.Lgs. 139/2015, interpretata ed integrata dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC") in vigore dai Bilanci con esercizio avente inizio a partire dal primo gennaio 2017.

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 e, qualora necessario, vengono inoltre fornite le indicazioni supplementari richieste dall'art. 29, comma 3 del citato decreto. In particolare, il

rendiconto finanziario, redatto ai sensi dell'OIC10, evidenzia i flussi finanziari del gruppo opportunamente depurati di quelli da riferirsi alle posizioni infragruppo.

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; vengono inoltre riportati: gli elenchi delle imprese incluse ed escluse dal consolidamento, il prospetto di raccordo fra patrimonio netto della capogruppo come risultante dal bilancio di periodo 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.

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
TELMES S.R.L.		Holding			
TEMECO SRL	TELMES S.R.L.	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.

Partecipata - Ragione Sociale	Partecipante - Ragione sociale	Sede Legale	Capitale Sociale
Imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale:			
Controllate direttamente:			
TEMECO SRL	TELMES S.R.L.	S.P. 231 N. 176 MODUGNO (BA)	75.000

L'area di consolidamento non ha subito variazioni rispetto all'anno 2024.

Tutti i bilanci delle società incluse nell'area di consolidamento sono espressi in euro.

Criteri generali di redazione del bilancio consolidato

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli articoli 29 e 34 del D.Lgs. 127/91.

Per la redazione del bilancio consolidato sono stati utilizzati i bilanci di esercizio, con riferimento alla data del 30/06/2025, delle società appartenenti al gruppo come formulati dai rispettivi organi amministrativi ed approvati dalle rispettive assemblee dei soci. A confronto è stato considerato lo Stato patrimoniale al 31/12/2024 del gruppo, mentre è stato omesso il Conto economico in pari data in quanto non confrontabile con i primi sei mesi dell'anno in corso.

I bilanci utilizzati per la redazione del bilancio consolidato erano tutti redatti applicando criteri di valutazione uniformi a quelli utilizzati dalla società capogruppo nel proprio bilancio di esercizio.

La struttura e il contenuto dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario sono quelli previsti per i bilanci di esercizio delle società consolidate, non ricorrendo i presupposti di cui al secondo periodo dell'art. 32, comma 1 del D.Lgs. 127/91.

Si attesta che le modalità di redazione, la struttura nonché il contenuto dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario consolidati non sono variati rispetto all'anno 2024.

Il bilancio consolidato è redatto in unità di euro.

Principi di consolidamento

Le partecipazioni in imprese controllate sono state consolidate utilizzando il metodo integrale.

Tale metodo prevede l'integrale aggregazione di attività e passività e di costi e ricavi delle imprese appartenenti all'area di consolidamento, indipendentemente dalla percentuale di partecipazione della consolidante. Lo stato patrimoniale ed il conto economico consolidato espongono tutti gli elementi della capogruppo e delle altre società incluse nel consolidamento al netto delle rettifiche di seguito illustrate.

Il valore contabile delle partecipazioni nelle società controllate è eliso contro le corrispondenti frazioni di patrimonio netto; ciò consiste nella sostituzione del valore della corrispondente voce di bilancio con le attività e passività di ciascuna delle imprese consolidate. La differenza tra il prezzo di acquisto delle partecipazioni ed il PN contabile alla data in cui è stato acquisito il controllo dell'impresa, è imputata, ove possibile, a ciascuna attività identificabile acquisita, nel limite del valore corrente di tali attività, e, comunque, per valori non superiori al loro valore recuperabile, nonché a ciascuna passività identificabile assunta da iscrivere a fronte dei plus/minus valori allocati agli elementi dell'attivo e del passivo delle imprese consolidate.

L'eventuale eccedenza che residua da tale processo di allocazione:

- se positiva è iscritta in una voce dell'attivo denominata avviamento, purché soddisfi i requisiti per la rilevazione, in conformità a quanto previsto dal principio contabile nazionale OIC24 "immobilizzazioni immateriali";
- se negativa è iscritta in una voce del PN denominata "riserva di consolidamento" a meno che non sia relativa alla previsione di risultati economici sfavorevoli (in tal caso si contabilizza in un apposito fondo di consolidamento per rischi ed oneri futuri, tra le passività consolidate).

Inoltre, nella redazione del bilancio consolidato sono stati eliminati tutti i crediti e i debiti delle imprese incluse nel consolidamento nonché 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.

Patrimonio netto e risultato d'esercizio consolidati e quote corrispondenti alle interessenze di terzi

Nel patrimonio netto consolidato vengono rilevate tutte le operazioni di natura patrimoniale effettuate tra il gruppo e i soggetti che esercitano i loro diritti e doveri in qualità di soci. Il capitale sociale esposto nel bilancio consolidato coincide con quello della capogruppo. Non vi sono quote di patrimonio netto e di risultato economico consolidato corrispondenti alle interessenze di terzi, in quanto la società controllante possiede la totalità delle quote della controllata.

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. 38, comma 1, lettera a) del D.Lgs. 127/1991 si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile.

Immobilizzazioni

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

I costi di produzione non comprendono costi di indiretta imputazione ed oneri finanziari, in quanto non imputabili secondo un criterio oggettivo.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

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.

Avviamento

La voce avviamento si riferisce alla scrittura di consolidamento emersa in sede di eliminazione della totalità della partecipazione di controllo, ammortizzata in 5 anni.

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.

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

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

Terreni e fabbricati

Le Società del gruppo hanno distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

Crediti

Ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati esposti in bilancio al valore di realizzo corrispondente al valore nominale, considerata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione.

Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Altri titoli

Per i titoli di debito, avendo verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Tale evenienza si è verificata in presenza di una differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di scarso rilievo.

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

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono stati contabilizzati, come ammesso dall'OIC 17, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

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.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del LIFO in alternativa al costo specifico stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza. Tale metodo prevede l'assunzione che le quantità acquistate o prodotte in epoca più recente siano le prime ad essere vendute o utilizzate in produzione.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del LIFO in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza. Tale metodo prevede l'assunzione che le quantità acquistate o prodotte in epoca più recente siano le prime ad essere vendute o utilizzate in produzione.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il D. Lgs. 139/2015 prevede la valutazione dei crediti con il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Tale criterio può non essere applicato se gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base al criterio del presumibile valore di realizzo. Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

La Società ha pertanto optato per il mantenimento del criterio precedentemente adottato, ovvero del presumibile valore di realizzo.

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 e passivi

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Sono pertanto iscritti in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo fisico o economico.

Patrimonio netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al valore nominale.

Il D. Lgs. 139/2015 prevede la valutazione con il criterio del costo ammortizzato. Tale criterio può non essere applicato se gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore nominale. Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i debiti

sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi) o se riferiti a operazioni sorte precedentemente rispetto alla formazione del presente bilancio e che non hanno ancora esaurito i loro effetti oppure nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

La Società ha pertanto optato per il mantenimento del criterio precedentemente adottato (valore nominale) in quanto sono presenti tutte le suddette caratteristiche.

Stato Patrimoniale Attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 23.904, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 259.551.

Di seguito si riporta la movimentazione dell'esercizio.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale
costi di impianto e di ampliamento	4.683	4.683	-	-	-	-	-	-
costi di sviluppo	375.361	375.361	-	-	-	-	-	-
diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	25.366	23.379	1.986	7.777	-	678	-	9.085
concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.820	5.820	-	-	-	-	-	-
avviamento	71.050	16.610	54.440	-	-	6.805	1-	47.634
immobilizzazioni in corso e acconti	69.944	69.944	69.944	67.678	-	-	-	137.622
altre	251.428	169.798	81.630	-	-	9.616	1	72.015

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale
<i>Totale</i>	803.652	665.595	208.000	75.455	-	17.099	-	266.356

Gli investimenti principali sono relativi all'acquisto da parte della controllante della licenza del software gestionale di contabilità e agli onorari e spese legate alle attività propedeutiche alla quotazione del gruppo nel mercato dedicato alle piccole e medie imprese Euronext Growth Milan.

La voce avviamento si riferisce alla scrittura di consolidamento emersa in sede di eliminazione della totalità della partecipazione di controllo, ammortizzato in 5 anni.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 1.136.583; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 537.038.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale
terreni e fabbricati	354.017	12.282	341.735	1.630	-	4.516	-	338.849
impianti e macchinario	203.432	128.531	74.901	426	-	4.758	-	70.569
attrezzature industriali e commerciali	265.790	164.984	100.806	13.959	266	21.980	-	92.519
altri beni	313.344	231.241	82.103	16.037	-	16.462	1	81.679
immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	28.706	-	-	-	28.706
<i>Totale</i>	1.136.583	537.038	599.545	60.758	266	47.716	1	612.322

I principali investimenti effettuati dalla Società controllante riguardano l'acquisto di macchine elettromeccaniche d'ufficio e l'effettuazione di lavori in corso sul capannone della controllata.

Operazioni di locazione finanziaria

I contratti di leasing di sola spettanza della controllante a fine anno risultano essere:

MPS LEASING & FACTORING contratto n. 01413852001/1 del 19/7/2011

Scadenza: 19/11/2030

Durata: 216 mesi

Tipologia bene: immobiliare (capannone industriale)

Ammontare di iscrizione nelle immobilizz. con il metodo finanziario euro 624.168

CA AUTO BANK S.p.A. contratto n. 7001089581 del 21/11/2022 SCUDO ICE VAN BUSINESS L1H1 1.5 HDI 100C

Scadenza: 21/9/2026

Durata: 47 mesi

Tipologia bene: mobiliare (autoveicolo)

Ammontare di iscrizione nelle immobilizz. con il metodo finanziario euro 22.229

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
altre imprese	3.750	-	3.750	5.000	3.200	-	5.550
verso altri	456.833	-	456.833	23.552	87.000	-	393.385
altri titoli	30.000	-	30.000	67.838	-	-	97.838
Totale	490.583	-	490.583	96.390	90.200	-	496.773

Suddivisione dei crediti immobilizzati per durata residua e per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per durata residua e per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
verso altri	393.385	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	393.385	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Attivo circolante

Rimanenze

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

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
materie prime, sussidiarie e di consumo	1.590.270	2.170.826	-	-	1.590.270	2.170.826	580.556	37
prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	94.055	-	-	-	94.055	-	94.055-	100-
prodotti finiti e merci	66.756	134.785	-	-	66.756	134.785	68.029	102
Totale	1.751.081	2.305.610	-	-	1.751.081	2.305.611	554.530	32

Crediti iscritti nell'attivo circolante

L'ammontare dei Crediti verso Clienti esigibili entro l'esercizio successivo del gruppo è pari a euro 3.918.310 che comprende anche le fatture da emettere e gli effetti attivi al netto del fondo svalutazione crediti commerciali.

La voce più consistente dei crediti tributari riguarda il credito Iva vantato dalla società controllata, i crediti di imposta della controllata per Titolo II Regione Puglia Aiuti agli Investimenti delle Piccole e Medie Imprese, effettuati nel 2024. Infine, vi sono crediti di imposta della controllante quali

- BONUS FACCIATE ART. 121 DL N. 34-2020
- RISTRUTTURAZIONE ART. 121 DL N. 34-2020
- SCONTO ECOBONUS ART. 121 DL N. 34-2020
- SCONTO RISTRUTT. ART. 121 DL N. 34-2020
- SCONTO SUPERBONUS 110 ART. 119 DL N. 34-2020
- ECOBONUS CEDUTO ART. 121 DL N. 34-2020

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo si riferiscono ai crediti d'imposta. Vi sono crediti esigibili oltre i 5 anni relativi ai crediti di imposta pari ad euro 990.

Crediti diversi: sono relativi agli acconti dei fornitori e a crediti vari.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso clienti	3.419.455	7.662.195	-	-	7.490.072	3.591.578	172.123	5
verso imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-
crediti tributari	377.476	371.737	-	-	533.048	216.165	161.311-	43-
imposte anticipate	28.268	-	-	-	-	28.268	-	-
verso altri	50.047	68.770	-	-	36.518	82.299	32.252	64
Totale	3.875.246	8.102.702	-	-	8.059.638	3.918.310	43.064	1

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per durata residua e per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per durata residua e per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
verso clienti	3.591.578			
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.591.578			
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni				
Importo esigibile oltre 5 anni				
crediti tributari	216.165			
Importo esigibile entro l'es. successivo	213.195			
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	2.970			
Importo esigibile oltre 5 anni				
imposte anticipate	28.268			

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile oltre 5 anni				
verso altri	82.299			
Importo esigibile entro l'es. successivo	82.299			
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni				
Importo esigibile oltre 5 anni				

Disponibilità liquide

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

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
depositi bancari e postali	316.176	6.495.856	-	-	6.605.668	206.364	109.812-	35-
assegni	14.806	61.754	-	-	76.560	-	14.806-	100-
danaro e valori in cassa	2.969	-	-	-	92	2.877	92-	3-
Totale	333.951	6.557.610	-	-	6.682.320	209.241	124.710-	37-

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura del periodo del gruppo.

Ratei e risconti attivi

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Risconti attivi	90.599	75.835	-	-	90.599	75.835	14.764-	16-
	Totale	90.599	75.835	-	-	90.599	75.835	14.764-	

Si riferiscono principalmente al maxicanone del capannone della controllante e a polizze assicurative. Inoltre, vi sono risconti per provvigioni passive della controllata.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 38, comma 1, lettera g) del D.Lgs. 127/1991 si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Stato Patrimoniale Passivo

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

Patrimonio Netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle seguenti tabelle vengono esposte:

- le variazioni delle singole voci del patrimonio netto consolidato, includendo anche le quote riferite al patrimonio netto di terzi;
- il prospetto di raccordo tra il patrimonio netto e il risultato dell'esercizio del bilancio d'esercizio della società controllante e il patrimonio netto e il risultato dell'esercizio del bilancio consolidato.

Descrizione	Saldo iniziale dell'esercizio	Giroconto risultato	Dividendi distribuiti	Altri movimenti - Incrementi	Altri movimenti - Decrementi	Risultato d'esercizio	Saldo finale dell'esercizio
Capitale	459.184						459.184
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	107.316						107.316
Riserva legale	13.650			6.333			19.983
Varie altre riserve	29.000			3			29.003
Utili (perdite) portati a nuovo	211.480			215.031			426.511
Utile (perdita) dell'esercizio	221.364	(221.364)				244.821	244.821
Totale Patrimonio Netto di gruppo	1.041.994	(221.364)		221.367		244.821	1.286.818
Totale Patrimonio Netto	1.041.994	(221.364)		221.367		244.821	1.286.818

Descrizione	P.N.-es.corrente	Risultato d'es.- es.corrente	P.N.-es.precedente	Risultato d'es.- es.precedente
P.N. e risultato d'es.come riportati nel bilancio d'es.della società controllante	1.093.028	234.841	858.184	126.653
Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate:				
- differenza fra il valore di carico e il valore pro quota del patrimonio netto	146.154		129.370	
- risultati pro-quota conseguiti dalle partecipate		16.785		108.321
- plusvalori attribuiti ai cespiti alla data di acquisizione delle partecipate				
- differenza di consolidamento	47.635		54.440	
- altre partite				
TOTALE	193.789	16.785	183.810	108.321
Eliminazione degli effetti di operazioni compiute tra società consolidate:				
- profitti infragruppo compresi nel valore delle rimanenze finali				
- utili su cessioni infragruppo di cespiti				
- altre operazioni		(6.805)		(13.610)
TOTALE		(6.805)		(13.610)
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza del gruppo	1.286.817	244.821	1.041.994	221.364
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza di terzi				
Patrimonio netto e risultato d'esercizio come riportati nel Bilancio consolidato	1.286.817	244.821	1.041.994	221.364

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo TFR	592.142	69.033	46.017	615.158

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
Totale		592.142	69.033	46.017	615.158

Debiti

Variazioni dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti.

Descrizione	Consist. iniziale	Incres.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
debiti verso banche	1.771.351	3.082.997	-	-	3.215.441	1.638.907	132.444-	7-
debiti verso altri finanziatori	14.002	-	-	-	4.791	9.211	4.791-	34-
acconti	190.851	96.780	-	-	209.878	77.753	113.098-	59-
debiti verso fornitori	2.193.768	4.775.035	-	-	4.415.257	2.553.546	359.778	16
debiti verso imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-
debiti verso controllanti	-	450.912	-	-	450.912	-	-	-
debiti tributari	915.784	828.110	-	-	833.275	910.619	5.165-	1-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	152.310	405.749	-	-	399.328	158.731	6.421	4
altri debiti	433.994	1.211.775	-	-	1.043.526	602.243	168.249	39
Totale	5.672.060	10.851.358	-	-	10.572.408	5.951.010	278.950	5

La voce "Debiti verso Banche" esigibili entro l'esercizio successivo comprende conti anticipi, debiti di conto corrente ordinario e sbf e quote di finanziamenti del gruppo. I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo sono costituiti dalle quote di mutui passivi con scadenza oltre l'esercizio successivo.

I "debiti verso altri finanziatori" sono costituiti da rate a scadere legati all'acquisto di un autocarro.

La voce "acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti per forniture di beni o servizi non ancora effettuate.

La voce "debiti verso fornitori" si riferisce ai debiti del gruppo per acquisto di materie prime sussidiarie e di consumo, prodotti finiti, comprensiva di fatture da ricevere al netto di note di credito da ricevere.

La voce "debiti tributari" accoglie solo le passività del gruppo per imposte certe e determinate. In particolare, comprende debiti per imposte sui redditi, ritenute sui redditi di lavoro dipendente e lavoro autonomo, Iva e

rateazioni di imposte relative ad anni precedenti secondo i piani di ammortamento della Agenzia delle Entrate e dell'Agenzia della Riscossione.

I "debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprendono i contributi obbligatori maturati nell'ultimo mese dell'esercizio in chiusura che saranno versati agli enti previdenziali e assistenziali nel corso del mese di gennaio 2025, nonché una rateazione con Inps con debito pari ad euro 66.980 di cui 19.700 oltre l'anno successivo. Gli altri debiti si riferiscono principalmente a debiti del gruppo verso dipendenti per effetto delle retribuzioni a questi dovute e per le ferie maturate e non godute.

Suddivisione dei debiti per durata residua e per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per durata residua e per area geografica.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
debiti verso banche	1.638.907	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.424.874	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	214.033	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso altri finanziatori	9.211	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	9.211	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
acconti	77.753	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	77.753	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso fornitori	2.553.546	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.553.546	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti tributari	910.619	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	716.198	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	194.421	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	158.731	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	139.031	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	19.700	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
altri debiti	602.243	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	602.243	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 38, comma 1, lettera e) del D.Lgs. 127/1991, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

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

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	42.809	6.496	-	-	17.843	31.462	11.347-	27-
Totale	42.809	6.496	-	-	17.843	31.462	11.347-	27-

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		
	Ratei passivi	60
	Risconti passivi	31.402
	Totale	31.462

Trattasi principalmente di risconti passivi per contributi conto impianti della controllata.

Conto Economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli eventuali oneri relativi al finanziamento della sua fabbricazione.

Il processo di consolidamento ha generato elisione di ricavi delle vendite e prestazioni per euro 270.053 principalmente per vendita di prodotti finiti e merci intercompany.

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e aree geografiche.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>ricavi delle vendite e delle</i>						

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>prestazioni</i>						
	Vendita prodotti finiti	3.486.184	3.486.184	-	-	-
	Vendita merci	316.868	316.868	-	-	-
	Prestazioni di servizi	678.320	678.320	-	-	-
	Lavorazioni conto terzi	64.586	64.586	-	-	-
	Resi su vendite	304-	304-	-	-	-
	Ribassi e abbuoni passivi	51-	51-	-	-	-
	Sop.at.non imp./non ril.IRAP ricav.es.pr	198	198	-	-	-
	Totale	4.545.801	4.545.801	-	-	-

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

Il processo di consolidamento ha generato elisione di costi intercompany legati a materie prime, sussidiarie, di consumo e merci per euro 160.109, servizi per euro 109.944 (principalmente lavorazioni di terzi). L'avviamento identificato e valutato durante le operazioni di consolidamento è stato ammortizzato in 5 anni con la quota annua pari ad euro 13.610.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nel periodo.

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.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>altri</i>					
	Interessi passivi bancari	-44.267	-	-	-
	Inter.passivi vari	-9.945	-	-	-
	Totale	-54.212	-	-	-

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

Ricavo di entità o incidenza eccezionali

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

Costi di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente periodo non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le Società del gruppo hanno provveduto allo stanziamento delle imposte del periodo sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza del periodo di ogni singola Società.

La società controllata per il biennio 2024-2025 ha aderito al Concordato Preventivo Biennale (D.lgs. 12 febbraio 2024, n. 13).

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.

Dipendenti al 30.06.2025

Impiegati	12
Operai	57
Altri	3 (apprendisti)
Totale	71

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. 38, comma 1, lettera o) D.Lgs. 127/1991, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Amministratori	
Compensi	51.697

Compensi al revisore legale o società di revisione

L'importo del compenso annuo spettante al revisore legale dei conti è pari ad euro 4.400.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 38, comma 1, lettera h) del D.Lgs. 127/91.

Importo

	Importo
Impegni	204.639
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	-
di cui nei confronti di imprese controllate	-
di cui nei confronti di imprese collegate	-
di cui nei confronti di imprese controllanti	-
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-
Garanzie	-
di cui reali	-
Passività potenziali	-

Trattasi delle rate dei canoni leasing a scadere della capogruppo per i leasing in essere.

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.

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 del periodo

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura del periodo che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato 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. 38, comma 1, lettera o-octies) e o-novies) D.Lgs. 127/1991.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 38 c. 1, lettera o-ter) del D.Lgs. 127/91

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Modugno, 29/09/2025

Il Presidente del CdA
Sig. Massimo De Stefano

Il Consigliere
Sig. Gaetano Cafagna

Il Consigliere
Sig. Renato Fimiani

TELMES S.R.L.

Sede legale: S.P. 231 KM. 1,111 MODUGNO (BA)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI BARI

C.F. e numero iscrizione: 06204650722

Iscritta al R.E.A. n. BA 469420

Capitale Sociale sottoscritto € 459.184,00 Interamente versato

Partita IVA: 06204650722

Relazione sulla gestione

Bilancio Consolidato al 30/06/2025

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio consolidato al 30/06/2025; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

La società Telmes srl detiene dal 2024 il 100% delle quote della società Temeco Srl.

La capogruppo opera nella progettazione e costruzione di quadri elettrici di bassa e media tensione e di apparati elettrici di comando e controllo per il mondo delle energie rinnovabili; ad esse si affianca la progettazione e lo sviluppo di sistemi e software di telecontrollo ed automazione in ambito industriale, nonché di sistemi domotici ed infine si occupa di manutenzioni e degli interventi impiantistici sugli apparati prodotti nonché della fornitura e/o commercializzazione di componenti e sistemi complessi complementari alle produzioni interne.

La controllata Temeco S.r.l. si occupa principalmente di progettazione, costruzione, installazione e manutenzione di impianti elettrici civili, industriali e fotovoltaici, impianti di fonia, trasmissione dati e tvcc, oltre che di impianti di automazione civile, industriale e domotici, impianti idro-termo-sanitari idraulici e fognari.

Entrambe le società operano su tutto il territorio nazionale e possiedono le certificazioni necessarie per i propri settori di riferimento e di SOA con classifiche elevate per partecipare direttamente agli appalti per la costruzione di opere pubbliche.

Fatti di particolare rilievo

Pur non essendo obbligati dalla vigente normativa a redigere il bilancio in forma consolidata, il gruppo ha proceduto facoltativamente alla stesura dello stesso e messo a confronto con il bilancio consolidato al 31/12/2024. L'intendimento è quello di mostrare agli stakeholders una panoramica chiara e completa della situazione finanziaria e patrimoniale del gruppo.

I primi mesi del 2025 hanno confermato il buon andamento dei ricavi, in linea con la tendenza migliorativa registrata anche nel 2024; considerato l'andamento storico non lineare durante l'anno di ricavi ed utile netto, le voci di costi che hanno inciso maggiormente sulla struttura del conto economico consolidato riguardano gli acquisti di materie prime ed il costo del personale.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

Stato Patrimoniale Riclassificato

€'000	Consolidato 1H25	Consolidato FY24A
Immobilizzazioni immateriali	266	208
Immobilizzazioni materiali	612	600
Immobilizzazioni finanziarie	497	491
Attivo fisso netto	1.375	1.298
Rimanenze	2.306	1.751
Crediti commerciali	3.592	3.420
Debiti commerciali	(2.336)	(2.008)
Capitale circolante commerciale	3.561	3.163
% su Ricavi delle Vendite	78,3%	35,0%
Altre attività correnti	82	49
Altre passività correnti	(772)	(765)
Crediti e debiti tributari	(13)	107
Ratei e risconti netti	44	48

Capitale circolante netto	2.903	2.602
% su Valore della Produzione	62,8%	27,5%
Fondi rischi e oneri	-	-
TFR	(615)	(592)
Capitale investito netto (Impieghi)	3.663	3.308
Indebitamento finanziario	2.586	2.600
di cui debito finanziario corrente	1.719	1.606
di cui parte corrente del debito finanziario non corrente	405	403
di cui debito finanziario non corrente	461	592
Altre attività finanziarie correnti	-	-
Disponibilità liquide	(209)	(334)
Indebitamento finanziario netto	2.376	2.266
Capitale sociale	459	459
Riserve	583	361
Risultato d'esercizio	245	221
Patrimonio netto (Mezzi propri)	1.287	1.042
Totale fonti	3.663	3.308

Indebitamento finanziario netto

€'000	Consolidato 1H25	Consolidato FY24A
A. Disponibilità liquide	209	334
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	-
C. Altre attività finanziarie correnti	-	-
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	209	334
E. Debito finanziario corrente	1.719	1.606
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	405	403
G. Indebitamento finanziario corrente (E)+(F)	2.125	2.009
H. Indebitamento finanziario corrente netto (G)-(D)	1.916	1.675
I. Debito finanziario non corrente	461	592
J. Strumenti di debito	-	-
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	-	-
L. Indebitamento finanziario non corrente (I) + (J) + (K)	461	592
M. Totale indebitamento finanziario netto (H) + (L)	2.376	2.266

Ai fini della lettura dei valori sopra esposti, si segnalano le seguenti definizioni.

Il Capitale Circolante Netto è calcolato come la sommatoria delle rimanenze, dei crediti commerciali, dei debiti commerciali, delle altre attività correnti, delle altre passività correnti, dei crediti e debiti tributari e dei ratei e risconti netti. Il Capitale Circolante Netto non è identificato come misura contabile dai principi contabili di riferimento. Il criterio di determinazione

applicato dal Gruppo potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altri Gruppi e, pertanto, il saldo ottenuto del Gruppo potrebbe non essere comparabile con quello determinato da questi ultimi.

Il **Capitale investito netto** è calcolato come Capitale Circolante Netto, Attivo fisso netto e Passività non correnti (fondo rischi e oneri e TFR). Il Capitale investito non è identificato come misura contabile dai principi contabili di riferimento. Il criterio di determinazione applicato dal Gruppo potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altri Gruppi e, pertanto, il saldo ottenuto dal Gruppo potrebbe non essere comparabile con quello determinato da questi ultimi.

L'**Indebitamento Finanziario Netto** è calcolato come somma delle disponibilità liquide e mezzi equivalenti, delle passività finanziarie non correnti, ed è stato determinato in conformità a quanto stabilito negli "Orientamenti in materia di obblighi di informativa ai sensi del regolamento sul prospetto" (ESMA32-382- 1138) pubblicati dall'ESMA (European Securities and Markets Authority o Autorità europea degli strumenti finanziari e dei mercati).

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

€'000	Consolidato 1H25	
Conto Economico Riclassificato		
€'000	Consolidato 1H25	% su VdP
Ricavi delle vendite	4.546	98,3%
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(26)	-0,6%
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	29	0,6%
Altri ricavi e proventi	76	1,6%
Valore della produzione	4.625	100,0%
Costi delle materie prime, sussidiarie e di merci al netto della var. Rimanenze	(1.785)	-38,6%
Costi per servizi	(664)	-14,4%
Costi per godimento beni di terzi	(102)	-2,2%
Costi del personale	(1.521)	-32,9%
Oneri diversi di gestione	(46)	-1,0%
EBITDA	506	10,9%
EBITDA Margin (sul VdP)	10,9%	10,9%
Ammortamenti e svalutazioni	(78)	-1,7%
Accantonamenti	-	n/a

EBIT	428	9,3%
<i>EBIT Margin (sul VdP)</i>	9,3%	9,3%
Proventi e (Oneri) finanziari	(38)	-0,8%
EBT	390	8,4%
<i>EBT Margin (sul VdP)</i>	8,4%	8,4%
Imposte sul reddito	(145)	-3,1%
Risultato d'esercizio	245	5%

Ai fini della lettura dei valori sopra esposti, si segnalano le seguenti definizioni.

L'**EBITDA** indica il risultato della gestione operativa prima delle imposte sul reddito, dei proventi e oneri finanziari, degli ammortamenti delle immobilizzazioni, della svalutazione e degli accantonamenti a fondi rischi e oneri. L'**EBITDA** non è identificato come misura contabile nell'ambito dei principi contabili nazionali e pertanto non deve essere considerato come una misura alternativa per la valutazione dell'andamento dei risultati operativi del Gruppo. Poiché la composizione dell'**EBITDA** non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dal Gruppo potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altri Gruppi e quindi non risultare con essi comparabili.

L'**EBIT** indica il risultato prima delle imposte sul reddito e dei proventi e oneri finanziari. L'**EBIT** pertanto rappresenta il risultato della gestione operativa prima della remunerazione del capitale sia di terzi sia proprio. L'**EBIT** non è identificato come misura contabile nell'ambito dei principi contabili nazionali e pertanto non deve essere considerato come una misura alternativa per la valutazione dell'andamento dei risultati operativi del Gruppo. Poiché la composizione dell'**EBIT** non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dal Gruppo potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altri Gruppi e quindi non risultare con essi comparabili.

L'**EBT** indica il risultato prima delle imposte sul reddito. L'**EBT** non è identificato come misura contabile nell'ambito dei principi contabili nazionali e pertanto non deve essere considerato come una misura alternativa per la valutazione dell'andamento dei risultati operativi del Gruppo. Poiché la composizione dell'**EBT** non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dal Gruppo potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altri Gruppi e quindi non risultare con essi comparabili.

Linee di ricavo (€'000)	Consolidato 1H25	%
EB - Electrical Boards	2.894	63,7%
RE - Renewable Energy	221	4,9%
SE - Software & Engineering	108	2,4%
MI-TP - Maintenance & Tech. Plants	1.322	29,1%
<i>Totale ricavi</i>	4.546	100,0%

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del codice civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Nell'ottica di maggiore trasparenza e di una sempre migliore leggibilità dei dati contenuti nella presente relazione, si riportano di seguito le informazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte del gruppo.

Rischio di credito

Fattore di rischio, riguardo al credito, è rappresentato dall'esposizione derivante dal rallentamento o dal mancato adempimento delle obbligazioni di pagamento dei clienti del gruppo in relazione alle forniture rese. Il gruppo opera prevalentemente con clienti rappresentati per circa il 99% da operatori economici sia di diritto privato anche a capitale totalmente pubblico che enti pubblici e per la differenza marginale da consumatori finali; il rischio di credito è mitigato sia dal costante monitoraggio delle esperienze di pagamento effettuato dalla direzione aziendale sia attraverso l'utilizzo sistematico di piattaforme per le informazioni ed il merito creditizio.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità è associato con la capacità di soddisfare gli impegni derivanti dalle passività finanziarie assunte dalle Società del gruppo. La solidità della struttura finanziaria è stata raggiunta grazie al mantenimento di un adeguato livello di disponibilità liquide e all'attenta gestione dei flussi.

Rischio dei tassi di interesse

Le Società presentano rischi su interessi molto bassi, in quanto sono esposte al solo rischio di tasso di interesse dei mutui iscritti in bilancio.

Rischio di cambio

Il gruppo ha un rischio di cambio ininfluenza in quanto le operazioni sono legate al mercato nazionale.

Strumenti finanziari

Le Società del gruppo nel corso dell'esercizio non hanno fatto alcun ricorso a strumenti finanziari e non ne dispongono alla data della chiusura dell'esercizio.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 del codice civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sul personale e sull'ambiente

In relazione alla gestione del personale del gruppo segnaliamo che per nessuno degli iscritti al libro matricola delle rispettive società vi è stata morte, infortunio, malattie professionali, cause di mobbing, per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità a carico di alcune delle società del gruppo.

Per quel che concerne il rapporto ambientale si ricorda che l'attività del gruppo viene svolta con una particolare attenzione al basso impatto. Le società sono entrambe dotate di certificazioni ambientali e non sono mai state dichiarate, neanche in via provvisoria, colpevoli per danni causati all'ambiente.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato dall'art. 2428, comma 3, punto 1 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con parti correlate

La seguente tabella riporta il dettaglio dei rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorsi tra il Gruppo e le parti correlate nel corso del periodo intermedio chiuso al 30 giugno 2025.

Parte correlata	Correlazione	Ricavi	Costi	Crediti	Debiti
RE.TE RAPPRESENTANZE DI CAFAGNA, DE STEFANO E FIMIANI S.N.C.	Partecipata da 3 soci della Capogruppo	-	-156	3	-6
Totale		-	-156	3	-6

Re.Te. Rappresentanze di Cafagna, De Stefano e Fimiani S.N.C. (società partecipata dai tre soci della Capogruppo, M. De Stefano, G. Cafagna, R. Fimiani.)

Nel corso del periodo intermedio chiuso al 30 giugno 2025 il Gruppo ha sostenuto costi verso Re.Te. Rappresentanze di Cafagna, De Stefano e Fimiani per circa 156 migliaia di euro.

Tali costi risultano relativi ai Contratti di Agenzia siglati tra Re.Te S.N.C e le due società del Gruppo per promuovere stabilmente la conclusione di contratti di vendita di prodotti ed impianti. Entrambi i contratti hanno decorrenza dal 1° gennaio 2025 e termine 31 dicembre 2027 ed è previsto rinnovo tacito per ulteriori tre anni.

I contratti prevedono una provvigione pari al 5% (e pari al 2% per i clienti direzionali) sugli affari conclusi, eseguiti e andati a buon fine. Gli importi dovuti a titolo di provvigione vengono liquidati entro il quindicesimo giorno successivo alla chiusura di ciascun trimestre.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del codice civile, si segnala che i risultati dei successivi mesi del periodo in corso danno segnali di prospettive positive rispetto all'andamento registrato durante il periodo appena chiuso.

In relazione ai conflitti mondiali, si precisa che il gruppo non opera direttamente in nessuno dei mercati interessati, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto ma indirettamente, come tutti, solo gli effetti dell'aumento dei costi di alcune materie prime.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6-bis del codice civile, si attesta che le società del gruppo non hanno intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla realtà aziendale.

Modugno, 29/09/2025

Il Presidente del CdA

Sig. Massimo De Stefano

Il Consigliere

Sig. Gaetano Cafagna

Il Consigliere

Sig. Renato Fimiani

**RSM Società di Revisione e
Organizzazione Contabile S.p.A.**

Via San Prospero, 1
20121 Milano (MI) – Italy

T +39 02 83421490

rsm.global/italy

TELMES S.P.A.

**RELAZIONE DI REVISIONE CONTABILE LIMITATA
SUL BILANCIO CONSOLIDATO INTERMEDIO
AL 30 GIUGNO 2025**

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. with its subsidiary RSM Italy Corporate Finance S.r.l. is a member of the RSM Network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM Network. Each member of the RSM Network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM Network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

Società per azioni / Capitale Sociale di euro 1.311.300 i.v.
C.F. e P.IVA: 01889000509
REA MI 2055222 / Registro dei Revisori Contabili 155781

Al Consiglio di Amministrazione della
Telmes S.p.A. (già Telmes S.r.l.)

Introduzione

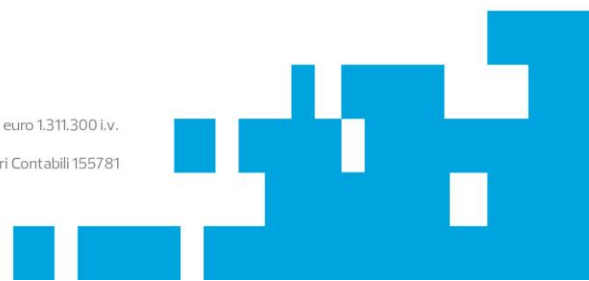
Abbiamo svolto la revisione contabile limitata del bilancio consolidato intermedio, costituito dallo stato patrimoniale al 30 giugno 2025, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalle relative note illustrative della Telmes S.p.A. e controllata (Il Gruppo) al 30 giugno 2025. Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio consolidato intermedio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità al principio contabile OIC 30.

È nostra la responsabilità di esprimere una conclusione sul bilancio consolidato intermedio sulla base della revisione contabile limitata svolta.

Portata della revisione contabile limitata

Il nostro lavoro è stato svolto in conformità all'International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information performed by the Independent Auditor of Entity".

La revisione contabile limitata del bilancio consolidato intermedio consiste nell'effettuare colloqui, prevalentemente con il personale della società responsabile degli aspetti finanziari e contabili, analisi di bilancio ed altre procedure di revisione contabile limitata. La portata di una revisione contabile limitata è sostanzialmente inferiore rispetto a quella di una revisione contabile completa svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) e, conseguentemente, non ci consente di avere la sicurezza di essere venuti a conoscenza di tutti i fatti significativi che potrebbero essere identificati con lo svolgimento di una revisione contabile completa. Pertanto, non esprimiamo un giudizio sul bilancio consolidato intermedio.

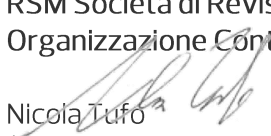


Conclusioni

Sulla base della revisione contabile limitata svolta, non sono pervenuti alla nostra attenzione elementi che ci facciano ritenere che il bilancio consolidato intermedio del Gruppo Telmes S.p.A. al 30 giugno 2025 non sia stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità al principio contabile OIC 30.

Milano, 26 novembre 2025

**RSM Società di Revisione e
Organizzazione Contabile S.p.A.**


Nicola Tufo
(Socio – Revisore legale)

