

NET-ADMIN S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	24048 TREVIOLO (BG) VIA BOFFALORA 4
Codice Fiscale	08524540963
Numero Rea	BG 476349
P.I.	08524540963
Capitale Sociale Euro	10000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	CONSULENZA NEL SETTORE DELLE TECNOLOGIE DELL'INFORMATICA (620200)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	PLANETEL S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	PLANETEL S.P.A.

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	794	1.939
II - Immobilizzazioni materiali	120.522	92.989
Totale immobilizzazioni (B)	121.316	94.928
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.587	20.850
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	641.012	759.376
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.950	7.950
Totale crediti	648.962	767.326
IV - Disponibilità liquide	145.136	152.367
Totale attivo circolante (C)	797.685	940.543
D) Ratei e risconti	45.415	72.177
Totale attivo	964.416	1.107.648
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.152	2.152
VI - Altre riserve	385.184 ⁽¹⁾	197.205
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	205.615	187.979
Totale patrimonio netto	602.951	397.336
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	22.713	18.185
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	267.223	529.604
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.783	85.636
Totale debiti	291.006	615.240
E) Ratei e risconti	47.746	76.887
Totale passivo	964.416	1.107.648

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva straordinaria	385.184	197.205

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.730.430	1.563.041
5) altri ricavi e proventi		
altri	11.054	32.401
Totale altri ricavi e proventi	11.054	32.401
Totale valore della produzione	1.741.484	1.595.442
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	448.121	451.648
7) per servizi	542.264	591.287
8) per godimento di beni di terzi	49.880	34.672
9) per il personale		
a) salari e stipendi	236.891	127.701
b) oneri sociali	63.980	38.189
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.784	10.014
c) trattamento di fine rapporto	8.373	10.014
e) altri costi	3.411	-
Totale costi per il personale	312.655	175.904
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	49.296	44.986
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.144	2.452
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	48.152	42.534
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.243	3.799
Totale ammortamenti e svalutazioni	52.539	48.785
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.263	185
14) oneri diversi di gestione	19.596	21.269
Totale costi della produzione	1.442.318	1.323.750
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	299.166	271.692
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	1
Totale proventi diversi dai precedenti	1	1
Totale altri proventi finanziari	1	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.624	4.678
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.624	4.678
17-bis) utili e perdite su cambi	15	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.608)	(4.677)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	295.558	267.015
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	89.943	79.036
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	89.943	79.036
21) Utile (perdita) dell'esercizio	205.615	187.979

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 205.615.

Attività svolte

La Società svolge la propria attività nel settore delle telecomunicazioni dove opera per lo sviluppo, reazione, gestione ed erogazione di servizi di telecomunicazione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

{Nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del livello dei prezzi in Italia e in tutti i paesi europei.

Tutto ciò, ha comportato per la nostra società difficoltà in fase di

Il conflitto russo-ucraino, divampato in piena Europa nel febbraio 2022 e proseguito nel corso del 2023, ha comportato per la nostra società un forte decremento delle vendite nelle aree interessate dal conflitto }

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.C., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Macchine elettroniche	20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Ai sensi del comma 8, dell'art. 2435-bis C.c., ricorrendone i presupposti, la Società si è avvalsa la facoltà di derogare a quanto disposto dall'art. 2426 n. 8 C.c., in quanto l'organo amministrativo ha ritenuto opportuno mantenere i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, in deroga all'art. 2426 n. 8 C.c., così come previsto dall'art. 2435 bis C.c. per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando, in alternativa al costo specifico, il metodo del costo medio ponderato.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile. I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Altre informazioni

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.939	277.143	279.082
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	184.154	184.154
Valore di bilancio	1.939	92.989	94.928
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	75.685	75.685
Ammortamento dell'esercizio	1.144	48.152	49.296
Altre variazioni	(1)	-	(1)
Totale variazioni	(1.145)	27.533	26.388
Valore di fine esercizio			
Costo	794	352.827	353.621
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	232.305	232.305
Valore di bilancio	794	120.522	121.316

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
794	1.939	(1.145)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.589	350	1.939
Valore di bilancio	1.589	350	1.939
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	794	350	1.144
Altre variazioni	(1)	-	(1)
Totale variazioni	(795)	(350)	(1.145)
Valore di fine esercizio			
Costo	794	-	794

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	794	-	794

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
120.522	92.989	27.533

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	277.143	277.143
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	184.154	184.154
Valore di bilancio	92.989	92.989
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	75.685	75.685
Ammortamento dell'esercizio	48.152	48.152
Totale variazioni	27.533	27.533
Valore di fine esercizio		
Costo	352.827	352.827
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	232.305	232.305
Valore di bilancio	120.522	120.522

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. AS/1730656 del 09/02/2023
durata del contratto di leasing 4 anni
bene utilizzato autoveicolo.

contratto di leasing n. LS/1708217 del 18/02/2021
durata del contratto di leasing 5 anni
bene utilizzato DATACENTER.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.587	20.850	(17.263)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	20.850	(17.263)	3.587
Totale rimanenze	20.850	(17.263)	3.587

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
648.962	767.326	(118.364)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	753.429	(114.365)	639.064	639.064	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.791	(4.167)	1.624	1.624	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.106	168	8.274	324	7.950
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	767.326	(118.364)	648.962	641.012	7.950

L'intero importo dei crediti tributari si riferisce al credito per nuovi investimenti generato nel 2020.

La voce altri crediti si riferisce per Euro 324 a crediti verso altri e per Euro 7.950 a depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Estero	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	632.308	6.756	639.064
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.624	-	1.624
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.274	-	8.274
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	642.206	6.756	648.962

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2022	6.289	6.289
Utilizzo nell'esercizio	--	--
Accantonamento esercizio	3.242	3.242
Saldo al 31/12/2023	9.531	9.531

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
145.136	152.367	(7.231)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	148.526	(7.231)	141.295
Denaro e altri valori in cassa	3.841	-	3.841
Totale disponibilità liquide	152.367	(7.231)	145.136

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
45.415	72.177	(26.762)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	72.177	(26.762)	45.415
Totale ratei e risconti attivi	72.177	(26.762)	45.415

L'intero importo è rappresentato da risconti attivi relativi per Euro 5.951 a sponsorizzazioni, per Euro 2.837 a canoni leasing, per Euro 58 a spese auto e per Euro 36.569 a canoni telematici.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
602.951	397.336	205.615

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.000	-		10.000
Riserva legale	2.152	-		2.152
Altre riserve				
Riserva straordinaria	197.205	187.979		385.184
Totale altre riserve	197.205	187.979		385.184
Utile (perdita) dell'esercizio	187.979	(187.979)	205.615	205.615
Totale patrimonio netto	397.336	-	205.615	602.951

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	B
Riserva legale	2.152	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	385.184	A,B,C,D
Totale altre riserve	385.184	A,B,C,D
Totale	397.336	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
22.713	18.185	4.528

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	18.185
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.985
Utilizzo nell'esercizio	457
Totale variazioni	4.528
Valore di fine esercizio	22.713

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
291.006	615.240	(324.234)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	159.793	(72.962)	86.831	63.048	23.783
Debiti verso fornitori	372.975	(248.037)	124.938	124.938	-
Debiti tributari	45.083	(710)	44.373	44.373	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.423	338	9.761	9.761	-
Altri debiti	27.966	(2.863)	25.103	25.103	-
Totale debiti	615.240	(324.234)	291.006	267.223	23.783

I debiti tributari si riferiscono per Euro 7.455 a debiti Ires, per Euro 3.632 a debiti Irap, per Euro 23.462 a debiti IVA e per Euro 9.824 a debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte.

La voce altri debiti si riferisce per Euro 4.057 a debiti verso gli amministratori, per Euro 20.095 a debiti verso il personale dipendente, per Euro 209 a debiti INAIL e per Euro 742 a debiti verso fondi di previdenza complementare.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	291.006	291.006

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	86.831	86.831
Debiti verso fornitori	124.938	124.938
Debiti tributari	44.373	44.373
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.761	9.761
Altri debiti	25.103	25.103

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti	291.006	291.006

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
47.746	76.887	(29.141)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	76.887	(29.141)	47.746
Totale ratei e risconti passivi	76.887	(29.141)	47.746

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. L'intero importo è rappresentato da risconti passivi relativi a canoni vari.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.741.484	1.595.442	146.042

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.730.430	1.563.041	167.389
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	11.054	32.401	(21.347)
Totale	1.741.484	1.595.442	146.042

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	1.730.430
Totale	1.730.430

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.730.430
Totale	1.730.430

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.442.318	1.323.750	118.568

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	448.121	451.648	(3.527)
Servizi	542.264	591.287	(49.023)
Godimento di beni di terzi	49.880	34.672	15.208
Salari e stipendi	236.891	127.701	109.190
Oneri sociali	63.980	38.189	25.791
Trattamento di fine rapporto	8.373	10.014	(1.641)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Trattamento quiescenza e simili	--	--	--
Altri costi del personale	3.411	--	3.411
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.144	2.452	(1.308)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	48.152	42.534	5.618
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	3.243	3.799	(556)
Variazione rimanenze materie prime	17.263	185	17.078
Accantonamento per rischi	--	--	--
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	19.596	21.269	(1.673)
Totale	1.442.318	1.323.750	118.568

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(3.608)	(4.677)	1.069

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	1	1	--
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.624)	(4.678)	1.054
Utili (perdite) su cambi	15	--	15
Totale	(3.608)	(4.677)	1.069

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	1	1
Totale	1	1

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
89.943	79.036	10.907

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	89.943	79.036	10.907
IRES	71.962	64.687	7.275
IRAP	17.981	14.349	3.632
Imposte sostitutive	--	--	--
Imposte relative a esercizi precedenti	--	--	--
Imposte differite (anticipate)	--	--	--
IRES	--	--	--
IRAP	--	--	--
Totale	89.943	79.036	10.907

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	295.558	
Onere fiscale teorico (%)	24	70.934
Variazioni in aumento	23.982	
Variazioni in diminuzione	(14.661)	
Irap ded. Su personale	--	
10% Irap	--	
Perdite anni precedenti	--	
ACE	(5.035)	
Imponibile fiscale	299.843	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		71.962

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	615.064	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	23.987

Descrizione	Valore	Imposte
Variazioni in aumento	2.498	
Variazioni in diminuzione	(156.518)	
Ulteriore variazione in diminuzione	--	
Imponibile Irap	461.044	
IRAP corrente per l'esercizio		17.981

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	4
Totale Dipendenti	4

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

	Amministratori
Compensi	120.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

In relazione a quanto previsto dall'art. 2427 – 22bis C.c. si segnala che i rapporti con le parti correlate sono stati conclusi a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

{ Indicare la natura, l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. (art. 2427, 22 quater). }

{...}.

Oppure {raccomandato per le aziende che non redigono la relazione sulla gestione}

Oppure {raccomandato per le aziende che non redigono la relazione sulla gestione}

{Nel corso del 2023 hanno continuato a manifestarsi, a livello internazionale, le problematiche inerenti al conflitto militare russo-ucraino e all'esplosione del tasso d'inflazione, in particolare per quanto concerne i costi di approvvigionamento energetico. La nostra società sta fronteggiando tali problematiche}

La Società ha intrapreso le seguenti azioni nei primi mesi del 2024 per mantenere e rafforzare la posizione sul mercato:
- {...}.

Mentre per garantire la continuità aziendale:

- {...};}

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

L'impresa è soggetta alla direzione e controllo della società quotata al mercato Euronext Growth Milan Planetel s.p.a. con sede a Treviolo in via Boffalora n. 4. C.F.02831630161, la quale redige il bilancio consolidato.

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

La vostra società appartiene al Gruppo Planetel s.p.a., ed è una controllata.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società Planetel s.p.a. redige il bilancio

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2022	31/12/2021
Data dell'ultimo bilancio approvato		
B) Immobilizzazioni	35.074.775	32.186.451
C) Attivo circolante	11.613.646	9.880.445
D) Ratei e risconti attivi	2.209.964	1.047.446
Totale attivo	48.898.385	43.114.342
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.048.912	133.500
Riserve	15.538.026	16.669.697
Utile (perdita) dell'esercizio	895.969	952.181
Totale patrimonio netto	20.482.907	17.755.378
B) Fondi per rischi e oneri	-	17.751
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	828.700	756.625
D) Debiti	22.077.635	19.920.092
E) Ratei e risconti passivi	5.509.143	4.664.496
Totale passivo	48.898.385	43.114.342

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2022	31/12/2021
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione	22.669.622	20.907.767
B) Costi della produzione	21.358.535	19.677.073
C) Proventi e oneri finanziari	(288.731)	(218.893)
Imposte sul reddito dell'esercizio	126.387	59.620

Utile (perdita) dell'esercizio

895.969

952.181

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

L'articolo 1, commi 125-129 della Legge n. 124/2017 e successivamente integrazioni, ha introdotto, a partire dai bilanci dell'esercizio 2018, un obbligo di pubblicità e di trasparenza a carico dei soggetti che intrattengono rapporti economici con la Pubblica Amministrazione.

La Società, sulla base dell'interpretazione di Assonime, segnala di non aver ricevuto contributi e/o vantaggi economici nel corso dell'esercizio 2023, per i quali vige l'obbligo informativo di cui sopra. La Società tuttavia, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, segnala che sono state emesse fatture verso la P.A. per Euro 56.804.

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	205.615
a riserva disponibile	Euro	205.615

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di Amministrazione
Bruno Mario Pianetti