

BILANCIO SEMESTRALE 2020

Planetel S.r.l

Via Boffalora 4, 24048 Treviolo (BG)
Tel. 035 204 070 • Fax. 035 204 065
info@planetel.it • www.planetel.it

Codice Fiscale, Partita Iva e Numero
Registro Imprese di Bergamo 0283163016
Capitale sociale di € 133.500,00 i.v



SOMMARIO

- 01** **PROFILO DELLA SOCIETÀ**
..... PAG. 4
- 02** **IL GRUPPO**
..... PAG. 5
- 03** **LA STORIA**
..... PAG. 6
- 04** **BILANCIO SEMESTRE 2020**
..... PAG. 7

01 PROFILO DELLA SOCIETÀ

Planetel S.r.l, capofila di un Gruppo che opera nelle Telecomunicazioni a livello Nazionale, ha realizzato una rete fibra ottica proprietaria per connettività a Banda Ultra Larga in circa 75 Comuni ed eroga servizi TLC/IT a oltre 12.000 Clienti in Lombardia, Veneto e Campania, attraverso un approccio multicanale.

La Società, tra primi Internet Service Provider (ISP e WISP) italiani a svilupparsi progressivamente nei mercati delle Telecomunicazioni e del System Integration, ha saputo emergere sul territorio come un player unico in grado di offrire soluzioni digitali integrate, servizi ASP/Cloud ed altre soluzioni IT.

Planetel, già operatore telefonico nazionale, oggi è anche un player con una rete in fibra ottica che fornisce a clienti Business, Wholesale e Resi-

denziali, le più avanzate soluzioni di connettività e comunicazione integrata in banda ultra-larga con architetture di rete FTTH-FTTP (Fiber to the Home - Fiber to the Premise) grazie ad una offerta che copre l'intera catena del valore dei servizi ICT che consente alle aziende di accelerare il loro processo di digitalizzazione ed il time-to market.

Gli Asset primari di Planetel comprendono una rete in fibra ottica di circa 1.050 Km. - infrastruttura in CLOUD in 3 Datacenter - 50 Planetel Point in 38 Comuni - 600 Cabinet sul territorio, etc..

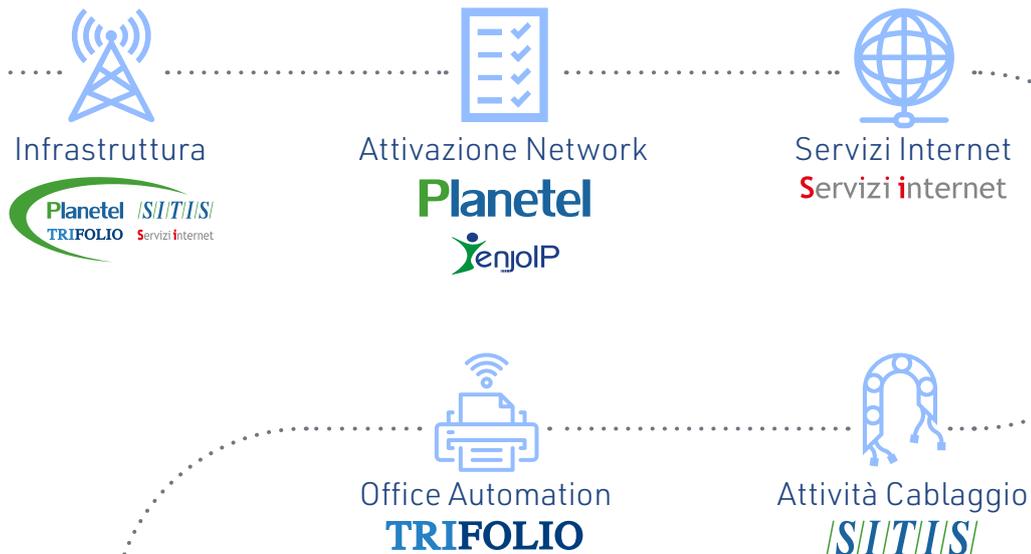
Obiettivo primario di Planetel è l'attuazione strategica di un Backbone ad altissima velocità - sino a 1.4Tb/s con backbone proprietario - che consentirà connessioni più stabili, veloci e sicure con garanzia di maggiore continuità di servizio per i propri Clienti.

Bruno Pianetti
CEO Planetel S.r.l



02 IL GRUPPO

Un unico fornitore con soluzioni di servizi integrati, grazie a una solida struttura dislocata sul territorio a ridosso dell'azienda



Un'offerta a 360° per soddisfare tutte le esigenze dei clienti

CONNETTIVITÀ & ASP

Planetel: collegamenti in fibra ottica e tutti i servizi pubblici che possono sorgere intorno ad essa.
S.I.T.I.S.: complementare all'offerta di Planetel nella posa delle infrastrutture.

Servizi Internet: infrastruttura virtuale su cui eseguire programmi di gestione e/o servizi ai clienti.

SERVIZI WEB

Servizi Internet: registrazione di domini internet (Servizi Internet gestisce ~45.500 domini) e marchi. Vengono registrati marchi sia nazionali che europei, gestendo l'intero processo per il cliente

SICUREZZA

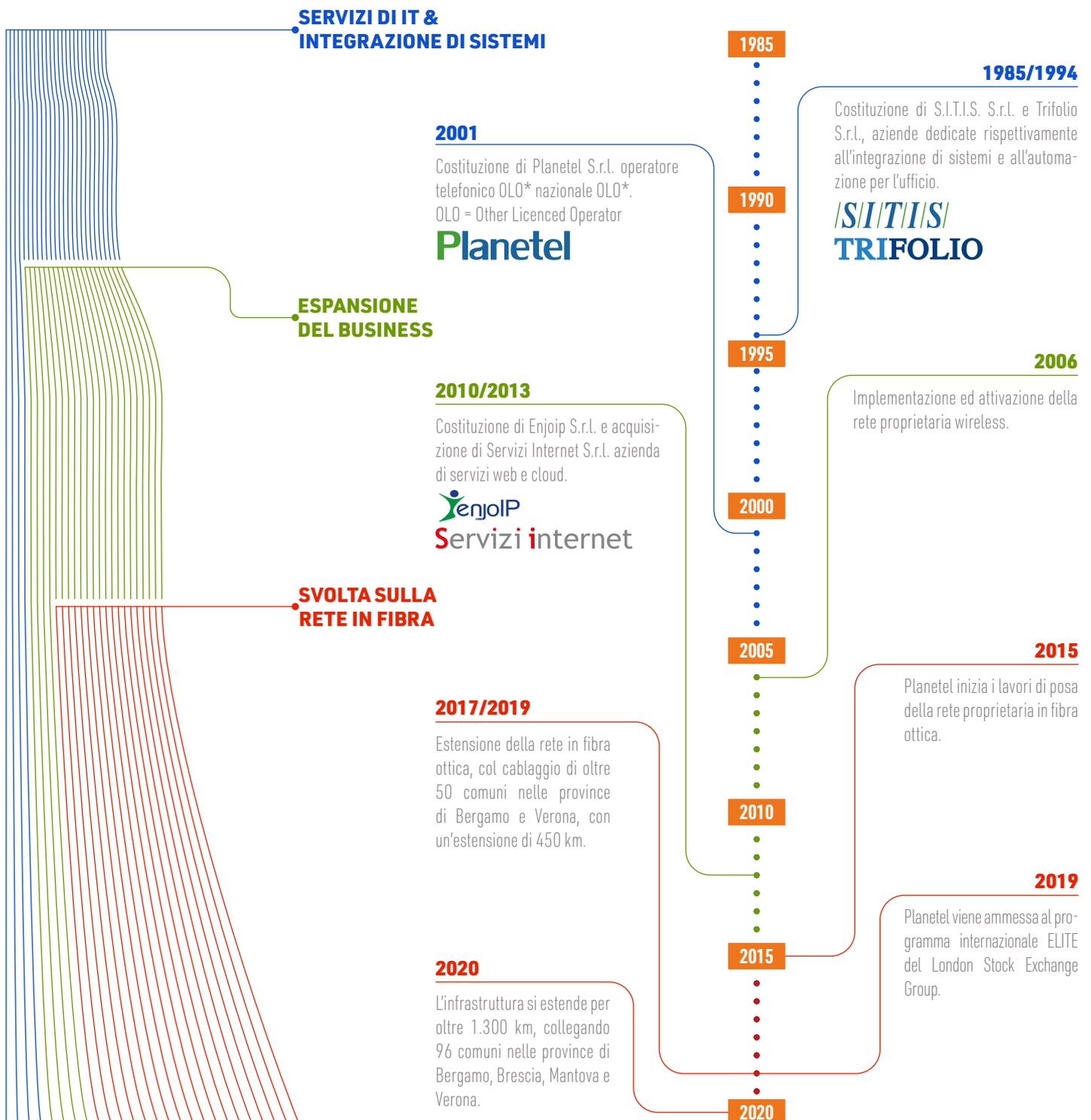
Planetel: il servizio di Sicurezza Gestita per analizzare il traffico di rete del cliente presso una struttura NOC attraverso firewall, WAF e analizzatori di dati.

Servizi Internet: servizi di sicurezza per mail attraverso prodotti anti-spam, anti-ransom e sandbox.

OFFICE AUTOMATION

TRIFOLIO: provider di soluzioni in-service per la gestione delle stampanti dotato di una struttura dedicata per l'assistenza post vendita.

03 LA STORIA



04 BILANCIO SEMESTRE 2020



PLANETEL S.P.A.

Sede in VIA BOFFALORA N.4 - 24048 TREVIOLO (BG) Capitale sociale Euro 91.500,00 i.v.

Bilancio consolidato pro-forma al 30/06/2020

| Stato patrimoniale attivo | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati) | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| <i>I. Immateriali</i> | | |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento | | |
| 2) Costi di sviluppo | | |
| 3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno | 304.595 | 300.519 |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 146.827 | 155.520 |
| 5) Avviamento | 880.546 | 960.999 |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | | |
| 7) Altre | 466.157 | 428.667 |
| | 1.798.125 | 1.845.705 |
| <i>II. Materiali</i> | | |
| 1) Terreni e fabbricati | | |
| 2) Impianti e macchinario | 1.132.590 | 232.524 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 27.167 | 27.355 |
| 4) Altri beni | 12.224.163 | 12.153.234 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | | |
| | 13.383.920 | 12.413.113 |
| <i>III. Finanziarie</i> | | |
| 1) Partecipazioni in: | | |
| a) imprese controllate non consolidate | | |
| b) imprese collegate | | |
| c) imprese controllanti | | |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| d-bis) altre imprese | 2.316 | 2.324 |
| | 2.316 | 2.324 |
| 2) Crediti | | |
| a) verso imprese controllate non consolidate | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | | |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| | | |
| b) verso imprese collegate | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | | |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| | | |

| | | | |
|---|--|-------------------|-------------------|
| c) verso controllanti | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| d-bis) verso altri | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| 3) Altri titoli | | 3.624 | 3.624 |
| 4) Strumenti finanziari derivati attivi | | | |
| | | 5.940 | 5.948 |
| Totale Immobilizzazioni | | 15.187.985 | 14.264.766 |

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

| | | | |
|--|--|---------|---------|
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | | | |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | | | |
| 3) Lavori in corso su ordinazione | | | |
| 4) Prodotti finiti e merci | | 920.159 | 807.327 |
| 5) Acconti | | | |
| | | 920.159 | 807.327 |

II. Crediti

| | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|
| 1) Verso clienti | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | 5.925.850 | | 5.889.661 |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| | | 5.925.850 | 5.889.661 |
| 2) Verso imprese controllate non consolidate | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| 3) Verso imprese collegate | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| 4) Verso controllanti | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| 5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| 5-bis) Per crediti tributari | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | 169.640 | 205.100 |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| | | 169.640 |
| | | 205.100 |
| 5-ter) Per imposte anticipate | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | 49.355 | 84.581 |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| | | 49.355 |
| | | 84.581 |
| 5-quater) Verso altri | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | 275.250 | 179.850 |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | 17.989 | 17.889 |
| | | 293.239 |
| | | 197.739 |
| | | 6.438.084 |
| | | 6.377.081 |
| <i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i> | | |
| 1) Partecipazioni in imprese controllate non consolidate | | |
| 2) Partecipazioni in imprese collegate | | |
| 3) Partecipazioni in imprese controllanti | | |
| 3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| 4) Altre partecipazioni | | |
| 5) Strumenti finanziari derivati attivi | | |
| 6) Altri titoli | | |
| 6) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | | |
| <i>IV. Disponibilità liquide</i> | | |
| 1) Depositi bancari e postali | | 2.492.977 |
| 2) Assegni | | |
| 3) Denaro e valori in cassa | | 4.091 |
| | | 2.497.068 |
| | | 2.570.851 |
| Totale attivo circolante | | 9.855.311 |
| | | 9.755.259 |
| D) Ratei e risconti | | 539.883 |
| | | 462.557 |
| Totale attivo | | 25.583.179 |
| | | 24.482.582 |
| Stato patrimoniale passivo | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
| A) Patrimonio netto | | |
| I. Capitale | 90.000 | 90.000 |
| II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni | | |
| III. Riserva di rivalutazione | | |
| IV. Riserva legale | 26.473 | 26.473 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| <i>V. Riserve statutarie</i> | | |
| <i>VI. Altre riserve, distintamente indicate</i> | | |
| Riserva straordinaria | 4.090.100 | 3.476.216 |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ. | | |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | | |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | | |
| Versamenti in conto aumento di capitale | | |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | | |
| Versamenti in conto capitale | | |
| Versamenti a copertura perdite | | |
| Riserva da riduzione capitale sociale | | |
| Riserva avanzo di fusione | | |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | | |
| Riserva da conguaglio utili in corso | | |
| <i>Varie altre riserve</i> | | |
| Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.) | | |
| Fondi riserve in sospensione d'imposta | | |
| Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975) | | |
| Fondi di acc.to delle plus. di cui all'art. 2 legge n. 168/12 | | |
| Fondi di acc.to delle plusvalenze ex d.lgs n. 124/1933 | | |
| Riserva non distribuibile ex art. 2426 | | |
| Riserva per conversione EURO | | |
| Riserva da condono | | |
| Riserve di utili reinvestiti ex Tremonti | 152.528 | 152.528 |
| Riserva per operazioni di copertura flussi finanziari attesi | | |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | | |
| Utili indivisi controllate e altre riserve | 47.445 | |
| Riserva da rapporti di terzi a patrimoni destinati | | |
| Riserva di conversione da consolidamento estero | | |
| Riserva di consolidamento | 125.997 | 122.191 |
| | | <u>4.416.070</u> |
| | | <u>3.750.935</u> |
| <i>VII. Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi</i> | | (35.686) |
| <i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i> | | |
| <i>IX. Utile (perdita) d'esercizio</i> | 1.058.111 | 1.064.341 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | | |
| <i>X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</i> | | |
| Totale patrimonio netto di gruppo | 5.554.968 | 4.931.749 |
| -) Capitale e riserve di terzi | 184.580 | 161.492 |
| -) Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi | 83.057 | 131.617 |
| Totale patrimonio di terzi | 267.637 | 293.109 |
| Totale patrimonio netto consolidato | 5.822.605 | 5.224.858 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili | | |
| 2) Fondi per imposte, anche differite | | |
| 3) Strumenti finanziari derivati passivi | | 35.686 |

- 4) Altri
5) Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri

Totale fondi per rischi e oneri **35.686**

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato 741.400 717.256

D) Debiti

| | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|
| 1) Obbligazioni | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| 2) Obbligazioni convertibili | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| 3) Debiti verso soci per finanziamenti | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| 4) Debiti verso banche | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | 1.409.687 | | 2.729.542 |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | 7.900.881 | | 6.510.676 |
| | | 9.310.568 | 9.240.218 |
| 5) Debiti verso altri finanziatori | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| 6) Acconti | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | 34.541 | | 40.901 |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| | | 34.541 | 40.901 |
| 7) Debiti verso fornitori | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | 4.157.656 | | 4.870.892 |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| | | 4.157.656 | 4.870.892 |
| 8) Debiti rappresentati da titoli di credito | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| 9) Debiti verso imprese controllate non consolidate | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| 10) Debiti verso imprese collegate | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| 11) Debiti verso controllanti | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | | | |

| | | |
|---|---------|-------------------------------------|
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| 11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | | |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| 12) Debiti tributari | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | 482.822 | 157.722 |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| | | <u>482.822</u> <u>157.722</u> |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | 183.723 | 201.965 |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| | | <u>183.723</u> <u>201.965</u> |
| 14) Altri debiti | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | 900.632 | 1.100.926 |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | 681.498 | 486.498 |
| | | <u>1.582.130</u> <u>1.587.424</u> |
| Totale debiti | | 15.751.440 16.099.122 |
| E) Ratei e risconti | | 3.232.048 2.441.346 |
| Totale passivo | | 25.583.179 24.482.582 |
| Conto economico | | 30/06/2020 31/12/2019 |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | 9.569.330 17.411.412 |
| 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | | 112.832 57.019 |
| 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | |
| 5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto capitale: | | |
| - vari | 104.847 | 117.100 |
| - contributi in conto esercizio | 10.190 | 175.071 |
| | | <u>115.037</u> <u>292.171</u> |
| Totale valore della produzione | | 9.797.199 17.760.602 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 1.190.026 2.248.803 |
| 7) Per servizi | | 3.865.981 7.022.632 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | | 406.388 707.789 |

| | | |
|---|-----------|-------------------|
| 9) <i>Per il personale</i> | | |
| a) Salari e stipendi | 1.831.062 | 3.540.290 |
| b) Oneri sociali | 569.645 | 1.128.874 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 111.792 | 226.112 |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | | |
| e) Altri costi | 25.546 | 70.341 |
| | | |
| | | 2.538.045 |
| 10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i> | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 125.535 | 305.156 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 946.388 | 1.646.751 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 1.158 | 27.461 |
| | | |
| | | 1.073.081 |
| 11) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i> | | |
| 12) <i>Accantonamento per rischi</i> | | |
| 13) <i>Altri accantonamenti</i> | | |
| 14) <i>Oneri diversi di gestione</i> | | |
| | | 35.876 |
| | | 196.670 |
| Totale costi della produzione | | 9.109.397 |
| | | 17.120.879 |
| Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) | | 687.802 |
| | | 639.723 |

C) Proventi e oneri finanziari

15) *Proventi da partecipazioni con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime:*

| | | |
|---|---------|---------|
| - da imprese controllate | | |
| - da imprese collegate | 690.200 | 731.005 |
| - da imprese controllanti | | |
| - da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| - altri | | |
| | | |
| | | 690.200 |
| | | 731.005 |

16) *Altri proventi finanziari:*

a) *da crediti iscritti nelle immobilizzazioni con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime:*

| | | |
|---|--|--|
| - da imprese controllate | | |
| - da imprese collegate | | |
| - da imprese controllanti | | |
| - da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| - altri | | |
| | | |
| | | |

b) *da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni*

5

c) *da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni*

d) proventi diversi dai precedenti con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime:

| | | | |
|---|---|---|--------|
| - da imprese controllate | | | |
| - da imprese collegate | | | |
| - da imprese controllanti | | | |
| - da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | |
| - altri | 4 | | 20.160 |
| | | 4 | 20.160 |
| | | 4 | 20.165 |

17) Interessi e altri oneri finanziari con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime:

| | | | |
|--|--------|--------|---------|
| - verso imprese controllate non consolidate | | | |
| - verso imprese collegate | | | |
| - verso imprese controllanti | | | |
| - verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | |
| - altri | 60.170 | | 128.121 |
| | | 60.170 | 128.121 |

17-bis) Utili e Perdite su cambi (14) (937)

Totale proventi e oneri finanziari **630.020 622.112**

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
 - in imprese collegate
 - in imprese controllate
 - in imprese controllanti
 - in imprese sottoposte al controllo delle controllanti
 - in altre imprese

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

d) di strumenti finanziari derivati

e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

f) con metodo del patrimonio netto

19) Svalutazioni:

a) di partecipazioni

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

d) di strumenti finanziari derivati

e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

f) con il metodo del patrimonio netto

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E) | 1.317.822 | 1.261.835 |
| 20) <i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite anticipate</i> | | |
| Imposte correnti | 141.427 | 81.527 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | |
| Imposte differite e anticipate | 35.227 | (15.650) |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | |
| | <u>176.654</u> | <u>65.877</u> |
| 21) Utile (Perdita) dell'esercizio | 1.141.168 | 1.195.958 |
| -) Utile (perdita) dell'esercizio di gruppo | 1.058.111 | 1.064.341 |
| -) Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi | 83.057 | 131.617 |

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente

(Bruno Mario Pianetti)



GRUPPO PLANETEL S.P.A.

Corrente in Treviolo (BG) – Via Boffalora 4 Capitale sociale: Euro 91.500 interamente versato

Codice Fiscale e Registro Imprese di Bergamo: 02831630161
Numero REA BG326623

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO INTERMEDIO PRO-FORMA AL

30 GIUGNO 2020

Signori Soci,

il presente bilancio consolidato intermedio pro-forma, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia utile di Euro 1.058.111 ed un patrimonio netto di gruppo di Euro 5.554.968.

PREMESSA

In data 16 novembre 2020, la società con atto notarile a rogito Dott.ssa Isabella Nardi ha cambiato la propria ragione sociale in Società per Azioni ed ha aumentato il relativo capitale sociale ad Euro 91.500.

FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO CONSOLIDATO

1) CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio consolidato Intermedio chiuso al 30 giugno 2020 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice civile, così come modificata dal D. Lgs. 139/2015 entrato in vigore dal primo gennaio 2016, in attuazione della Riforma Contabile che recepisce la Direttiva 2013/34/UE.

Il Bilancio è costituito da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa che, oltre a fornire le informazioni richieste dall'art. 2427 e dalle altre disposizioni del Codice civile, contiene tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche norme di legge.

Le voci non espressamente riportate nello Stato Patrimoniale, nel Conto Economico e nel Rendiconto Finanziario si intendono a saldo zero sia nell'esercizio in corso sia nell'esercizio precedente.

Il bilancio consolidato è presentato in forma comparativa con l'esercizio precedente, i cui dati sono coerenti ed omogenei con quelli dell'esercizio corrente e sono stati riclassificati, ove necessario, al fine di assicurare la massima comparabilità, senza tuttavia modificare il patrimonio netto o il risultato del Gruppo.

Si precisa che tutte le operazioni realizzate con tali controparti risultano essere state concluse a normali condizioni di mercato.

Il bilancio consolidato intermedio pro-forma è stato redatto secondo il principio contabile OIC 30 - "I bilanci intermedi" ad eccezione per i dati, a fini comparativi, di Conto Economico e di Rendiconto Finanziario che sono riferiti all'esercizio 2019 invece che ai primi 6 mesi del 2019.

Le Informazioni Finanziarie Pro-Forma, sono redatte in base ai principi richiamati dalla Comunicazione Consob n. DEM/1052803 del 5 luglio 2001, ai fini della procedura di ammissione alle negoziazioni sul sistema multilaterale di negoziazione AIM Italia.

Le Informazioni Finanziarie Pro-Forma sono state predisposte per dare effetto retroattivo delle seguenti operazioni straordinarie avvenute in data successiva alla data di riferimento del presente bilancio e che hanno permesso la creazione dell'attuale Gruppo Planetel (le "Operazioni Straordinarie"):

- In data 3 settembre 2020 Planetel S.r.l. ha acquisito il controllo di Trifolio S.r.l., pari al 75% da Sitis Immobiliare S.r.l. per il 50% e dal Sig. Giampietro Zampoleri per il 25% per totali Euro 185.250, interamente pagati;
- In data 9 settembre 2020 Planetel S.r.l. ha acquisito un ulteriore 10% di Enjoip S.r.l. da Mirko Mare per Euro 36.000, interamente pagati, passando dal 45% al 55% la quota di possesso.

- In data 12 novembre 2020 Planetel S.r.l. ha ceduto la partecipazione del 34% di Ipcompany S.p.A. per un corrispettivo di Euro 680.000, interamente incassati.

Si rimanda alla appendice della presente nota integrativa per ulteriori dettagli sugli effetti patrimoniali ed economici di tali operazioni straordinarie.

2) AREA DI CONSOLIDAMENTO

Il bilancio consolidato del gruppo Planetel include i bilanci della capogruppo e delle controllate Servizi Internet srl, S.i.t.i.s. srl, Enjoip srl e Trifolio srl. L'elenco delle imprese consolidate con il metodo integrale è riportato in calce alla presente nota. Tuttavia tale eccezione non inficia la validità informativa dello stesso.

ELENCHI

Elenco delle imprese incluse nel consolidamento col metodo integrale

| Denominazione: | Sede | Capitale sociale | Percentuale posseduta | | | Interessenza Complessiva |
|----------------------|---------------|------------------|-----------------------|-----------|--------|-----------------------------|
| | | | Diretta | Indiretta | Totale | |
| Capogruppo: | | | | | | |
| Planetel Srl | Treviolo (BG) | 90.000 | | | | |
| Controllate: | | | | | | |
| Servizi Internet Srl | Treviolo (BG) | 10.000 | 100% | | | |
| S.I.T.I.S. Srl | Treviolo (BG) | 90.000 | 100% | | | |
| Trifolio Srl | Treviolo (BG) | 40.000 | 75% | | | |
| Enjoip Srl | Treviolo (BG) | 10.000 | 55% | | | |

3) DATA DI RIFERIMENTO

Il presente bilancio consolidato intermedio pro-forma è stato predisposto sulla base delle situazioni patrimoniali predisposte dalle società incluse nell'area di consolidamento alla data del 30 giugno 2020.

4) PRINCIPI DI CONSOLIDAMENTO

I bilanci intermedi utilizzati per il consolidamento sono i bilanci intermedi delle singole società. Tali bilanci vengono opportunamente riclassificati e rettificati al fine di uniformarli ai principi contabili e ai criteri di valutazione della capogruppo, che sono in linea con quelli previsti dagli articoli 2423 e seguenti del Codice civile.

Si sono dunque osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo e del risultato economico dell'esercizio. La rilevazione, valutazione, presentazione e informativa delle voci può differire da quanto disciplinato dalle disposizioni di legge sul bilancio nei casi in cui la loro mancata osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta secondo i postulati sopra esposti. A tal fine, un'informazione si considera rilevante, nei suoi aspetti qualitativi e/o quantitativi, quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai portatori di interessi interni ed esterni, basate sui dati riportati nel bilancio dell'impresa. Ulteriori criteri specifici adottati per declinare il concetto di irrilevanza sono indicati in corrispondenza delle singole voci di bilancio quando interessate dalla sua applicazione.

Si sono inoltre osservati i principi statuiti dall'art. 2423-bis del Codice civile come di seguito illustrato. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Per ciascuna operazione o fatto, e comunque per ogni accadimento aziendale, è stata pertanto identificata la sostanza dello stesso, qualunque sia la sua origine, ed è stata valutata l'eventuale interdipendenza di più contratti facenti parte di operazioni complesse.

Gli utili indicati in Bilancio sono esclusivamente quelli realizzati alla data del 30 giugno 2020 e al 31 dicembre 2019 (date

di chiusura degli esercizi).

I proventi e gli oneri indicati sono quelli di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la data di chiusura dell'esercizio.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati ed iscritti separatamente.

A norma dell'art. 2423-ter, comma 5, del Codice civile, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Qualora le voci non siano comparabili, quelle dell'esercizio precedente sono opportunamente adattate e la non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo sono segnalati e commentati nella presente Nota Integrativa.

Il Bilancio e tutti i valori di commento e dei prospetti della presente Nota Integrativa sono espressi in unità di Euro.

Nella redazione del bilancio consolidato gli elementi dell'attivo e del passivo nonché i proventi e gli oneri delle imprese incluse nel consolidamento sono ripresi integralmente. Sono invece eliminati i crediti e i debiti, i proventi e gli oneri, gli utili e le perdite originati da operazioni effettuate tra le imprese incluse nel consolidamento. Viene eliso il valore contabile delle partecipazioni in imprese incluse nel consolidamento contro la corrispondente frazione del patrimonio netto di ciascuna partecipata.

L'eventuale differenza positiva che ne emerge è allocata se possibile agli elementi del bilancio e l'ulteriore differenza è iscritta nella voce dell'attivo denominata "avviamento", se attribuibile ad un maggior valore dell'impresa acquistata; mentre l'ulteriore differenza negativa è iscritta nel passivo in un'apposita voce del patrimonio netto denominata "riserva di consolidamento". La differenza emergente dall'eliminazione di cui sopra, imputata agli elementi dell'attivo e del passivo delle società incluse nel consolidamento, viene accreditata od addebitata al conto economico in base alla vita residua delle relative attività.

L'importo del capitale e delle riserve delle imprese controllate corrispondente a partecipazioni di terzi è iscritto in una voce del patrimonio netto denominata "capitale e riserve di terzi"; la parte del risultato economico consolidato corrispondente a partecipazioni di terzi è iscritta nella voce "utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi".

5) CRITERI DI VALUTAZIONE

a) Criteri generali

I principi contabili e i criteri di valutazione sono stati applicati in modo uniforme a tutte le imprese consolidate. I criteri di valutazione adottati nel bilancio consolidato sono quelli utilizzati dalla capogruppo Planetel e sono conformi alle disposizioni legislative vigenti precedentemente citate, ai principi e alle raccomandazioni pubblicate dagli organi professionali competenti in materia contabile. Tra i postulati di bilancio vi è anche la continuità con l'esercizio precedente nell'applicazione dei criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio.

I più significativi criteri di valutazione e le regole di prima applicazione adottati sono di seguito illustrati, con specifica indicazione delle scelte operate tra più alternative contabili, qualora consentite dal legislatore.

b) Deroghe

Nel presente e nei passati esercizi non sono state operate deroghe ai criteri di valutazione previsti dalla legislazione sul bilancio d'esercizio e consolidato.

I principi ed i criteri più significativi sono i seguenti:

a) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori (previo consenso del Collegio Sindacale laddove previsto) e ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

I costi di impianto e di ampliamento vengono esposti nell'apposita voce dell'attivo ed ammortizzati lungo il periodo della

loro durata economica, e comunque non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto, le concessioni, le licenze, i marchi e i diritti simili iscritti nell'attivo sono ammortizzati in base alla prevista durata di utilizzazione, in ogni caso non superiore a quella fissata dal contratto di acquisto; nel caso non fosse determinabile il periodo di utilizzo o non sussistesse il contratto, la durata viene stabilita in cinque esercizi.

L'avviamento emerge in sede di redazione del bilancio consolidato allorché si eliminano i valori contabili delle partecipazioni contro le corrispondenti frazioni di patrimonio netto delle partecipate. L'eventuale eccedenza, non attribuibile a singoli elementi dell'attivo delle imprese incluse per la prima volta nel consolidamento, è imputata a rettifica del patrimonio netto consolidato, ovvero, in presenza dei dovuti presupposti, è iscritta all'attivo nella voce "Avviamento"; questa voce è ammortizzata in un periodo di tempo entro il quale si ritiene di fruire dei benefici economici dello stesso, ma comunque con un limite massimo di venti anni.

Non risultano variazioni nelle aliquote di ammortamento, rispetto a quelle applicate nel precedente esercizio. Le aliquote applicate per ciascuna categoria sono state esplicitate nei paragrafi successivi. Le immobilizzazioni immateriali il cui valore economico alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al costo, ammortizzato secondo i criteri sopracitati, vengono svalutate fino a concorrenza del loro valore economico. Se vengono meno le ragioni che hanno determinato questa svalutazione, si procede al ripristino del costo.

b) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e dei costi, diretti ed indiretti, per la quota ragionevolmente imputabile al bene. Tale costo include le rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di leggi precedenti.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni; l'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso. Non risultano variazioni nelle aliquote di ammortamento, rispetto a quelle applicate nel precedente esercizio.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, eccezion fatta per quelli la cui utilità non si esaurisce quali, a titolo esemplificativo, terreni e fabbricati civili non accessori ai complessi industriali.

Ad ogni data di riferimento del bilancio la Società valuta la presenza di indicatori di perdite durevoli di valore e nel caso in cui tali indicatori dovessero sussistere, essa procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione.

Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, se ne eliminano gli effetti, nei limiti del valore originario dell'immobilizzazione rettificato degli ammortamenti accumulati.

Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate integralmente al conto economico. Le spese di manutenzione di natura incrementativa sono attribuite al cespite cui si riferiscono ed ammortizzate in funzione della residua possibilità di utilizzazione del cespite stesso.

I beni strumentali di modesto valore unitario che al termine dell'esercizio non abbiano prevedibilmente un valore d'uso rilevante nel suo insieme ed apprezzabile singolarmente sono direttamente imputati a conto economico.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

| Tipo Bene | % Ammortamento |
|----------------------------------|----------------|
| Macchinari ed impianti specifici | 15%-20% |
| Mobili e arredi | 12% |
| Autovetture | 25% |
| Attrezzature | 15%-25% |
| Ponti radio e apparati WiFi | 15% |
| Impianti | 5%-20% |
| Ipcenter Voice Gateway | 20% |

| | |
|-------------------------------|-------|
| Rete fibra | 6,66% |
| Armadi rete fibra/cabinet | 12% |
| Macchine ufficio elettroniche | 20% |
| Mobili e macchine ufficio | 12% |
| Insegna pubblicitaria | 15% |

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfaitariamente alla metà, in quanto ciò rappresenta una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali (OIC n. 9) - La valutazione sulle eventuali perdite durevoli di valore sopra menzionate viene effettuata ad ogni data di riferimento di bilancio sulla base di quanto previsto dal OIC n. 9. In particolare, se esiste una tale evidenza, il valore contabile delle attività è ridotto al relativo valore recuperabile inteso come il maggiore tra il valore equo (fair value) al netto dei costi di vendita ed il suo valore d'uso. Quando non è possibile stimare il valore recuperabile del singolo bene, la società stima il valore recuperabile dell'unità generatrice di flussi di cassa (UGC) cui il bene appartiene. Il valore d'uso di un'attività è rappresentato dal valore attuale dei flussi finanziari futuri previsti applicando un tasso di sconto che riflette le valutazioni correnti di mercato del valore temporale del denaro e dei rischi specifici dell'attività. Una perdita di valore è iscritta se il valore recuperabile è inferiore al valore netto contabile. La differenza è imputata nel Conto Economico come perdita durevole di valore ed è rilevata nella voce B10c).

Il ripristino di valore avviene nel caso in cui vengono meno i motivi che avevano generato la svalutazione e si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica non avesse mai avuto luogo.

c) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni sono valutate al costo storico di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Tale costo viene ridotto nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite di carattere durevole e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da garantirne la copertura. Il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi, qualora vengano meno i motivi della svalutazione effettuata.

d) RIMANENZE

- MATERIE PRIME, PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E PRODOTTI FINITI

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o produzione, determinato secondo il metodo del costo medio ponderato, ed il valore di presumibile realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Il costo dei prodotti finiti e dei prodotti in corso di lavorazione, valorizzati questi ultimi sulla base dello stadio di lavorazione raggiunto, comprende i costi delle materie prime, del lavoro, i costi diretti ed indiretti del lavoro e gli ammortamenti.

Nei casi in cui vengano rilevate scorte obsolete o a lento rigiro, queste sono svalutate tenendo conto della loro possibilità di utilizzazione e realizzazione.

e) CREDITI

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono rilevati nell'attivo circolante in base al principio della competenza, quando si verificano le condizioni per il riconoscimento dei relativi ricavi.

I crediti che si originano per ragioni differenti sono iscritti se sussiste "titolo" al credito e dunque quando essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso l'impresa; se di natura finanziaria sono classificati tra le immobilizzazioni finanziarie, con indicazione della quota esigibile entro l'esercizio successivo.

I crediti sono valutati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale.

Se il tasso di interesse dell'operazione non è significativamente differente dal tasso di mercato, il credito viene inizialmente iscritto al valore nominale al netto di tutti i premi, sconti, abbuoni ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. Tali costi di transazione, le eventuali commissioni

Nota Integrativa al Bilancio intermedio pro-forma al 30.06.2020

attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono ripartiti lungo la durata del credito utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Si presumono non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei crediti è entro i 12 mesi. Tale presunzione tiene conto sia di tutte le considerazioni contrattuali e sostanziali in essere alla rilevazione del credito sia della significatività dei costi di transazione e di ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza. Quando è omessa l'attualizzazione, gli interessi sono computati al valore nominale e gli eventuali costi di transazione sono iscritti tra i risconti ed ammortizzati a quote costanti lungo la durata del credito, a rettifica degli interessi attivi nominali.

È costituito un apposito fondo svalutazione a fronte di possibili rischi di insolvenza, la cui congruità rispetto alle posizioni di dubbia esigibilità è verificata periodicamente e, in ogni caso, al termine di ogni esercizio, tenendo in considerazione sia delle situazioni di inesigibilità già manifestatesi o ritenute probabili, sia delle condizioni economiche generali, di settore e di rischio paese.

I crediti tributari riepilogano importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o compensazione.

f) RATEI E RISCONTI

I ratei ed i risconti sono determinati in misura tale da imputare all'esercizio la quota di competenza dei costi e dei proventi comuni a due o più esercizi.

Alla fine di ciascun esercizio si verifica se le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale del rateo o del risconto siano ancora rispettate; se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore. Tale valutazione tiene conto non solo del trascorrere del tempo ma anche dell'eventuale recuperabilità dell'importo iscritto in bilancio.

g) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il fondo trattamento di fine rapporto è stanziato a copertura del debito maturato nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali, al netto di quanto già corrisposto a titolo di anticipazione. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

h) DEBITI

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti nello Stato Patrimoniale quando rischi, oneri e benefici significativi connessi alla proprietà sono stati trasferiti sotto il profilo sostanziale. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono stati resi, ossia la prestazione è stata effettuata.

I debiti finanziari sorti per operazioni di finanziamento e i debiti sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando esiste l'obbligazione dell'impresa verso la controparte, individuata sulla base delle norme legali e contrattuali.

Nella voce acconti sono invece accolti gli anticipi ricevuti da clienti per forniture di beni o servizi non ancora effettuate.

I debiti sono valutati in bilancio al costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale.

Se il tasso di interesse dell'operazione non è significativamente differente dal tasso di mercato, il debito è inizialmente iscritto ad un valore pari al valore nominale al netto di tutti i costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, quali le spese accessorie per ottenere finanziamenti, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono ripartiti lungo la durata del debito utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Si presumono non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei debiti è entro i 12 mesi. Tale presunzione tiene conto sia di tutte le considerazioni contrattuali e sostanziali in essere in fase di rilevazione del debito sia della significatività dei costi di transazione e di ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza. Quando è omessa l'attualizzazione, gli interessi sono computati al nominale e gli eventuali costi di transazione sono iscritti tra i risconti ed ammortizzati a quote costanti lungo la durata del debito, a rettifica degli interessi passivi nominali.

I debiti tributari riepilogano le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

i) IMPOSTE SUL REDDITO

Sono calcolate sulla base della stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali. Sono determinate sulla base delle aliquote fiscali in vigore alla data di bilancio in relazione all'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno. L'iscrizione delle imposte anticipate è riconosciuta quando esiste la ragionevole certezza della loro recuperabilità.

j) RICONOSCIMENTO DEI RICAVI E COSTI DI ESERCIZIO

I ricavi per la vendita di beni sono rilevati 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 di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

I ricavi per le prestazioni di servizi sono riconosciuti alla loro ultimazione e/o maturazione. Le transazioni con le entità correlate sono avvenute a normali condizioni di mercato.

I costi sono contabilizzati in base al principio di competenza, indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

Analisi delle voci di bilancio:**ATTIVO****B) IMMOBILIZZAZIONI****I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Il saldo delle immobilizzazioni immateriali all'inizio e alla fine dell'esercizio è così composto:

| CATEGORIE | SALDO 31-dic-19 | Incrementi | Altri movimenti Arrotondamenti | (ammortamenti) | SALDO 30-giu-20 |
|---|--------------------|----------------|-----------------------------------|------------------|--------------------|
| Costi d'Impianto ed Ampliamento Utilizzazione opere dell'ingegno | 300.519 | 72.774 | | (68.698) | 304.595 |
| Concessione licenze e marchi | 155.520 | 0 | | (8.693) | 146.827 |
| Avviamento | 960.999 | | (61.256) | (19.197) | 880.546 |
| Immobilizzazioni in corso ed acconti | | | | | |
| Altre | 428.667 | 33.306 | 33.131 | (28.947) | 466.157 |
| Totale | 1.845.705 | 106.080 | (28.125) | (125.535) | 1.798.125 |

Gli incrementi relativi alle altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono principalmente a migliorie effettuate su immobili di proprietà di terzi.

La voce avviamento include gli effetti derivanti dall'elisione delle partecipazioni inserite nell'area di consolidamento per Euro 659.025.

Nella voce altri movimenti sono iscritte le variazioni derivanti dal consolidamento.

II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio, con riferimento al costo storico delle immobilizzazioni, sono i seguenti:

| CATEGORIE | SALDO 31-dic-19 | Incrementi (Decrementi) | Altri movimenti Arrotondamenti | (ammortamenti) | SALDO 30-giu-20 |
|--|--------------------|----------------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------|
| Impianti e macchinari Attrezzature Industriali e commerciali | 232.524 | 1.394.272 | | (494.206) | 1.132.590 |
| Altre immobilizzazioni materiali | 27.355 | 4.685 | | (4.873) | 27.167 |
| | 12.153.234 | 371.386 | 146.852 | (447.309) | 12.224.163 |
| Totale | 12.413.113 | 1.770.343 | 146.852 | (946.388) | 13.383.920 |

I principali investimenti si riferiscono ai costi per l'installazione delle nuove reti fibra ed all'acquisto di macchinari elettronici destinati al noleggio.

Nella voce altri movimenti sono incluse le differenze derivanti dal consolidamento.

III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La voce si riferisce a partecipazioni di minoranza in imprese e istituti bancari per Euro 5.940.

C) ATTIVO CIRCOLANTE**I RIMANENZE**

L'analisi delle rimanenze è la seguente:

| | 30-giu-20 | 31-dic-19 | Variazione |
|---|----------------|----------------|----------------|
| <i>Rimanenze:</i> | | | |
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | | | |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | | | |
| Prodotti finiti e merci | 920.159 | 807.327 | 112.832 |
| Totale | 920.159 | 807.327 | 112.832 |

Le rimanenze finali si riferiscono a prodotti finiti sono valutate con il metodo del costo medio ponderato.

II CREDITI

I crediti sono così composti:

| | 30-giu-20 | 31-dic-19 | Variazione |
|--------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| <i>Crediti:</i> | | | |
| Verso clienti | 5.925.850 | 5.889.661 | 36.189 |
| Crediti tributari | 169.640 | 205.100 | (35.460) |
| Crediti per imposte anticipate | 49.355 | 84.581 | (35.226) |
| Verso altri | 293.239 | 197.739 | 95.500 |
| Totale | 6.438.084 | 6.377.081 | 61.003 |

La voce "Crediti tributari", pari ad Euro 169.640 è rappresentata principalmente da Euro 148.529 relativo al credito d'imposta per la Ricerca e Sviluppo 2019.

La voce "Imposte anticipate" si riferisce prevalentemente a crediti per imposte su risparmio energetico la cui deducibilità è rinviata a futuri esercizi e sull'utilizzo di perdite fiscali pregresse.

I crediti verso altri sono rappresentati principalmente da dividendi distribuiti da imprese collegate per Euro 61.200, da anticipi a fornitori per Euro 59.140 e da crediti per interessi ex- legge Sabatini per Euro 29.497.

IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono così composte:

| | 30-giu-20 | 31-dic-19 | Variazione |
|-------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <i>Disponibilità liquide:</i> | | | |
| Depositi bancari e postali | 2.492.977 | 2.568.274 | (75.297) |
| Denaro e valori in cassa | 4.091 | 2.577 | 1.514 |
| Totale | 2.497.068 | 2.570.851 | (73.783) |

Per un dettaglio delle variazioni bisogna far riferimento al Rendiconto Finanziario.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

La composizione dei ratei e risconti attivi è la seguente:

| | 30-giu-20 | 31-dic-19 | Variazione |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|
| Ratei attivi | 6.106 | 4.101 | 2.005 |
| Risconti attivi | 533.777 | 458.456 | 75.321 |
| Totale | 539.883 | 462.557 | 77.326 |

I risconti attivi sono costituiti principalmente da costi di competenza successiva al 30 giugno per licenze software di durata annuale.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

PROSPETTO DEI MOVIMENTI DI PATRIMONIO NETTO

| <i>PATRIMONIO NETTO</i> | Saldo 31/12/2019 | Giroconto Risultato | Dividendi distribuiti | Differenze Traduzione | Altri Movimenti | Saldo 30/06/2020 |
|---|---------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------|---------------------|
| Del Gruppo: | | | | | | |
| Capitale | 90.000 | | | | | 90.000 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | | | | | | |
| Riserva di rivalutazione | | | | | | |
| Riserva legale | 26.473 | | | | | 26.473 |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | | | | | | |
| Riserve statutarie | | | | | | |
| <i>Altre riserve:</i> | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 3.476.216 | 1.064.341 | | | (450.457) | 4.090.100 |
| per versamenti in conto capitale | | | | | | |
| per versamenti in conto copertura perdite | | | | | | |
| per ammortamenti anticipati | | | | | | |
| per contributi in conto capitale | | | | | | |
| per valutazione di partecipazioni | | | | | | |
| Riserva da differenza di traduzione | | | | | | |
| Utili indivisi controllate e altre riserve | | | | | 47.445 | 47.445 |
| Riserva di consolidamento | 122.191 | | | | 3.806 | 125.997 |
| Riserva avanzo di fusione | | | | | | |
| Altre riserve | 152.528 | | | | | 152.528 |
| Riserva per operazioni copertura flussi finanziari attesi | | | | | (35.686) | (35.686) |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | | | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.064.341 | (1.064.341) | | | 1.058.111 | 1.058.111 |
| Totale patrimonio netto del gruppo | 4.931.749 | -- | | | 623.219 | 5.554.968 |
| Di Terzi | | | | | | |
| Capitale e riserve di terzi | 161.492 | 131.617 | | | (108.529) | 184.580 |
| Utile (perdita) di competenza di terzi | 131.617 | (131.617) | | | 83.057 | 83.057 |
| Totale patrimonio netto di terzi | 293.109 | -- | | | (25.472) | 267.637 |
| | 5.224.858 | -- | | | 597.747 | 5.822.605 |

| <i>PATRIMONIO NETTO</i> | Saldo 31/12/2018 | Giroconto Risultato | Dividendi distribuiti | Differenze Traduzione | Altri Movimenti | Saldo 31/12/2019 |
|---|---------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------|---------------------|
| Del Gruppo: | | | | | | |
| Capitale | 90.000 | | | | | 90.000 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | | | | | | |
| Riserva di rivalutazione | | | | | | |
| Riserva legale | 26.473 | | | | | 26.473 |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | | | | | | |
| Riserve statutarie | | | | | | |
| Altre riserve: | | | | | | |

| | | | | | | |
|--|------------------|-----------|--|--|------------------|------------------|
| Riserva straordinaria per versamenti in conto capitale per versamenti in conto copertura perdite per ammortamenti anticipati per contributi in conto capitale per valutazione di partecipazioni Riserva da differenza di traduzione Utili indivisi controllate e altre riserve Riserva di consolidamento Riserva avanzo di fusione Altre riserve | 2.921.058 | 571.019 | | | (15.861) | 3.476.216 |
| Riserva per operazioni copertura flussi finanziari attesi Utili (perdite) portati a nuovo Utile (perdita) dell'esercizio | 152.528 | | | | 122.191 | 122.191 |
| | 571.019 | (571.019) | | | 1.064.341 | 1.064.341 |
| Totale patrimonio netto del gruppo | 3.761.078 | -- | | | 1.170.671 | 4.931.749 |
| Di Terzi | | | | | | |
| Capitale e riserve di terzi Utile (perdita) di competenza di terzi | | | | | 161.492 | 161.492 |
| | | | | | 131.617 | 131.617 |
| Totale patrimonio netto di terzi | | | | | 293.109 | 293.109 |
| | 3.761.078 | -- | | | 1.463.780 | 5.224.858 |

Il prospetto che segue mette in evidenza una sintesi delle differenze fra bilancio d'esercizio della società Planetel srl che consolida le società del gruppo e bilancio consolidato con riferimento alle voci che hanno un impatto sul risultato d'esercizio e sul patrimonio netto.

| Prospetto di raccordo fra bilancio della capogruppo e bilancio consolidato | | | | |
|--|---------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| | <i>Esercizio corrente</i> | | <i>Esercizio precedente</i> | |
| | Risultato netto | Patrimonio netto | Risultato netto | Patrimonio netto |
| SALDI COME DA BILANCIO D'ESERCIZIO DELLA | 455.455 | 4.778.870 | 613.884 | 4.359.101 |
| CAPOGRUPPO | | | | |
| -Effetto della eliminazione delle rettifiche di valore e degli accantonamenti operati esclusivamente in applicazione di norme tributarie al netto degli effetti fiscali: | | | | |
| -Eliminazione degli effetti di operazioni compiute fra imprese consolidate al netto degli effetti fiscali: | | | | |
| -Profitti interni sulle rimanenze di magazzino | -243.043 | -243.043 | -184.016 | -184.016 |
| -Profitti interni sulle immobilizzazioni materiali | 6.402 | 121.195 | 19.897 | -179.982 |
| -Cessione partecipazioni in imprese collegate controllate | 621.452 | 621.452 | 621.452 | 621.452 |
| - Dividendi ricevuti da società consolidate | | | | |
| -Effetto al cambiamento e della omogeneizzazione dei criteri di valutazione all'interno del Gruppo al netto degli effetti fiscali: | | | | |
| -Valore di carico delle partecipazioni consolidate | | -856.097 | | -856.097 |
| -Patrimonio netto e risultato d'esercizio delle imprese consolidate | 196.156 | 972.501 | 133.232 | 776.348 |
| -Attribuzione differenze ai beni delle imprese consolidate e relativi ammortamenti: | | | | |
| - Avviamento da consolidamento | -66.269 | 659.025 | -8.491 | 725.285 |
| - Riserva di consolidamento | -3.806 | -125.997 | | 122.191 |
| -Effetto di altre rettifiche: | | | | |
| - Imposte anticipate su ammortamenti | | | | |
| - Riserva proforma | 174.821 | 137.789 | | 84.958 |

| | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| SALDI COME DA BILANCIO CONSOLIDATO - Quote del Gruppo | 1.058.111 | 5.554.968 | 1.064.341 | 4.931.749 |
| SALDI COME DA BILANCIO CONSOLIDATO - Quote di Terzi | 83.057 | 267.637 | 131.617 | 293.109 |
| SALDI COME DA BILANCIO CONSOLIDATO | 1.141.168 | 5.822.605 | 1.195.958 | 5.224.858 |

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Gli incrementi sono pari ad Euro 35.686.

Il fondo rischi per strumenti finanziari derivati passivi, stanziato a norma dell'art. 2426, comma 1, n. 11-bis C.C. e del principio contabile OIC 32 per rilevare il fair value negativo del contratto derivato Interest Rate Swap di copertura dei tassi di interesse. Le principali informazioni in merito allo strumento derivato e la valorizzazione al fair value vengono riportate in apposito paragrafo successivo della nota integrativa.

Siccome i prodotti derivati sottoscritti dalla società hanno valore negativo, rappresentano una passività finanziaria e pertanto il loro valore è stato iscritto nello Stato Patrimoniale al passivo alla voce B.3. Essendo poi strumenti di "copertura di flussi finanziari attesi", la società ha adottato il criterio di rilevazione contabile della "copertura" inserendo i valori in contropartita in apposita riserva di patrimonio netto negativa di cui alla voce A.VII.

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti intervenuti nel periodo.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|---|--|
| Valore di inizio esercizio | 717.256 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 108.995 |
| Utilizzo nell'esercizio per dimissioni | 13.473 |
| Utilizzo nell'esercizio per versamenti ai fondi | 71.378 |
| Altre variazioni | |
| Totale variazioni | 24.144 |
| Valore di fine esercizio | 741.400 |

D) DEBITI**ANALISI DEI DEBITI**

| | 30-giu-20 | 31-dic-19 | Variazione |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Debiti verso banche | 9.310.568 | 9.240.218 | 70.350 |
| Acconti | 34.541 | 40.901 | (6.360) |
| Debiti verso fornitori | 4.157.656 | 4.870.892 | (713.236) |
| Debiti tributari | 482.822 | 157.722 | 325.100 |
| Debiti v/istituti previdenziali | 183.723 | 201.965 | (18.242) |
| Altri debiti | 1.582.130 | 1.587.424 | (5.294) |
| Totale | 15.751.440 | 16.099.122 | (347.682) |

I debiti verso banche si riferiscono ad un minibond per Euro 1.350.000 e finanziamenti ricevuti da Istituti di Credito per Euro 7.954.776 e a debiti bancari di conto corrente per Euro 5.792. Le quote in scadenza oltre l'esercizio ammontano ad Euro 7.900.881.

Si precisa nei debiti bancari a breve sono presenti le quote scadenti entro i 12 mesi per un ammontare pari ad Euro 1.403.895 in quanto la società ha richiesto la moratoria straordinaria fino al 31/1/2021 in base alle normative emanate in seguito all'emergenza COVID-19.

I debiti tributari comprendono:

| | 30-giu-20 | 31-dic-19 | Variazione |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Debiti per IRES e IRAP | 123.957 | 6.322 | 117.635 |
| Debiti per IVA | 274.302 | 24.582 | 249.720 |
| Debiti per sostituto d'imposta dipendenti/autonomi | 77.015 | 119.270 | (42.255) |
| Altri debiti tributari | 7.548 | 7.548 | -- |
| Totale | 482.822 | 157.722 | 325.100 |

Gli altri debiti pari ad Euro 1.582.130 sono rappresentati prevalentemente da Euro 681.498 per depositi cauzionali da clienti ed Euro 534.286 per debiti verso amministratori c/liquidazione TFM ed Euro 258.340 per debiti verso dipendenti.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

La composizione dei ratei e risconti passivi è la seguente:

| | 30-giu-20 | 31-dic-19 | Variazione |
|--------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Ratei passivi: | | | |
| Altri | 436.441 | 312.779 | 123.662 |
| Totale ratei passivi | 436.441 | 312.779 | 123.662 |
| Risconti passivi vari: | | | |
| Canoni anticipati | 2.795.607 | 2.128.567 | 667.040 |
| Totale risconti passivi | 2.795.607 | 2.128.567 | 667.040 |
| Totale | 3.232.048 | 2.441.346 | 790.702 |

I ratei passivi sono costituiti principalmente da costi differiti per il personale mentre i risconti passivi sono costituiti quasi esclusivamente da canoni fatturati in via anticipata.

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE ANALISI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI** *Suddivisione dei Ricavi per categorie di attività*

| | 30-giu-20 | 31-dic-19 | Variazione |
|--------------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| Ricavi per prestazioni | 8.574.135 | 15.844.252 | (7.270.117) |
| Ricavi per vendita merci | 995.195 | 1.567.160 | (571.965) |
| Totale | 9.569.330 | 17.411.412 | (7.842.082) |

L'analisi degli altri ricavi e proventi è la seguente:

| | 30-giu-20 | 31-dic-19 | Variazione |
|-------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Proventi vari | 104.847 | 117.100 | (12.253) |
| Contributi in conto esercizio | 10.190 | 175.071 | (164.881) |
| Totale | 115.037 | 292.171 | (177.134) |

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**ACQUISTI DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI**

L'analisi degli acquisti è la seguente:

| | 30-giu-20 | 31-dic-19 | Variazione |
|--------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Acquisti merci prodotti finiti | 1.007.347 | 2.004.004 | (996.657) |
| Acquisti materiale di consumo | 182.679 | 244.799 | (62.120) |
| Totale | 1.190.026 | 2.248.803 | (1.058.777) |

COMPOSIZIONE SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI

L'analisi e la composizione delle prestazioni di servizi è la seguente:

| | 30-giu-20 | 31-dic-19 | Variazione |
|-----------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Servizi per la produzione | 2.022.901 | 3.372.559 | (1.349.658) |
| Costi accessori per la vendita | 7.512 | 5.763 | 1.749 |
| Costi accessori per gli acquisti | 11.648 | 36.898 | (25.250) |
| Costi per intermediazione vendite | 207.231 | 394.317 | (187.086) |
| Costi per utenze | 160.954 | 310.471 | (149.517) |
| Manutenzioni | 4.529 | 13.563 | (9.034) |
| Gestione veicoli aziendali | 71.075 | 165.230 | (94.155) |
| Prestazioni di lavoro autonomo | 712.899 | 1.568.617 | (855.718) |
| Compensi organi sociali | 115.670 | 132.500 | (16.830) |
| Spese commerciali di viaggio | 108.395 | 356.639 | (248.244) |
| Spese amministrative generali | 329.893 | 269.903 | 59.990 |
| Commissioni bancarie | 101.176 | 185.457 | (84.281) |
| Servizi vari | 12.098 | 210.715 | (198.617) |
| Totale | 3.865.981 | 7.022.632 | (3.156.651) |

COMPOSIZIONE DEI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

La composizione dei costi per godimento beni di terzi è la seguente:

| | 30-giu-20 | 31-dic-19 | Variazione |
|-------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Gestione immobili | 124.077 | 196.430 | (72.353) |
| Locazione Autoveicoli | 51.802 | 52.594 | (792) |
| Canoni licenze software | 230.509 | 458.765 | (228.256) |
| Totale | 406.388 | 707.789 | (301.401) |

COMPOSIZIONE DEI COSTI PER IL PERSONALE

La ripartizione di tali costi viene già fornita nel conto economico.

COMPOSIZIONE DEGLI ONERI DIVERSI DI GESTIONE

L'analisi e la composizione degli oneri diversi di gestione è la seguente:

| | 30-giu-20 | 31-dic-19 | Variazione |
|-------------------------------|---------------|----------------|------------------|
| Tasse concessione governativa | 20.387 | 43.185 | (22.798) |
| Altri costi | 15.489 | 153.485 | (137.996) |
| Totale | 35.876 | 196.670 | (160.794) |

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La voce proventi finanziari include Euro 61.200 per dividendi dalla società IPCompany ed Euro 629.000 per la cessione delle quote di partecipazione nella stessa IPCompany.

La voce **Oneri finanziari** ammontano ad Euro 60.170 e comprendono interessi passivi su finanziamenti per Euro 59.639 e il restante importo per interessi passivi di conto corrente.

E) IMPOSTE SUL REDDITO

La voce imposte comprende imposte correnti IRES e IRAP per Euro 141.427 ed imposte anticipate per Euro 35.227.

ALTRE INFORMAZIONI**Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| | 30-giu-20 | 31-dic-19 | Variazione |
|---------------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | -- | -- | |
| Quadri | 7 | 8 | (1) |
| Impiegati | 43 | 48 | (5) |
| Operai | 63 | 60 | 3 |
| Altri | 7 | 4 | 3 |
| Totale | 120 | 120 | -- |

Compensi agli organi sociali

| | 30-giu-20 | 31-dic-19 | Variazione |
|--|---------------|----------------|-----------------|
| Compensi ad Amministratori | 99.836 | 110.000 | (10.164) |
| Compensi a società di revisione per revisione bilancio | -- | 10.400 | (10.400) |
| Totale | 99.836 | 120.400 | (20.564) |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 9 C.C., si evidenzia:

Fidejussioni e garanzie reali

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del Codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

| | Importo |
|----------|-----------|
| Impegni | 190.591 |
| Garanzie | 1.239.015 |

Gli impegni rappresentano le fidejussioni rilasciate a favore dei Comuni per il posizionamento della rete fibra e degli operatori nazionali di telecomunicazione mentre per le garanzie riguardano un debito residuo di finanziamento stipulato da una società correlata per l'acquisto di un immobile destinato all'attività del Gruppo Planetel.

Passività potenziali

Il Gruppo non ha assunto passività potenziali che non siano state rilevate in bilancio.

Strumenti finanziari derivati

La società ha in essere due contratti per la copertura del rischio di variazione del tasso di interesse su un finanziamento erogato dall'istituto BPM e nella fattispecie vengono riportate le seguenti informazioni:

| Tipologia contratto | Acquisto/ Vendita | Data negoziazione | Data scadenza | Nozionale | MTM |
|---------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------|------|
| Amortizing CAP | Acquisto | 18/01/2017 | 20/01/2022 | 175.000,00 | 0,71 |

| Tipologia contratto | Acquisto/ Vendita | Data negoziazione | Data scadenza | Nozionale | MTM |
|---------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------|-------|
| Amortizing CAP | Acquisto | 14/11/2017 | 31/12/2022 | 250.000,00 | 22,76 |

| Tipologia contratto | Acquisto/ Vendita | Data negoziazione | Data scadenza | Nozionale | MTM |
|---------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------|---------------|
| Amortizing CAP | Acquisto | 21/06/2019 | 31/05/2024 | 483.452,43 | - 5.254,54 |

| Tipologia contratto | Acquisto/ Vendita | Data negoziazione | Data scadenza | Nozionale | MTM |
|---------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------|----------------|
| Irs Plain Vanilla | Acquisto | 21/02/2019 | 29/02/2024 | 1.303.653,48 | - 15.258,49 |

| Tipologia contratto | Acquisto/ Vendita | Data negoziazione | Data scadenza | Nozionale | MTM |
|---------------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------|------|
| Interest rate swap | Acquisto | 11/10/2019 | 11/10/2024 | 87.303 | -547 |

| Tipologia contratto | Acquisto/ Vendita | Data negoziazione | Data scadenza | Nozionale | MTM |
|---------------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------|--------|
| Interest rate swap | Acquisto | 11/10/2019 | 29/10/2024 | 354.699 | -2.248 |

| Tipologia contratto | Acquisto/ Vendita | Data negoziazione | Data scadenza | Nozionale | MTM |
|---------------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------|-----------|
| Irs protetto payer | Acquisto | 31/10/2019 | 31/10/2024 | 1.350.000 | - |
| | | | | | 12.401,12 |

Patrimoni destinati ad uno specifico affare – art. 2427 nr. 20 C.C.

Il Gruppo non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare – art. 2427 nr. 21 C.C.

Il Gruppo non ha stipulato contratti di finanziamento destinati ad uno specifico affare, ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale – art. 2427 nr. 22-ter C.C.

Il Gruppo non ha effettuato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Rendiconto Finanziario, metodo Indiretto

31.12.2019 30.06.2020

(Dati in Euro)

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.195.958 | 1.141.168 |
| Imposte sul reddito | 65.877 | 176.654 |
| Interessi passivi/(attivi) | 101.340 | 52.632 |
| (Dividendi) | (102.000) | (61.200) |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | (621.452) | (621.452) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 639.723 | 687.802 |

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Accantonamenti ai fondi | 367.374 | 24.144 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 1.951.907 | 1.073.081 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 27.461 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | | |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | | |
| Totale rett. per el. non mon. che non hanno avuto contropartita nel capitale circ. netto | 2.346.742 | 1.097.225 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 2.986.465 | 1.785.027 |

Variazioni del capitale circolante netto

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (631.971) | (112.832) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (3.130.684) | (36.189) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 1.634.421 | (713.237) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (296.382) | (77.326) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 1.117.301 | 790.702 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 1.300.484 | 254.431 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (6.831) | 105.549 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 2.979.634 | 1.890.576 |

Altre rettifiche

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Interessi incassati/(pagati) | (101.340) | (52.632) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (65.877) | |
| Dividendi incassati | 102.000 | 61.200 |
| (Utilizzo dei fondi) | | |
| Altri incassi/(pagamenti) | | |
| Totale altre rettifiche | (65.217) | 8.568 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 2.914.417 | 1.899.144 |

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

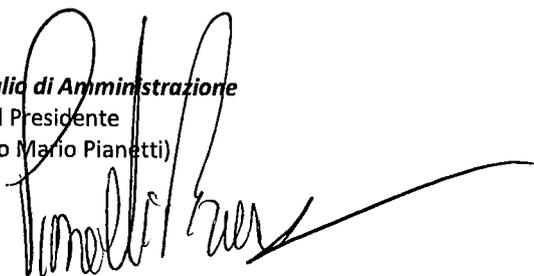
| | | |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Immobilizzazioni materiali | (5.084.435) | (1.917.196) |
| (Investimenti) | (5.084.435) | (1.917.196) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni immateriali | (365.601) | (144.215) |
| (Investimenti) | (365.601) | (144.215) |
| Disinvestimenti | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 8 |
| (Investimenti) | | |
| Disinvestimenti | | 8 |

Nota Integrativa al Bilancio intermedio pro-forma al 30.06.2020

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| <i>Attività Finanziarie non immobilizzate</i> | 0 | 0 |
| (Investimenti) | 0 | |
| Disinvestimenti | 0 | |
| <i>(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)</i> | (127.000) | (440.625) |
| Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide | | |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (5.577.036) | (2.502.027) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| <i>Mezzi di terzi</i> | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (103.848) | (245.821) |
| Accensione finanziamenti | 6.050.612 | 880.000 |
| (Rimborso finanziamenti) | (1.582.555) | (563.829) |
| <i>Mezzi propri</i> | | |
| Aumento di capitale a pagamento | | |
| (Rimborso di capitale) | | |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | | |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 4.364.209 | 70.350 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 1.701.590 | (532.533) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | 354.261 | 2.570.851 |
| Impatto pro-forma | 515.000 | 458.750 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | 2.570.851 | 2.497.068 |

Treviolo, 25.11.2020

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
(Bruno Mario Pianetti)



Appendice: Gruppo Planetel Prospetti pro-forma al 30 giugno 2020

