

**NET-ADMIN S.R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2024**

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

## Stato patrimoniale

|                                                       | 31-12-2024             | 31-12-2023 |
|-------------------------------------------------------|------------------------|------------|
| Stato patrimoniale                                    |                        |            |
| Attivo                                                |                        |            |
| B) Immobilizzazioni                                   |                        |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | -                      | 794        |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 78.078                 | 120.522    |
| Totale immobilizzazioni (B)                           | 78.078                 | 121.316    |
| C) Attivo circolante                                  |                        |            |
| I - Rimanenze                                         | 2.739                  | 3.587      |
| II - Crediti                                          |                        |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 475.276                | 641.012    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 7.950                  | 7.950      |
| Totale crediti                                        | 483.226                | 648.962    |
| IV - Disponibilità liquide                            | 32.138                 | 145.136    |
| Totale attivo circolante (C)                          | 518.103                | 797.685    |
| D) Ratei e risconti                                   | 92.305                 | 45.415     |
| Totale attivo                                         | 688.486                | 964.416    |
| Passivo                                               |                        |            |
| A) Patrimonio netto                                   |                        |            |
| I - Capitale                                          | 10.000                 | 10.000     |
| IV - Riserva legale                                   | 2.152                  | 2.152      |
| VI - Altre riserve                                    | 290.799 <sup>(1)</sup> | 385.184    |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 1.404                  | 205.615    |
| Totale patrimonio netto                               | 304.355                | 602.951    |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 30.105                 | 22.713     |
| D) Debiti                                             |                        |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 329.310                | 267.223    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | -                      | 23.783     |
| Totale debiti                                         | 329.310                | 291.006    |
| E) Ratei e risconti                                   | 24.716                 | 47.746     |
| Totale passivo                                        | 688.486                | 964.416    |

(1)

| Altre riserve         | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-----------------------|------------|------------|
| Riserva straordinaria | 290.799    | 385.184    |

## Conto economico

**31-12-2024 31-12-2023**
**Conto economico**
**A) Valore della produzione**

|                                             |           |           |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.321.010 | 1.730.430 |
| 5) altri ricavi e proventi                  |           |           |
| altri                                       | 3.003     | 11.054    |
| Totale altri ricavi e proventi              | 3.003     | 11.054    |
| Totale valore della produzione              | 1.324.013 | 1.741.484 |

**B) Costi della produzione**

|                                                                                                                   |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 276.979   | 448.121   |
| 7) per servizi                                                                                                    | 563.979   | 542.264   |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 60.129    | 49.880    |
| 9) per il personale                                                                                               |           |           |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 261.151   | 236.891   |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 71.135    | 63.980    |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 13.429    | 11.784    |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 10.055    | 8.373     |
| e) altri costi                                                                                                    | 3.374     | 3.411     |
| Totale costi per il personale                                                                                     | 345.715   | 312.655   |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |           |           |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 46.885    | 49.296    |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                | 794       | 1.144     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 46.091    | 48.152    |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                         | -         | 3.243     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 46.885    | 52.539    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | 848       | 17.263    |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 16.943    | 19.596    |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 1.311.478 | 1.442.318 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | 12.535    | 299.166   |

**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                                     | 1.462 | 3.624 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 1.462 | 3.624 |

**17-bis) utili e perdite su cambi**

|  |       |    |
|--|-------|----|
|  | (161) | 15 |
|--|-------|----|

**Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)**
**(1.622) (3.608)**
**Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)**
**10.913 295.558**
**20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate**

|                                                                                   |       |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|
| imposte correnti                                                                  | 9.509 | 89.943 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 9.509 | 89.943 |

**21) Utile (perdita) dell'esercizio**
**1.404 205.615**

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

## 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 1.404 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024, è stato redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con il fine di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società nonché il risultato economico dell'esercizio.

### **Attività svolte**

La Società svolge la propria attività nel settore delle consulenze informatiche.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

L'esercizio 2024 è stato caratterizzato dall'avvio del processo di integrazione con la società controllante Planetel Spa, che esercita la direzione e controllo ed è detentrica di tutte le quote della società Net-Admin srl.

In data 18 settembre 2024, a seguito della predisposizione delle situazioni patrimoniali semestrali 2024 (30/6/2024) delle società controllante e controllata, si è proceduto all'iscrizione nel Registro Imprese tenuto dalla Camera di Commercio del progetto di fusione per incorporazione di Net-Admin srl a socio unico nella società Planetel Spa redatto ai sensi dell'articolo 2501 ter del codice civile.

In data 4 ottobre 2024 si è tenuta l'assemblea dei soci di Net-Adim srl che ha deliberato l'operazione di fusione mediante incorporazione in Planetel spa a rogito del Notaio dott. Rizzonelli Gianmatteo (rep. N. 45243 racc.31284).

In data 11 dicembre 2024 è stato stipulato l'atto di fusione per incorporazione a rogito del Notaio dott. Rizzonelli Gianmatteo (rep. N. 45618 racc. 31561) in quanto sono decorsi i termini previsti dall'art. 2503 c.c. per l'eventuale opposizione dei creditori alla fusione.

Pertanto è stata data esecuzione alla fusione con effetto fiscale e contabile a far data dal 1° gennaio 2025.

Si precisa che nella prospettiva del progetto di fusione nell'ultimo trimestre i nuovi accordi/contratti con la clientela sono stati per opportunità già veicolati nella società incorporante Planetel spa generando conseguentemente una riduzione dei ricavi.

### **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 31/12/2024 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%            |
| Mobili e macchine ufficio | 12%            |

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 |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                         |
| Costo                             | 794                          | 352.827                    | 353.621                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -                            | 232.305                    | 232.305                 |
| Valore di bilancio                | 794                          | 120.522                    | 121.316                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                         |
| Incrementi per acquisizioni       | -                            | 3.647                      | 3.647                   |
| Ammortamento dell'esercizio       | 794                          | 46.091                     | 46.885                  |
| Totale variazioni                 | (794)                        | (42.444)                   | (43.238)                |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                         |
| Costo                             | -                            | 303.879                    | 303.879                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -                            | 225.801                    | 225.801                 |
| Valore di bilancio                | -                            | 78.078                     | 78.078                  |

#### Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
|                     | 794                 | (794)      |

#### 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 | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                                                                     |                                     |
| Costo                             | 794                                                                                 | 794                                 |
| Valore di bilancio                | 794                                                                                 | 794                                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                                                                     |                                     |
| Ammortamento dell'esercizio       | 794                                                                                 | 794                                 |
| Totale variazioni                 | (794)                                                                               | (794)                               |

#### Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 78.078              | 120.522             | (42.444)   |

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

|                                   | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                  |                                   |
| Costo                             | 352.827                          | 352.827                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 232.305                          | 232.305                           |
| Valore di bilancio                | 120.522                          | 120.522                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                  |                                   |
| Incrementi per acquisizioni       | 3.647                            | 3.647                             |
| Ammortamento dell'esercizio       | 46.091                           | 46.091                            |
| Totale variazioni                 | (42.444)                         | (42.444)                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                  |                                   |
| Costo                             | 303.879                          | 303.879                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 225.801                          | 225.801                           |
| Valore di bilancio                | 78.078                           | 78.078                            |

## 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 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.739               | 3.587               | (848)      |

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 | 3.587                      | (848)                     | 2.739                    |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 304.355             | 602.951             | (298.596)  |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente<br>Altre destinazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale                       | 10.000                     | -                                                                          |                       | 10.000                   |
| Riserva legale                 | 2.152                      | -                                                                          |                       | 2.152                    |
| Altre riserve                  |                            |                                                                            |                       |                          |
| Riserva straordinaria          | 385.184                    | (94.385)                                                                   |                       | 290.799                  |
| Totale altre riserve           | 385.184                    | (94.385)                                                                   |                       | 290.799                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 205.615                    | (205.615)                                                                  | 1.404                 | 1.404                    |
| Totale patrimonio netto        | 602.951                    | (300.000)                                                                  | 1.404                 | 304.355                  |

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 | 290.799 | A,B,C,D                      |
| Totale altre riserve  | 290.799 | A,B,C,D                      |
| Totale                | 302.951 |                              |

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 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 30.105              | 22.713              | 7.392      |

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 32.138              | 145.136             | (112.998)  |

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali     | 141.295                    | (109.850)                 | 31.445                   |
| Denaro e altri valori in cassa | 3.841                      | (3.148)                   | 693                      |
| Totale disponibilità liquide   | 145.136                    | (112.998)                 | 32.138                   |

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 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 92.305              | 45.415              | 46.890     |

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.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi                | 45.415                     | 46.890                    | 92.305                   |
| Totale ratei e risconti attivi | 45.415                     | 46.890                    | 92.305                   |

|                      | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale         |
|----------------------|----------------------------------------|----------------|
| Altri debiti         | 15.470                                 | 15.470         |
| <b>Totale debiti</b> | <b>329.310</b>                         | <b>329.310</b> |

## Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 24.716              | 47.746              | (23.030)   |

|                                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | -                          | 106                       | 106                      |
| Risconti passivi                       | 47.746                     | (23.136)                  | 24.610                   |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>47.746</b>              | <b>(23.030)</b>           | <b>24.716</b>            |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I ratei passivi sono relativi a commissioni bancarie, i risconti passivi sono relativi a canoni vari.

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |        |
|----------------------------------------------------|--------|
| Valore di inizio esercizio                         | 22.713 |
| Variazioni nell'esercizio                          |        |
| Accantonamento nell'esercizio                      | 7.392  |
| Totale variazioni                                  | 7.392  |
| Valore di fine esercizio                           | 30.105 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 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 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 329.310             | 291.006             | 38.304     |

## 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 |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche                                        | 86.831                     | (16.427)                  | 70.404                   | 70.404                           |
| Debiti verso fornitori                                     | 124.938                    | (10.727)                  | 114.211                  | 114.211                          |
| Debiti verso controllanti                                  | -                          | 93.640                    | 93.640                   | 93.640                           |
| Debiti tributari                                           | 44.373                     | (19.730)                  | 24.643                   | 24.643                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 9.761                      | 1.181                     | 10.942                   | 10.942                           |
| Altri debiti                                               | 25.103                     | (9.633)                   | 15.470                   | 15.470                           |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>291.006</b>             | <b>38.304</b>             | <b>329.310</b>           | <b>329.310</b>                   |

I debiti tributari si riferiscono per Euro 2.695 a debiti Ires, per Euro 726 a debiti Irap, per Euro 9.024 a debiti IVA e per Euro 12.198 a debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte.

La voce altri debiti si riferisce per Euro 13.987 a debiti verso il personale dipendente, per Euro 147 a debiti INAIL e per Euro 1.336 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 | 329.310                                | 329.310 |

|                                                            | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale  |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------|
| Debiti verso banche                                        | 70.404                                 | 70.404  |
| Debiti verso fornitori                                     | 114.211                                | 114.211 |
| Debiti verso controllanti                                  | 93.640                                 | 93.640  |
| Debiti tributari                                           | 24.643                                 | 24.643  |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 10.942                                 | 10.942  |

| Descrizione                               | 31/12/2024       | 31/12/2023       | Variazioni       |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Salari e stipendi                         | 261.151          | 236.891          | 24.260           |
| Oneri sociali                             | 71.135           | 63.980           | 7.155            |
| Trattamento di fine rapporto              | 10.055           | 8.373            | 1.682            |
| Trattamento quiescenza e simili           | --               | --               | --               |
| Altri costi del personale                 | 3.374            | 3.411            | (37)             |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 794              | 1.144            | (350)            |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 46.091           | 48.152           | (2.061)          |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | --               | --               | --               |
| Svalutazioni crediti attivo circolante    | --               | 3.243            | (3.243)          |
| Variazione rimanenze materie prime        | 848              | 17.263           | (16.415)         |
| Accantonamento per rischi                 | --               | --               | --               |
| Altri accantonamenti                      | --               | --               | --               |
| Oneri diversi di gestione                 | 16.943           | 19.596           | (2.653)          |
| <b>Totale</b>                             | <b>1.311.478</b> | <b>1.442.318</b> | <b>(130.840)</b> |

### 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 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (1.622)             | (3.608)             | 1.986      |

| Descrizione                                | 31/12/2024     | 31/12/2023     | 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)       | (1.462)        | (3.624)        | 2.162        |
| Utili (perdite) su cambi                   | (161)          | 15             | (176)        |
| <b>Totale</b>                              | <b>(1.622)</b> | <b>(3.608)</b> | <b>1.986</b> |

### Altri proventi finanziari

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono espone le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

### Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.324.013           | 1.741.484           | (417.471)  |

| Descrizione                                    | 31/12/2024       | 31/12/2023       | Variazioni       |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni                   | 1.321.010        | 1.730.430        | (409.420)        |
| Variazioni rimanenze prodotti                  | --               | --               | --               |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione      | --               | --               | --               |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | --               | --               | --               |
| Altri ricavi e proventi                        | 3.003            | 11.054           | (8.051)          |
| <b>Totale</b>                                  | <b>1.324.013</b> | <b>1.741.484</b> | <b>(417.471)</b> |

### 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                 | 1.321.010                 |
| <b>Totale</b>         | <b>1.321.010</b>          |

### 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          | 1.321.010                 |
| <b>Totale</b>   | <b>1.321.010</b>          |

### Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.311.478           | 1.442.318           | (130.840)  |

| Descrizione                        | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variazioni |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 276.979    | 448.121    | (171.142)  |
| Servizi                            | 563.979    | 542.264    | 21.715     |
| Godimento di beni di terzi         | 60.129     | 49.880     | 10.249     |

| Descrizione                          | Valore         | Imposte      |
|--------------------------------------|----------------|--------------|
| Variazioni in aumento                | 3.379          |              |
| Variazioni in diminuzione            | (199.472)      |              |
| Ulteriore variazione in diminuzione  | (8.000)        |              |
| <b>Imponibile Irap</b>               | <b>154.157</b> |              |
| <b>IRAP corrente per l'esercizio</b> |                | <b>6.012</b> |

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

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

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 9.509               | 89.943              | (80.434)   |

| Imposte                                | Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni      |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| <b>Imposte correnti:</b>               | 9.509               | 89.943              | (80.434)        |
| IRES                                   | 3.497               | 71.962              | (68.465)        |
| IRAP                                   | 6.012               | 17.981              | (11.969)        |
| Imposte sostitutive                    | --                  | --                  | --              |
| Imposte relative a esercizi precedenti | --                  | --                  | --              |
| Imposte differite (anticipate)         | --                  | --                  | --              |
| IRES                                   | --                  | --                  | --              |
| IRAP                                   | --                  | --                  | --              |
| <b>Totale</b>                          | <b>9.509</b>        | <b>89.943</b>       | <b>(80.434)</b> |

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                      | 10.913        |              |
| Onere fiscale teorico (%)                          | 24            | 2.619        |
| Variazioni in aumento                              | 20.230        |              |
| Variazioni in diminuzione                          | (15.607)      |              |
| Irap ded. Su personale                             | --            |              |
| 10% Irap                                           | (964)         |              |
| Perdite anni precedenti                            | --            |              |
| <b>Imponibile fiscale</b>                          | <b>14.572</b> |              |
| <b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b> |               | <b>3.497</b> |

### Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione                                    | Valore  | Imposte |
|------------------------------------------------|---------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 358.250 |         |
| Onere fiscale teorico (%)                      | 3,9     | 13.972  |

**Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

**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 coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società Planetel s.p.a. redige il bilanci

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

|                                                       | Ultimo esercizio<br>31/12/2023 | Esercizio precedente<br>31/12/2022 |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato                   |                                |                                    |
| B) Immobilizzazioni                                   | 36.388.797                     | 35.074.775                         |
| C) Attivo circolante                                  | 14.258.096                     | 11.613.646                         |
| D) Ratei e risconti attivi                            | 2.236.014                      | 2.209.964                          |
| Totale attivo                                         | 52.882.907                     | 48.898.385                         |
| A) Patrimonio netto                                   |                                |                                    |
| Capitale sociale                                      | 4.075.287                      | 4.048.912                          |
| Riserve                                               | 15.993.297                     | 15.538.026                         |
| Utile (perdita) dell'esercizio                        | 1.704.462                      | 895.969                            |
| Totale patrimonio netto                               | 21.773.046                     | 20.482.907                         |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 42.149                         | -                                  |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 835.561                        | 828.700                            |
| D) Debiti                                             | 23.847.773                     | 22.077.635                         |
| E) Ratei e risconti passivi                           | 6.384.378                      | 5.509.143                          |
| Totale passivo                                        | 52.882.907                     | 48.898.385                         |

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

|                                     | Ultimo esercizio<br>31/12/2023 | Esercizio precedente<br>31/12/2022 |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato |                                |                                    |
| A) Valore della produzione          | 24.745.238                     | 22.669.622                         |
| B) Costi della produzione           | 23.209.301                     | 21.358.535                         |
| C) Proventi e oneri finanziari      | (120.845)                      | (288.731)                          |
| Imposte sul reddito dell'esercizio  | (289.370)                      | 126.387                            |
| Utile (perdita) dell'esercizio      | 1.704.462                      | 895.969                            |

**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 2024, 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 27.171.

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 31/12/2024 | Euro | 1.404 |
| a riserva disponibile               | Euro | 1.404 |

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

