1INFO DIGITAL SIGN

COMUNICATO STAMPA

DIPIETRO GROUP: IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE APPROVA LA RELAZIONE FINANZIARIA SEMESTRALE CONSOLIDATA AL 30 GIUGNO 2026

VALORE DELLA PRODUZIONE +17% E EBITDA +32,7% VS 1H 2025

Principali risultati consolidati al 30 giugno 2026[1]

- **Valore della Produzione: Euro 16,0 milioni (+17,0%), rispetto a Euro 13,7 milioni nel primo semestre 2025**
- **EBITDA: Euro 1,3 milioni (+32,7%), rispetto a Euro 1,0 milioni nel primo semestre 2025, con EBITDA margin all'8,3% (7,3% nel primo semestre 2025)**
- **Hard Backlog (linee T&W e OAS) alla data odierna pari a Euro 44,7 milioni, con visibilità al 31 dicembre 2027**

Melilli (SR), 29 settembre 2026 – Il Consiglio di Amministrazione di Dipietro Group S.p.A. ("Dipietro Group", "Dipietro" o la "Società"), attiva da oltre trent'anni come System Integrator nei settori Oil & Gas, Chimico ed Energetico, specializzata nella progettazione e realizzazione di soluzioni tecnologiche integrate e tailor-made per la clientela industriale, riunitosi in data odierna, ha esaminato e approvato la Relazione Finanziaria Semestrale Consolidata al 30 giugno 2026, redatta secondo i principi contabili nazionali e sottoposta volontariamente a revisione contabile limitata.

Carla Dipietro, Amministratrice Delegata di Dipietro Group, ha dichiarato: *"Il primo semestre 2026 evidenzia una crescita del Valore della Produzione accompagnata da un miglioramento della marginalità operativa, sostenuta in particolare dall'avanzamento delle attività della linea Turnkey Laboratories & Workshop Industriali. Guardando ai prossimi mesi, il solido portafoglio ordini e le attività già pianificate ci consentono di prevedere un'accelerazione nella seconda parte dell'esercizio, con un contributo atteso dalle principali linee di ricavo e una prevalente esposizione ai mercati extra-UE. Continueremo a rafforzare la nostra presenza nelle aree in cui siamo già attivi, in particolare nei Paesi del Golfo, in Asia Centrale, nel Sud-est asiatico e in Africa, affiancando a questo percorso una*

[1] Il perimetro di consolidamento comprende Dipietro Group S.p.A. e la controllata al 90% Dipietro India Private Limited. La società DPN Mozambique LDA, controllata al 90% da Dipietro Group, è esclusa dal perimetro di consolidamento ai sensi dell'art. 28, comma 2, lett. a), del D.Lgs. 127/1991, in quanto ritenuta irrilevante.

progressiva apertura verso Nord America e Australia. Parallelamente, intendiamo valorizzare le competenze sviluppate nel nostro core business per ampliare l'offerta in settori ad alta affinità tecnologica, come alimentare, farmaceutico e, nel medio periodo, med-tech, proseguendo al tempo stesso gli investimenti in innovazione e nelle iniziative ESG. La quotazione su Euronext Growth Milan, completata successivamente alla chiusura del semestre, rappresenta un ulteriore passaggio nel percorso di crescita di Dipietro Group e consente di affrontare i programmi di sviluppo con una struttura ulteriormente rafforzata."

PRINCIPALI RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI CONSOLIDATI AL 30 GIUGNO 2026

Il Valore della Produzione è pari a Euro **16,0 milioni**, in crescita del 17,0% rispetto a Euro 13,7 milioni nel primo semestre 2025, nel dettaglio si compone di:

- **Ricavi delle vendite e delle prestazioni** pari a Euro 12,9 milioni (Euro 19,7 milioni nel primo semestre 2025);
- La **variazione dei lavori in corso su ordinazione** positiva per Euro 2,8 milioni (valore negativo per Euro 6,1 milioni nel primo semestre 2025);
- **Altri ricavi e proventi** pari a Euro 0,3 milioni (Euro 71 migliaia nel primo semestre 2025).

Il Valore della produzione è stato realizzato per il 25,5% in Italia, per il 2% in UE (Esclusa Italia), per il 72,5% Extra UE. L'India ha riportato nel primo semestre 2026 un Valore della Produzione di Euro 1,13 milioni.

La crescita del valore della produzione è sostenuta principalmente dalla linea di ricavo Turnkey Laboratories & Workshop Industriali ("T&W"), che registra un Valore della Produzione pari a Euro 8,3 milioni, rispetto a Euro 3,3 milioni nel primo semestre 2025, con una variazione positiva dei lavori in corso, pari a circa Euro 4,0 milioni, rispetto al valore negativo di circa Euro 0,8 milioni nel periodo di confronto. La dinamica riflette l'espansione del portafoglio commesse e il maggiore livello di avanzamento dei progetti.

La linea Online Analytical Systems ("OAS") registra un Valore della Produzione pari a Euro 5,7 milioni, rispetto a Euro 7,7 milioni nel primo semestre 2025, principalmente per effetto della riduzione dei ricavi di vendita e di variazioni dei lavori in corso ancora negative (Euro -1,2 milioni), seppure in misura inferiore rispetto al periodo di confronto (Euro – 5,9 milioni). La dinamica rimane influenzata dalle tempistiche del ciclo di realizzazione delle commesse.

La linea Service & Maintenance ("S&M") genera un Valore della Produzione pari a Euro 1 milione, rispetto a Euro 1,3 milioni nel primo semestre 2025.

La linea Sales contribuisce per Euro 0,7 milioni, rispetto a Euro 1,4 milioni nel periodo di confronto.

La linea Consulenza registra un Valore della Produzione pari a Euro 0,3 milioni, rispetto a Euro 71 migliaia nel primo semestre 2025.

Tra le principali commesse che hanno contribuito in maniera significativa al valore della produzione, per la linea di ricavo T&W:

- Attività di fornitura e installazione di apparecchiature di laboratorio per la committente Eni Natural Energies Kenya EPZ Limited;
- Fornitura della strumentazione necessaria per l'esecuzione delle analisi di laboratorio per la committente T.EN JGC Coral Norte France SNC per il progetto Coral North FLNG;
- Fornitura delle apparecchiature per le analisi di laboratorio per il progetto North Field South Project Onshore LNG Facilities in Qatar, per la committente Technip Energies France Qatar Branch;

Per la linea di ricavo OAS:

- Fornitura per il progetto ETHANE CRACKER negli Emirati Arabi di Cabine analisi, Analizzatori CEMS e ossigeno, Analizzatori acque; committente Technip Energies;
- Fornitura di Alalyzer Package" per il progetto ENI Bioraffineria Livorno per la committente Saipem S.p.A.
- Fornitura di un sistema di analisi per il progetto ENI Bioraffineria Venezia Ecofin

L'EBITDA è pari a Euro **1,3 milioni,** in crescita del **32,7%** rispetto a Euro 1,0 milioni nel primo semestre 2025, con un EBITDA margin all'8,3%, rispetto al 7,3% del periodo di confronto. L'evoluzione della marginalità riflette il diverso contributo delle linee di business alla formazione del Valore della Produzione, con particolare riferimento alla crescita della linea T&W, nonché la minore incidenza sul valore della produzione dei costi del personale (16,66% vs 20,14%) e dei costi per servizi (11,97% vs 12,51%).

L'EBIT si attesta a Euro 1,2 milioni, rispetto a Euro 0,9 milioni nel primo semestre 2025**.**

Il **Risultato netto consolidato** è pari a Euro 0,7 milioni, rispetto a Euro 0,65 milioni nel primo semestre 2025; il risultato di pertinenza del Gruppo è pari a Euro 0,7 milioni, rispetto a Euro 0,64 milioni nel corrispondente periodo dell'esercizio precedente.

Relativamente ai principali dati patrimoniali, il **Capitale Circolante Netto** è pari a Euro 16,9 milioni, rispetto a Euro 13,5 milioni al 31 dicembre 2025, con un incremento di circa Euro 3,4 milioni.

Il **Capitale Circolante Commerciale** (o "CCC") è pari a euro 11,8 milioni al 30 giugno 2026, rispetto a euro 8,3 milioni al 31 dicembre 2025. Nel dettaglio:

- L'incremento delle Rimanenze da euro 21,2 milioni al 31 dicembre 2025 a euro 24,2 milioni al 30 giugno 2026 riflettono un maggior volume di commesse e progetti in corso al 30 giugno 2026, non ancora giunti alle fasi di collaudo e consegna finale.
- Il valore dei crediti commerciali si è leggermente ridotto da 8,7 milioni euro al 31 dicembre 2025 a un valore di 8 milioni al 30 giugno 2026 evidenziando miglioramento nella gestione nei tempi di incasso.
- I debiti commerciali si riducono da euro 13,4 milioni euro al 31 dicembre 2025 a euro 7,8 milioni euro al 30 giugno 2026. Sia i tempi medi di incasso che i tempi medi di pagamento risultano in linea con gli standard di settore, vista la natura delle commesse di durata pluriennale e la presenza di procedure di collaudo di componenti tecniche, che tendenzialmente precludono un rapido sblocco di pagamenti sia in entrata che in uscita.
- Gli acconti da clienti pari ad euro 12,5 milioni (vs euro 8,2 milioni al 31 dicembre 25), hanno avuto un incremento riconducibile ai maggiori anticipi incassati su nuove commesse acquisite nel corso del semestre e sugli stati avanzamento lavori relativi a progetti in corso, per i quali non si sono ancora verificate le condizioni per la completa imputazione a ricavo. L'andamento risulta coerente con la natura pluriennale delle commesse e con le clausole contrattuali che prevedono il pagamento di acconti significativi nelle fasi iniziali dei progetti
- I crediti tributari netti assumono un valore pari a euro 2,7 milioni, rispetto a un valore di euro 1,9 milioni al 31 dicembre 2025. Tale incremento è dovuto a prevalentemente al maggiore credito IVA maturato nell'esercizio, che si prevede di utilizzare in compensazione ai sensi della normativa vigente.

L'Indebitamento Finanziario Netto al 30 giugno 2026 è pari a Euro 3,8 milioni, rispetto a Euro 1,0 milioni al 31 dicembre 2025. L'aumento dell'IFN è riconducibile principalmente alla crescita dell'indebitamento bancario, sia nella componente corrente sia in quella non corrente ed è correlato all'aumento del Capitale Investito Netto e al maggior fabbisogno finanziario connesso alla crescita del

Capitale Circolante, mantenendosi comunque su livelli coerenti con la dimensione del Patrimonio Netto. Nel corso del semestre il Gruppo ha acceso due finanziamenti per complessivi Euro 4,0 milioni, di cui Euro 2,0 milioni con Unicredit, con durata di 24 mesi, ed Euro 2,0 milioni con Intesa Sanpaolo, con durata di 36 mesi.

Il **Patrimonio Netto** al 30 giugno 2026 è pari a Euro 11,9 milioni, rispetto a Euro 11,2 milioni al 31 dicembre 2025.

HARD BACKLOG DEL GRUPPO

Il Consiglio di Amministrazione ha inoltre approvato **l'hard backlog del Gruppo** alla data odierna**,** relativo alle linee di ricavo Turnkey Laboratories e Workshop Industriali (T&W) e Online Analytical Systems ("OAS"), pari a Euro 44,7 milioni con visibilità al 31 dicembre 2027.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NEL PRIMO SEMESTRE 2026

Nel corso del primo semestre 2026 è proseguito il percorso, già avviato nel 2025, di progressivo rafforzamento delle attività rivolte direttamente agli End User, affiancando alla tradizionale relazione commerciale mediata dagli EPC Contractor un maggiore presidio dei rapporti con i clienti finali. In tale contesto, il Gruppo ha avviato negoziazioni per l'acquisizione di contratti pluriennali e multi-impianto in Azerbaijan con il cliente statale SOCAR, con l'obiettivo di consolidare relazioni commerciali dirette con i destinatari finali delle proprie soluzioni.

Nel corso del semestre è inoltre proseguito lo sviluppo delle attività nel settore delle energie sostenibili. Nell'ambito del piano di conversione degli impianti ENI verso produzioni "Bio", dopo i progetti relativi ai siti di Livorno e Venezia 1, il progetto Venezia 2 (OXY) è entrato nella fase finale delle negoziazioni. Il Gruppo ha inoltre concluso le negoziazioni relative al progetto NZT – Net Zero Teesside, nel Regno Unito.

In Azerbaijan, il Gruppo ha svolto attività di consulenza specializzata in fase pre-tender a supporto di SOCAR, finalizzata all'individuazione delle soluzioni tecniche per il monitoraggio ambientale. A valle di tale attività, Dipietro Group ha ricevuto una formale manifestazione di preferenza per la successiva ingegnerizzazione di dettaglio e la fornitura dei sistemi di monitoraggio destinati all'impianto Socar Polymer, individuato come progetto pilota in ambito ambientale nel Paese.

Nel corso del semestre il Gruppo si è inoltre aggiudicato un laboratorio chiavi in mano con i relativi campionatori per MARSA LNG (Total-PDO), un secondo laboratorio chiavi in mano con i relativi campionatori per RUWAIS LNG (ADNOC) e un secondo laboratorio chiavi in mano per l'impianto di Ceyhan, gestito da Reinessance in Turchia.

FATTI DI RILEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DEL PERIODO

Successivamente alla chiusura del semestre, Dipietro Group ha completato il percorso di quotazione su Euronext Growth Milan, con avvio delle negoziazioni delle azioni ordinarie il 31 luglio 2026 e una raccolta complessiva pari a circa Euro 2,1 milioni, comprensiva dell'integrale esercizio dell'opzione greenshoe. Le risorse raccolte, successive alla data di riferimento della presente relazione semestrale, non sono riflesse nei dati patrimoniali e finanziari al 30 giugno 2026.

Successivamente alla chiusura del semestre, il Gruppo ha ottenuto la qualifica per la partecipazione al progetto BINA in India, relativo alla realizzazione chiavi in mano di un laboratorio nell'ambito di un progetto in modalità EPC. Lo scope potenziale comprende studi geotecnici, ingegneria di dettaglio, procurement, costruzione, messa in servizio e gestione delle operazioni per i primi 3+2 anni.

La Società ha inoltre perfezionato due nuovi finanziamenti bancari: in data 14 luglio 2026 un

finanziamento con Mediocredito Centrale per Euro 1,0 milione, con durata di 36 mesi, e in data 13 agosto 2026 un finanziamento con Monte dei Paschi di Siena per Euro 2,0 milioni, con durata di 30 mesi. Le operazioni sono finalizzate al supporto della struttura finanziaria e dei programmi di investimento e sviluppo della Società.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

In un contesto di mercato in rapida evoluzione, il Gruppo beneficia di un solido portafoglio ordini, ulteriormente rafforzato dai contratti di recente acquisizione, non direttamente impattati dalle attuali tensioni geopolitiche. Sulla base delle attività pianificate, il Gruppo prevede un'accelerazione nella seconda parte dell'esercizio, a supporto della crescita delle principali linee di ricavo OAS, T&W, S&M e Sales, con una prevalente esposizione ai mercati extra-UE.

Nel breve periodo, Dipietro Group intende consolidare la propria presenza nei mercati già presidiati, con particolare riferimento ai Paesi del Golfo, all'Asia Centrale, al Sud-est asiatico e al Nord e Centro Africa, aree nelle quali il Gruppo individua ulteriori opportunità di sviluppo, in particolare per le linee OAS e T&W. L'evoluzione di tali attività è attesa avere riflessi anche sulla linea S&M.

Parallelamente, il Gruppo considera strategica la progressiva estensione delle proprie attività verso i mercati del Nord America, con particolare riferimento a Stati Uniti e Canada, e dell'Australia, secondo un approccio inizialmente asset-light, coerente con la strategia di internazionalizzazione e con l'obiettivo di incrementare nel medio termine l'incidenza dei ricavi esteri.

Il Gruppo intende inoltre proseguire il percorso di diversificazione verso settori ad alta affinità tecnologica con il core business, con particolare attenzione ai comparti alimentare e farmaceutico, nei quali il know-how maturato nella progettazione e integrazione di sistemi analitici e laboratori può essere applicato allo sviluppo di nuove soluzioni dedicate.

Nel medio periodo, Dipietro Group prevede inoltre di ampliare la propria offerta attraverso l'ingresso nel settore med-tech, sviluppando attività produttive legate ai laboratori di analisi e valorizzando, in sinergia con il core business, anche il brevetto proprietario "Smart Sense".

Proseguiranno infine le iniziative in ambito ESG e innovazione, tra cui lo sviluppo di soluzioni per imballaggi riciclabili e del progetto CONGENIA, basato sull'utilizzo dell'intelligenza artificiale applicata ai processi decisionali aziendali.

Deposito della documentazione

La Relazione Finanziaria Consolidata al 30 giugno 2026 sarà messa a disposizione del pubblico nei termini di legge e sul sito internet della Società, www.dipietrogroup.it, nonché sul sito www.borsaitaliana.it, sezione Azioni/Documenti.

****

Per la diffusione delle informazioni regolamentate, Dipietro Group si avvale del sistema di diffusione 1Info (www 1info.it), gestito da Computershare S.p.A. avente sede in Milano, via Lorenzo Mascheroni 19 e autorizzato da CONSOB.

Il presente comunicato è disponibile nella sezione Investor Relations/Comunicati Stampa Finanziari del sito www.dipietrogroup.it e su www.1info.it

Dipietro Group S.p.A.

DIPIETRO GROUP, PMI innovativa con sede a Siracusa, vanta oltre trent'anni di esperienza come System Integrator nei settori Oil & Gas, chimico ed energetico. Il core business è l'integrazione di sistemi complessi e soluzioni tailor-made: cabine per l'analisi di processo e ambientale in continuo, laboratori e officine industriali "chiavi in mano", sistemi di monitoraggio per macchine critiche, attività di service e manutenzione. Il Gruppo controlla l'intero processo produttivo dalle prime fasi di consulenza e budget fino all'installazione e al supporto post-vendita. Operando in ambito B2B (EPC Contractor, End User e OEM), presidia i mercati esteri sia tramite sedi dirette (in India e Mozambico) sia con partner locali autorizzati ad Abu Dhabi, Muscat e Madrid. Tali collaborazioni garantiscono prossimità al cliente e un forte vantaggio competitivo nelle trattative commerciali internazionali.

Dipietro Group S.p.A
Sede amministrativa
Via Capuana, 11
96010 Città Giardino - Melilli (SR)
Sede Operativa
II Traversa V.le Garrone, 6
96010 Città Giardino – Melillo (SR)

Investor Relations Manager - Carla Dipietro
E-mail: carla.dipietro@dipietrogroup.it
Tel. +39 0931 766044

Integrae SIM S.p.A.
Euronext Growth Advisor & Specialist
Piazza Castello, 24
20121 - Milano
E-mail: info@integraesim.it
Tel. +39 02 8050 6160

Integrae SIM S.p.A.
Media Relations
Piazza Castello, 24
20121 – Milano
E-mail: dmm@integraesim.it
Tel. +39 02 8050 6160

IN ALLEGATO

- Conto Economico Consolidato riclassificato al 30 giugno 2026 e al 30 giugno 2025
- Stato Patrimoniale Consolidato riclassificato al 30 giugno 2026 e al 31 dicembre 2025
- Indebitamento Finanziario Netto al 30 giugno 2026 e al 31 dicembre 2025
- Rendiconto Finanziario Consolidato al 30 giugno 2026 e al 30 giugno 2025

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Conto Economico Consolidato	**30/06/2026**	**%**	**30/06/2025**	**%**
(Dati in Euro)		***(i)***		***(i)***
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.881.250	80,44%	19.709.226	144,06%
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	2.803.233	17,50%	-6.098.826	-44,58%
Altri ricavi e proventi	329.418	2,06%	70.973	0,52%
Valore della produzione	**16.013.901**	**100,00%**	**13.681.374**	**100,00%**
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-9.924.093	-61,97%	-8.225.046	-60,12%
Costi per servizi	-1.916.822	-11,97%	-1.711.185	-12,51%
Costi per godimento di beni di terzi	-283.157	-1,77%	-304.394	-2,22%
Costi per il personale	-2.668.056	-16,66%	-2.754.967	-20,14%
Variazioni delle rimanenze di materie prime	133.474	0,83%	327.359	2,39%
Oneri diversi di gestione	-32.493	-0,20%	-16.636	-0,12%
EBITDA[(ii)]	**1.322.754**	**8,26%**	**996.504**	**7,30%**
Ammortamenti e svalutazioni	-166.572	-1,04%	-101.475	-0,74%
Acc.to F.do rischi	-	-	-	-
EBIT [(iii)]	**1.156.182**	**7,22%**	**895.029**	**6,54%**
Risultato finanziario	-88.823	-0,55%	-5.758	-0,04%
EBT[(iv)]	**1.067.358**	**6,67%**	**889.271**	**6,50%**
Imposte sul reddito dell'esercizio	-354.910	-2,22%	-235.241	-1,72%
Risultato d'esercizio Consolidato	**712.449**	**4,45%**	**654.030**	**4,78%**
Risultato di pertinenza del Gruppo	**705.260**		**643.926**	
Risultato di pertinenza dei terzi	**7.189**		**10.105**	

(i) l'incidenza di ciascuna voce di Conto Economico riclassificato è calcolata sul Valore della Produzione di riferimento di ciascun esercizio
(ii) 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 della Società. Poiché la composizione dell'EBITDA non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato della Società potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre Società e/o gruppi e quindi non risultare con essi comparabili.
(iii) 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 della Società. Poiché la composizione dell'EBIT non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato della Società potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre Società e/o gruppi e quindi non risultare con essi comparabili.
(iv) 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 della Società. Poiché la composizione dell'EBT non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dalla Società potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre Società e/o gruppi e quindi non risultare con essi comparabili.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

Stato Patrimoniale	30.06.2026	31.12.2025	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	213.310	229.340	-16.030
Immobilizzazioni Materiali	367.158	421.413	-54.255
Immobilizzazioni Finanziarie	72.195	67.436	4.759
Capitale Immobilizzato	**652.663**	**718.188**	**-65.525**
Rimanenze	24.184.468	21.168.567	3.015.901
Crediti commerciali	8.040.845	8.752.073	-711.228
Debiti commerciali	-7.856.931	-13.406.933	5.550.002
Acconti	-12.516.317	-8.164.034	-4.352.283
Capitale Circolante Commerciale	**11.852.065**	**8.349.673**	**3.502.392**
Altre attività correnti	2.497.383	2.818.843	-321.460
Altre passività correnti	-797.728	-885.446	87.718
Crediti e debiti tributari netti	2.700.766	1.867.156	833.610
Ratei e risconti netti	661.151	1.301.148	-639.997
Capitale Circolante Netto[(i)]	**16.913.636**	**13.451.373**	**3.462.263**
Fondo TFR	-1.438.880	-1.516.347	77.467
Fondo per rischi ed oneri	-395.678	-485.678	90.000
Capitale Investito Netto (Impieghi) [(ii)]	**15.731.741**	**12.167.536**	**3.564.205**
Debiti verso banche	4.537.818	1.710.432	2.827.386
Altre attività finanziarie correnti	-40.000	-40.000	0
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	-665.488	-660.393	-5.095
Indebitamento finanziario Netto[(iii)]	**3.832.330**	**1.010.039**	**2.822.291**
Capitale sociale	1.000.000	1.000.000	0
Riserve ed utili portati a nuovo	10.182.506	9.012.698	1.169.808
Risultato d'esercizio	712.449	1.149.682	-437.233
Patrimonio Netto (Mezzi propri)	**11.894.954**	**11.162.380**	**732.574**
Patrimonio Netto Terzi	**4.457**	-4.883	9.340
Totale Fonti	**15.731.741**	**12.167.536**	**3.564.205**

(i) 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 dalla Società potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre Società e/o gruppi e, pertanto, il saldo ottenuto dalla Società potrebbe non essere comparabile con quello determinato da questi ultimi.
(ii) Il Capitale Investito Netto è calcolato come Capitale Circolante Netto, Attivo fisso netto e Passività non correnti (fondi rischi e oneri e TFR). Il Capitale Investito Netto non è identificato come misura contabile dai principi contabili di riferimento. Il criterio di determinazione applicato dalla Società potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre Società e/o gruppi e, pertanto, il saldo ottenuto dalla Società potrebbe non essere comparabile con quello determinato da questi ultimi.
(iii) Si precisa che l'Indebitamento Finanziario Netto è calcolato come somma delle disponibilità liquide e mezzi equivalenti, delle passività finanziarie correnti e 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).

INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO

Indebitamento finanziario netto		30.06.2026	31.12.2025	Variazioni
(Dati in Euro)				
A.	Disponibilità liquide	665.488	660.393	5.095
B.	Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	-	
C.	Altre attività finanziarie correnti	40.000	40.000	-
D.	**Liquidità (A) + (B) + (C)**	**705.488**	**700.393**	5.095
E.	Debito finanziario corrente	193.827	169.589	24.238
F.	Parte corrente dell'indebitamento non corrente	2.466.493	981.648	1.484.845
G.	**Indebitamento finanziario corrente (E) + (F)**	**2.660.320**	**1.151.237**	1.509.083
H.	**Indebitamento finanziario corrente netto (G) - (D)**	**1.954.832**	**450.844**	1.503.988
I.	Debito finanziario non corrente	1.877.498	559.194	1.318.304
J.	Strumenti di debito	-	-	-
K.	Debiti commerciali e altri debiti non correnti	-	-	-
L.	**Indebitamento finanziario non corrente (I) + (J) + (K)**	**1.877.498**	**559.194**	1.318.304
M.	**Totale indebitamento finanziario netto (H) + (L)**	**3.832.330**	**1.010.039**	2.822.291

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO

	30/06/2026	30/06/2025
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) del periodo	712.449	654.030
Imposte sul reddito	354.910	235.241
Interessi passivi/(attivi)	88.823	5.758
(Dividendi)	-	
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	
1) Utile (perdita) del periodo prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	**1.156.182**	**895.029**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	139.200	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	130.093	101.475
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	-	
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(17.621)	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	**251.672**	**101.475**
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	**1.407.854**	**996.504**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.015.900)	5.760.287
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	621.228	(3.866.142)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(5.550.002)	(4.403.804)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	659.146	334.626
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(19.149)	(13.509)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	3.403.979	(157.415)
Totale variazioni del capitale circolante netto	**(3.900.698)**	**(2.345.957)**
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	**(2.492.844)**	**(1.349.453)**
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(52.972)	(5.758)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(235.241)
Dividendi incassati	-	
(Utilizzo dei fondi)	(216.667)	(80.980)
Altri incassi/(pagamenti)	-	
Totale altre rettifiche	**(269.639)**	**(321.979)**
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	**(2.762.483)**	**(1.671.432)**
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(23.164)	(60.565)
Disinvestimenti	-	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(36.645)	(53.124)
Disinvestimenti	-	
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	
Disinvestimenti	-	556
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	

	30/06/2026	30/06/2025
Disinvestimenti	-	
(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)	-	
Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide	-	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	**(59.809)**	**(113.133)**
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.113.280)	(339.737)
Accensione finanziamenti	4.000.000	1.474.837
(Rimborso finanziamenti)	(59.333)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	885
(Rimborso di capitale)	-	
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**2.827.387**	**1.135.985**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	**5.095**	**(648.580)**
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	-	
Disponibilità liquide a inizio periodo		
Depositi bancari e postali	652.860	1.108.779
Assegni	-	831
Danaro e valori in cassa	7.533	3.158
Totale disponibilità liquide a inizio periodo	**660.393**	**1.112.768**
Di cui non liberamente utilizzabili	-	
Disponibilità liquide a fine periodo		
Depositi bancari e postali	647.211	460.199
Assegni	-	
Danaro e valori in cassa	18.277	3.989
Totale disponibilità liquide a fine periodo	**665.488**	**464.188**
Di cui non liberamente utilizzabili	-	