

PLANCIA S.r.l. (unipersonale)

Sede legale: Via Principe Tommaso n. 36 - Torino

Capitale sociale: Euro 50.000 i.v.

Iscritta al Registro Imprese di Torino

Codice fiscale: 02078000060

Bilancio al 31/12/2022

(Redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice civile)

(Valori esposti in Euro)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

31/12/2022

31/12/2021

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

B) Immobilizzazioni

I.	Immateriali		
1)	Costi di impianto e di ampliamento	2.120	1.582
2)	Costi di sviluppo		
3)	Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno	488	640
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5)	Avviamento		
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
7)	Altre	411.578	461.922
Totale		414.186	464.144
II.	Materiali		
1)	Terreni e fabbricati		
2)	Impianti e macchinario	2.303	2.481
3)	Attrezzature industriali e commerciali	137.657	146.746
4)	Altri beni		
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale		139.960	149.227
III.	Finanziarie		
1)	Partecipazioni in		
a)	Imprese controllate		
b)	Imprese collegate		

Plancia S.r.l. (unipersonale) - pagina 2

	c)	Imprese controllanti		
	d)	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	d-bis)	Altre imprese		250
				250
2)	Crediti			
	a)	Verso imprese controllate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	b)	Verso imprese collegate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	c)	Verso controllanti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	d)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	d-bis)	Verso altri		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
3)	Altri titoli			
4)	Strumenti finanziari derivati attivi			
Totale				250
Totale immobilizzazioni (B)			554.146	613.621

C) Attivo circolante

I.	Rimanenze		
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	850	13.714

Plancia S.r.l. (unipersonale) - pagina 3

	2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
	3)	Lavori in corso su ordinazione		
	4)	Prodotti finiti e merci		
	5)	Acconti		
Totale			850	13.714
II.	Crediti			
	1)	Verso clienti		
		- entro 12 mesi	822.384	823.332
		- oltre 12 mesi		
			822.384	823.332
	2)	Verso imprese controllate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	3)	Verso imprese collegate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	4)	Verso controllanti		
		- entro 12 mesi	37.724	17.782
		- oltre 12 mesi		
			37.724	17.782
	5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	5-bis)	Crediti tributari		
		- entro 12 mesi	32.874	39.403
		- oltre 12 mesi		
			32.874	39.403
	5-ter)	Imposte anticipate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	5-quater)	Verso altri		
		- entro 12 mesi	133.187	14.309

Plancia S.r.l. (unipersonale) - pagina 4

		- oltre 12 mesi		
			133.187	14.309
Totale			1.026.169	894.826
III.	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1)	Partecipazioni in imprese controllate			
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			
Totale				
IV.	Disponibilità liquide			
1)	Depositi bancari e postali		22.650	200.172
2)	Assegni			
3)	Denaro e valori in cassa		1.353	2.793
Totale			24.003	202.965
Totale attivo circolante (C)			1.051.022	1.111.505
D) Ratei e risconti attivi			13.218	10.373
Totale attivo			1.618.386	1.735.499

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

31/12/2022

31/12/2021

A) Patrimonio netto

I.	Capitale	50.000	50.000
II.	Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III.	Riserve di rivalutazione		
IV.	Riserva legale	10.000	10.000
V.	Riserve statutarie		
VI.	Altre riserve		
-	Riserva straordinaria		1.174
-	Versamento Soci in conto capitale	200.000	50.000

Plancia S.r.l. (unipersonale) - pagina 5

VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo	-54.522	
IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	-160.891	-55.696
X.	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto		44.587	55.478

B) Fondo per rischi e oneri

1)	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2)	Per imposte, anche differite		
3)	Strumenti finanziari derivati passivi		
4)	Altri	57.408	
Totale fondo per rischi e oneri		57.408	

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	238.127	209.187
---	---------	---------

D) Debiti

1)	Obbligazioni		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
2)	Obbligazioni convertibili		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
3)	Debiti verso soci per finanziamenti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
4)	Debiti verso banche		
	- entro 12 mesi	399	7
	- oltre 12 mesi		
		399	7
5)	Debiti verso altri finanziatori		
	- entro 12 mesi	79.386	
	- oltre 12 mesi		
		79.386	
6)	Acconti		

Plancia S.r.l. (unipersonale) - pagina 6

	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
7)	Debiti verso fornitori		
	- entro 12 mesi	293.630	421.838
	- oltre 12 mesi		
		293.630	421.838
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
9)	Debiti verso imprese controllate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
10)	Debiti verso imprese collegate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
11)	Debiti verso controllanti		
	- entro 12 mesi	501.520	689.301
	- oltre 12 mesi		
		501.520	689.301
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
12)	Debiti tributari		
	- entro 12 mesi	45.298	38.680
	- oltre 12 mesi		
		45.298	38.680
13)	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	- entro 12 mesi	79.597	77.310
	- oltre 12 mesi		
		79.597	77.310
14)	Altri debiti		
	- entro 12 mesi	267.571	233.046

Plancia S.r.l. (unipersonale) - pagina 7

-	oltre 12 mesi		
		267.571	233.046
Totale debiti		1.267.401	1.460.182
E) Ratei e risconti passivi		10.863	10.652
Totale passivo		1.618.386	1.735.499

CONTO ECONOMICO		31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione			
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.807.517	2.578.599
2)	Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5)	Altri ricavi e proventi		
-	vari	116.134	3.183
-	contributi in conto esercizio	13.105	
		129.239	3.183
Totale valore della produzione		2.936.756	2.581.782
B) Costi della produzione			
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	99.167	79.233
7)	Per servizi	908.133	774.192
8)	Per godimento di beni di terzi	264.015	253.928
9)	Per il personale		
a)	Salari e stipendi	999.088	913.438
b)	Oneri sociali	287.363	262.592
c)	Trattamento di fine rapporto	88.572	51.353
d)	Trattamento di quiescenza e simili		
e)	Altri costi	57.174	67.636
		1.432.197	1.295.019
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
a)	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	113.229	100.688
b)	Ammortamento immobilizzazioni materiali	30.193	29.260
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		

Plancia S.r.l. (unipersonale) - pagina 8

d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	143.422	129.948
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	12.864	5.032
12)	Accantonamenti per rischi	57.408	
13)	Altri accantonamenti		
14)	Oneri diversi di gestione	158.585	107.004
Totale costi della produzione		3.075.791	2.644.356
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		-139.035	-62.574

C) Proventi e oneri finanziari

15)	Proventi da partecipazioni relativi a		
	- Imprese controllate		
	- Imprese collegate		
	- Imprese controllanti		
	- Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- Altre imprese		
16)	Altri proventi finanziari		
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da imprese controllanti		
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- altri		
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d)	proventi diversi dai precedenti		
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da imprese controllanti	3.286	
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- altri	147	1.246
		3.433	1.246

Plancia S.r.l. (unipersonale) - pagina 9

		3.433	1.246
17)	Interessi e altri oneri finanziari		
	- verso imprese controllate		
	- verso imprese collegate		
	- verso controllanti	16.898	4.954
	- altri	326	424
		17.224	5.378
17-bis)	Utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari		-13.791	-4.132
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
18)	Rivalutazioni		
	a) di partecipazioni		
	b) di immobilizzazioni finanziarie		
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
	d) di strumenti finanziari derivati		
19)	Svalutazioni		
	a) di partecipazioni	250	
	b) di immobilizzazioni finanziarie		
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
	d) di strumenti finanziari derivati		
		250	
Totale delle rettifiche di valore		-250	
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D)		-153.076	-66.706
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio		
	- correnti	7.815	6.448
	- differite		
	- anticipate		-17.458
21)	Utile (Perdita) dell'esercizio	-160.891	-55.696

Si dichiara che il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore unico

RAGUSA Fabio Massimo

PLANCIA S.r.l. (unipersonale)

Sede legale: Via Principe Tommaso n. 36 - Torino

Capitale sociale: Euro 50.000 i.v.

Iscritta al Registro Imprese di Torino

Codice fiscale: 02078000060

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2022

Andamento della gestione

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 che sottoponiamo alla Vostra approvazione espone una perdita di Euro 160.891, al netto delle imposte correnti a carico dell'esercizio di Euro 7.815, e dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 143.422.

Analizzando tale risultato d'esercizio, notiamo come esso derivi da un reddito della gestione caratteristica negativo di Euro 139.035, quale differenza fra un valore della produzione di Euro 2.936.756 e costi della produzione di Euro 3.075.791, cui deve aggiungersi il risultato della gestione finanziaria, negativo per Euro 13.791.

I posti letto gestiti dalla Società al termine dell'esercizio in commento sono n. 100, oltre a n. 40 posti di Centro diurno, analogamente alla chiusura dell'esercizio precedente.

L'esercizio 2022 è stato principalmente caratterizzato dallo scoppio del conflitto russo-ucraino e dal perdurare delle misure restrittive legate alla pandemia da Covid-19, i cui effetti sui costi hanno inciso in maniera preponderante sulla gestione e, di riflesso, sui risultati dell'esercizio.

Il primo si è inevitabilmente riverberato in consistenti aumenti del costo delle utenze,

specialmente energia elettrica e gas, con incrementi non prevedibili e volatilità repentina del costo della materia prima, solamente in minima parte compensati dalle misure contenitive adottate dalle Pubbliche Autorità, quali crediti di imposta, sconti / azzeramenti su voci di costo minori (IVA, oneri accessori, ecc.).

Con riferimento al secondo aspetto, sotto il profilo della gestione operativa, molte delle misure di prevenzione del contagio introdotte dall'avvento della pandemia - quali l'isolamento degli ospiti, l'implementazione di protocolli di prevenzione, l'uso dei dispositivi di protezione individuale, solo per citarne alcune - hanno continuato ad essere adoperate per tutto il 2022, rafforzando e rendendo "strutturale" un nuovo modo di operare nelle Residenze Sanitarie Assistenziali che coinvolge gli anziani, gli operatori, le famiglie, il mondo del volontariato e tutti i soggetti che da sempre sono il fulcro delle RSA.

In dettaglio, la chiusura delle strutture a possibili nuovi ospiti in caso di positività di anche un solo ospite presente nelle strutture e la preclusione ad utilizzare alcune camere da destinare all'eventuale isolamento di ospiti positivizzati durante la permanenza in struttura non hanno consentito di raggiungere l'occupazione totale della capacità reale di ogni singola residenza; il sempre crescente costo del personale sanitario (infermieri, medici e operatori sanitari), il maggiore tasso medio di assenteismo del personale, la scarsa reperibilità di personale infermieristico causata anche dalle ingenti politiche di assunzione da parte del settore pubblico, e i rilevanti costi sostenuti per la fornitura di idonei dispositivi di protezione individuale, hanno inciso significativamente sull'economia dei costi dell'intero settore in generale e della Società in particolare.

Per contro, sempre in linea con gli aggiornamenti delle disposizioni emanate dalle Autorità locali destinate al settore in cui la Società opera, nel corso del 2022 sono state alleggerite alcune misure restrittive per la prevenzione del contagio, come ad esempio la sospensione delle attività dei Centri Diurni e l'interdizione degli accessi in struttura da parte di familiari

e di terzi, che nel corso dell'esercizio in esame sono state rese di nuovo possibili non senza adeguate misure precauzionali.

Nonostante l'anno molto difficile sotto il profilo economico e finanziario e alcuni allentamenti delle misure restrittive, la Società ha continuato ad investire in maniera considerevole sotto il profilo del potenziamento dei rapporti sociali dei nostri Ospiti, lanciando l'applicazione "My Colisée" per ospiti e parenti e ampliando la dotazione dei "Portal Plus", ovvero di *tablet* (sviluppati in collaborazione con *Facebook*) dalla facile interfaccia per effettuare collegamenti audio - video con parenti e amici.

La Società intende completare entro il 2023 tale dotazione arrivando a dotare un dispositivo per ogni posto letto.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota integrativa, ed è redatto in conformità alla normativa del Codice civile, come modificata dal D.Lgs. n. 139/2015.

La Nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice civile; inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio è stato predisposto secondo il principio della continuità aziendale, anche alla luce del supporto finanziario formalmente garantito dalla controllante *Colisée International S.a.s.*.

Redazione in forma abbreviata

Ricorrendo le condizioni stabilite dall'art. 2435 bis del Codice civile il presente bilancio

viene redatto secondo la “forma abbreviata”; si specifica inoltre ai sensi del medesimo articolo che non sussiste alcuna delle fattispecie di cui ai numeri 3) e 4) dell’art. 2428 del Codice civile.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 e nelle valutazioni non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuità aziendale.

Deroghe

Non si è proceduto a deroghe ai sensi dell’art. 2423 del Codice civile.

I più significativi criteri per la redazione del bilancio in osservanza all’art. 2426 del Codice civile sono i seguenti.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura, a partire dal primo esercizio in cui sono conseguiti i ricavi.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

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, a partire dall’esercizio della loro entrata in funzione.

Nel caso in cui, 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.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, determinato secondo il metodo del costo medio, ed il valore di presumibile realizzazione desumibile dall'andamento di mercato. Il costo viene determinato secondo la stessa configurazione indicata con riferimento alle immobilizzazioni. Le scorte obsolete ed a lento rigiro sono opportunamente svalutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo.

Crediti

I crediti, contratti interamente verso soggetti residenti in Italia, sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione, ed il criterio del costo ammortizzato in funzione del fattore temporale; il valore nominale risulta opportunamente rettificato dall'iscrizione del fondo svalutazione crediti.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, identificati e di esistenza certa o probabile, benchè non oggettivamente determinabili nell'ammontare.

Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale; si è altresì tenuto conto del criterio del costo ammortizzato in funzione del fattore temporale.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi si considerano conseguiti al momento di ultimazione delle prestazioni, o, in caso di prestazioni continuative, in base alla competenza temporale.

Imposte sul reddito dell'esercizio

La Società ha optato, unitamente alla controllante iSenior S.p.A. ed alle altre Società del gruppo, per la tassazione ai sensi degli artt. 117 e seguenti del T.U.I.R. (consolidato fiscale nazionale).

E' stata conseguentemente determinata un'unica base imponibile Ires in capo alla controllante, costituita dalla somma algebrica degli imponibili delle Società incluse nel consolidato, e si è proceduto al trasferimento dei crediti d'imposta, anche per ritenute ed acconti, alla consolidante.

Infine, si è iscritto l'onere fiscale da consolidamento, calcolato in base all'aliquota Ires del 24%, al rigo 20) del Conto economico (Imposte correnti sul reddito dell'esercizio), quale componente negativo di reddito, con contropartita un debito verso la consolidante iSenior S.p.A., ed è stata stanziata l'Irap a carico dell'esercizio, fra i debiti tributari.

Sulle differenze di natura temporanea tra il risultato d'esercizio, determinato secondo i criteri civilistici, ed il reddito imponibile tributario sono state calcolate, ove dovute, le

imposte differite; sono state inoltre accertate attività per imposte anticipate, in presenza di differenze tributarie temporanee passive, ovvero di perdite di esercizi precedenti.

Dati sull'occupazione

Al 31/12/2022 la Società aveva in forza n. 58 lavoratori dipendenti.

ATTIVITÀ

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Euro	414.186
Saldo al 31/12/2021	Euro	464.144
Variazioni	Euro	(49.958)

Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	1.978
Ammortamenti precedenti	396
Saldo al 31/12/21	1.582
Incrementi esercizio	1.166
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	628
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/22	2.120

Costi di sviluppo

Descrizione	Importo
Costo storico	31.920

Ammortamenti precedenti	31.920
Saldo al 31/12/21	--
Incrementi esercizio	
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/22	--

Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno

Trattasi di Spese di software.

Descrizione	Importo
Costo storico	6.988
Ammortamenti precedenti	6.348
Saldo al 31/12/21	640
Incrementi esercizio	610
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	762
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/22	488

Altre

Descrizione	Spese di miglioria su immobili di terzi	Altri Oneri pluriennali	Importo totale
Costo storico	1.177.942	68.434	1.246.376
Ammortamenti precedenti	729.489	54.965	784.454

Saldo al 31/12/21	448.453	13.469	461.922
Incrementi esercizio	60.928	566	61.494
Decrementi esercizio			
Ammortamenti esercizio	108.471	3.367	111.838
Decrementi ammortamenti			
Saldo al 31/12/22	400.910	10.668	411.578

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Euro	139.960
Saldo al 31/12/2021	Euro	149.227
Variazioni	Euro	(9.267)

Impianti e macchinario

Descrizione	Impianti generici	Macchinari	Importo totale
Costo storico	52.832	2.400	55.232
Ammortamenti precedenti	51.491	1.260	52.751
Saldo al 31/12/21	1.341	1.140	2.481
Incrementi esercizio	1.647		1.647
Decrementi esercizio			
Ammortamenti esercizio	1.465	360	1.825
Decrementi ammortamenti			
Saldo al 31/12/22	1.523	780	2.303

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Attrezzatura generica	Attrezzatura specifica	Mobili e macchine	Macchine elettroniche
-------------	--------------------------	---------------------------	----------------------	--------------------------

			ordinarie	
Costo storico	17.989	140.232	1.934	44.724
Ammortamenti precedenti	17.989	124.115	1.062	26.391
Saldo al 31/12/21	--	16.117	872	18.333
Incrementi esercizio		3.332	2.629	7.724
Decrementi esercizio				
Ammortamenti esercizio		4.679	325	6.902
Decrementi ammortamenti				
Saldo al 31/12/22	--	14.770	3.176	19.155

Descrizione	Arredi	Biancheria	Importo totale
Costo storico	176.689	4.086	385.654
Ammortamenti precedenti	65.265	4.086	238.908
Saldo al 31/12/21	111.424	--	146.746
Incrementi esercizio	5.594		19.279
Decrementi esercizio			
Ammortamenti esercizio	16.462		28.368
Decrementi ammortamenti			
Saldo al 31/12/22	100.556	--	137.657

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Euro	--
Saldo al 31/12/2021	Euro	250
Variazioni	Euro	(250)

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Imprese controllate		
Imprese collegate		
Imprese controllanti		
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Altre imprese	--	250
	--	250

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Euro	850
Saldo al 31/12/2021	Euro	13.714
Variazioni	Euro	(12.864)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Materie prime, sussidiarie e di consumo	850	13.714
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
Lavori in corso su ordinazione		
Prodotti finiti e merci		
Acconti		
	850	13.714

II. Crediti

Saldo al 31/12/2022	Euro	1.026.169
---------------------	------	-----------

Saldo al 31/12/2021	Euro	894.826
Variazioni	Euro	131.343

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Clienti	822.384	823.332
Imprese controllate		
Imprese collegate		
Controllanti	37.724	17.782
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti tributari	32.874	39.403
Imposte anticipate		
Altri	133.187	14.309
	1.026.169	894.826

Crediti verso Clienti

La posta accoglie principalmente i crediti verso gli Ospiti, per la retta alberghiera, ed i crediti verso il Servizio Sanitario Nazionale, per la retta sanitaria.

Valore lordo	Fondo svalutazione	Valore netto
853.384	31.000	822.384

Fondo svalutazione crediti

31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
8.984	--	--	8.984

Fondi svalutazione crediti tassato

31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
22.016	--	--	22.016

Crediti verso controllante

Rappresentano il credito verso la controllante iSenior S.p.A., avente scadenza entro i 12 mesi, in relazione al consolidato fiscale nazionale per Euro 38, ed in conseguenza del contratto di cash pooling di Gruppo per Euro 37.686.

Crediti tributari

Descrizione	Importo
Acconto Irap	17.245
Credito d'imposta energia	9.325
Altri crediti verso Erario	6.304
	32.874

Crediti verso altri

Descrizione	Importo
Crediti per contributi governativi	114.816
Depositi cauzionali	8.299
Crediti verso Istituti di previdenza	3.811
Crediti verso Società di factoring	973
Fondi spese	500
Debitori diversi	4.788
	133.187

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022 Euro 24.003

Saldo al 31/12/2021	Euro	202.965
Variazioni	Euro	(178.962)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Depositi bancari e postali	22.650	200.172
Assegni		
Denaro e valori in cassa	1.353	2.793
	24.003	202.965

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

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Euro	13.218
Saldo al 31/12/2021	Euro	10.373
Variazioni	Euro	2.845

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate in ossequio al criterio della competenza temporale.

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Somministrazioni	11.167
Spese postali e telefoniche	47
Assicurazioni e polizze fidejussorie	96
Spese di pubblicità e promozione	1.597
Noleggi	240

Associazioni e abbonamenti	71
	13.218

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Euro	44.587
Saldo al 31/12/2021	Euro	55.478
Variazioni	Euro	(10.891)

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Capitale	50.000			50.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	10.000			10.000
Riserve statutarie				
Altre riserve				
- Riserva straordinaria	1.174		1.174	--
- Versamento Soci in conto capitale	50.000	150.000		200.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
Utili (perdite) portati a nuovo		(54.522)		(54.522)
Utile (perdita) dell'esercizio	(55.696)	(160.891)	(55.696)	(160.891)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				

	55.478	(65.413)	(54.522)	44.587
--	--------	----------	----------	--------

Nel corso del mese di dicembre 2022, a fronte della perdita dell'esercizio attesa, il Socio Unico iSenior S.p.A. ha effettuato un Versamento in conto capitale di Euro 150.000.

Riserve indisponibili

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, del Codice civile, si segnala che una quota del Versamento Soci in conto capitale, pari a Euro 2.120, risulta indisponibile a titolo di copertura dei Costi di impianto e di ampliamento capitalizzati nell'attivo patrimoniale e non ancora ammortizzati al termine dell'esercizio.

Utilizzo di riserve

Ai sensi dell'art. 2427, n. 7 bis, del Codice civile, si evidenzia come, nei tre esercizi precedenti, si siano verificati utilizzi delle poste componenti il patrimonio netto societario per le causali indicate nella tabella seguente:

Descrizione	Distribuzione ai Soci			Copertura perdite		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022
Capitale						
Riserva da sovrapprezzo delle azioni						
Riserve di rivalutazione						
Riserva legale						
Riserve statutarie						
Altre riserve						
- Riserva straordinaria	270.000	410.000	--	--	--	1.174
- Versamento Soci in conto capitale						
Riserva per operazioni di copertura						

dei flussi finanziari attesi						
Utili (perdite) portati a nuovo						
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio						
	270.000	410.000	--	--	--	1.174

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2022	Euro	57.408
Saldo al 31/12/2021	Euro	--
Variazioni	Euro	<u>57.408</u>

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
Per imposte, anche differite				
Strumenti finanziari derivati passivi				
Altri		57.408		57.408
		57.408		57.408

I Fondi per rischi e oneri sono iscritti in relazione alla possibilità di un mancato incasso, anche parziale, dei contributi governativi, attesi per il settore, ed iscritti in bilancio, a fronte dei maggiori costi sostenuti per la pandemia da Covid-19 ed i rincari energetici.

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2022	Euro	238.127
Saldo al 31/12/2021	Euro	<u>209.187</u>

Variazioni Euro 28.940

Descrizione	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	86.935
Decremento per utilizzo dell'esercizio	57.995
	28.940

Il fondo rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data.

L'accantonamento dell'esercizio è confluito al Fondo per trattamento di fine rapporto per Euro 86.935, e risulta versato agli altri Fondi integrativi pensionistici per Euro 1.638.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2022 Euro 1.267.401

Saldo al 31/12/2021 Euro 1.460.182

Variazioni Euro (192.781)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Importo
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	399			399
Debiti verso altri finanziatori	79.386			79.386
Acconti				

Debiti verso fornitori	293.630			293.630
Debiti rapp. da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti	501.520			501.520
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
Debiti tributari	45.298			45.298
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	79.597			79.597
Altri debiti	267.571			267.571
	1.267.401			1.267.401

Debiti verso altri finanziatori

Per Euro 79.386, si riferiscono a debiti verso Società di factoring.

Debiti verso Fornitori

Ammontano a Euro 293.630, e si riferiscono per Euro 2.779 a soggetti residenti nell'Unione europea.

Debiti verso controllanti

Rappresentano il finanziamento della controllante iSenior S.p.A., per Euro 501.520, avente scadenza entro i 12 mesi, fruttifero di interessi.

Debiti tributari

Descrizione	Importo
Debiti per imposte sul reddito dell'esercizio (Irap)	7.815

Debiti per ritenute	36.423
Debito Iva	998
Debito per imposta di bollo	62
	45.298

Altri debiti

Descrizione	Importo
Cauzioni passive Ospiti	52.039
Debiti verso lavoratori dipendenti	154.674
Creditori diversi	60.858
	267.571

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Euro	10.863
Saldo al 31/12/2021	Euro	10.652
Variazioni	Euro	211

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate in ossequio al criterio della competenza temporale.

Ratei passivi

Descrizione	Importo
Spese postali e telefoniche	231
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	10.632
	10.863

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Euro	2.936.756
Saldo al 31/12/2021	Euro	<u>2.581.782</u>
Variazioni	Euro	<u><u>354.974</u></u>

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I Ricavi delle prestazioni ammontano a Euro 2.807.517.

Altri ricavi e proventi

Sono esposti per Euro 129.239; si riferiscono per Euro 13.105 a Contributi in conto esercizio su rincari energia, per Euro 114.816 a Contributi governativi, e per Euro 922 a Sopravvenienze attive.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Euro	3.075.791
Saldo al 31/12/2021	Euro	<u>2.644.356</u>
Variazioni	Euro	<u><u>431.435</u></u>

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	Importo
Materiali alimentari	141
Materiali sanitari	68.522
Materiali di consumo e pulizia	25.939
Cespiti di valore unitario inferiore a Euro 516,46	4.565
	<u>99.167</u>

Costi per servizi

Descrizione	Importo
-------------	---------

Servizi esterni di ristorazione	218.037
Servizi esterni di lavanderia	54.598
Servizi esterni socio-sanitari	10.101
Altri servizi esterni	115.997
Emolumenti Organi sociali ed oneri connessi	8.200
Consulenze tecniche, amministrative e commerciali	20.749
Compensi a terzi	247.762
Somministrazioni	101.972
Spese postali e telefoniche	10.752
Manutenzioni	65.464
Assicurazioni e polizze fidejussorie	10.996
Spese di rappresentanza	787
Spese di pubblicità e promozione	7.112
Viaggi e trasferte	4.188
Igiene e smaltimento rifiuti	11.753
Spese per organizzazione corsi di formazione	14.936
Oneri e spese bancarie	4.729
	908.133

Costi per godimento di beni di terzi

Descrizione	Importo
Affitti passivi immobiliari	256.981
Noleggi	7.034
	264.015

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ed è articolata nelle sue diverse componenti nel Conto economico.

Ammortamenti e svalutazioni

La ripartizione nelle sottovoci richieste è presentata nel Conto economico.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le rimanenze di materie di consumo risultano decrementate per Euro 12.864.

Accantonamento per rischi

Ammontano ad Euro 57.408; sono stanziati in relazione alla possibilità di un mancato incasso, anche parziale, dei contributi governativi, attesi per il settore, ed iscritti in bilancio, a fronte dei maggiori costi sostenuti per la pandemia da Covid-19 ed i rincari energetici.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	126.962
Cancelleria e stampati	2.122
Associazioni e abbonamenti	2.321
Valori bollati	1.320
Erogazioni liberali	4.084
Sopravvenienze passive	20.129
Altri di ammontare non apprezzabile	1.647
	158.585

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022 Euro (13.791)

Saldo al 31/12/2021	Euro	(4.132)
Variazioni	Euro	(9.659)

Altri proventi finanziari

Ammontano a Euro 3.433; sono rappresentati da Interessi attivi su finanziamenti alla controllante iSenior S.p.A. per Euro 3.286 e da Interessi attivi bancari per Euro 147.

Interessi passivi e altri oneri finanziari

Ammontano a Euro 17.224; sono rappresentati da Interessi passivi su finanziamenti della controllante iSenior S.p.A. per Euro 16.898, da Interessi passivi bancari per Euro 309, e da Interessi passivi commerciali per Euro 17.

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Euro	250
Saldo al 31/12/2021	Euro	--
Variazioni	Euro	250

Svalutazioni

Le perdite su partecipazioni ammontano a Euro 250.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 31/12/2022	Euro	7.815
Saldo al 31/12/2021	Euro	(11.010)
Variazioni	Euro	18.825

Trattasi di imposte correnti per Euro 7.815.

Altre informazioni

Nel corso dell'esercizio non sono stati corrisposti emolumenti all'Amministratore unico, e sono stati attribuiti compensi al Revisore contabile per Euro 8.200.

Inoltre, non sussistono anticipazioni e crediti nei confronti dell'Organo amministrativo.

Ai sensi dell'art. 1, commi 125-129, della Legge n. 124/2017, che ha introdotto misure specifiche volte ad assicurare la trasparenza in ambito di erogazioni pubbliche, si attesta che la Società ha ricevuto, nel corso dell'esercizio al 31/12/2022, le seguenti erogazioni:

- Euro 10.800 dall'Agenzia Regionale per il Lavoro, la Formazione e l'Accreditamento nell'ambito del progetto Formazione complementare in assistenza sanitaria per OSS – Savona;
- Euro 8.040 dall'I.N.P.S. nell'ambito del progetto Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per i datori di lavoro per nuove assunzioni / trasformazioni a tempo indeterminato nel biennio 2021 - 2022 (art. 1 commi 10 -15 Legge n. 178/2020).

Informativa sui rapporti con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono stati rispettivamente conseguiti e sostenuti i seguenti componenti positivi e negativi di reddito con parti correlate:

- interessi attivi su finanziamenti verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 3.286;
- servizi esterni da iSenior S.p.A. per Euro 12.000;
- affitti passivi immobiliari da iSenior Real Estate S.r.l. per Euro 256.982;
- interessi passivi su finanziamenti verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 16.898.

Inoltre, al termine dell'esercizio, risulta:

- un credito verso il cliente iSenior S.p.A. per Euro 3.286;
- un credito verso il cliente iSenior Real Estate S.r.l. per Euro 96.526;

- un credito verso la controllante iSenior S.p.A. nell'ambito del consolidato fiscale nazionale per Euro 38;
- un credito verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 37.686 per il contratto di cash pooling di Gruppo;
- un debito verso il fornitore iSenior S.p.A. per Euro 68.946;
- un debito per finanziamento verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 501.520.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti od operazioni gestionali di rilievo che possano modificare la situazione patrimoniale e finanziaria risultante dal bilancio sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei Soci.

Confidiamo che il superamento delle restrizioni all'ingresso degli Ospiti, causate dalla pandemia da Covid-19, con il conseguente miglioramento delle percentuali di occupazione dei posti letto, e l'attenuazione dei rincari di energia e gas, possano consentire nell'esercizio 2023 il conseguimento di un risultato positivo, coerente con il budget elaborato dall'Organo amministrativo.

La Società risulta finanziariamente dipendente dalla controllante indiretta *Colisée International S.a.s.* (Francia), la quale ha formalmente garantito il proprio supporto finanziario a favore del Gruppo iSenior, a cui Plancia S.r.l. appartiene; sulla base di tale supporto, il bilancio è stato predisposto utilizzando principi coerenti con il presupposto della continuità aziendale.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Si propone all'Assemblea dei Soci di riportare a nuovo la perdita dell'esercizio di Euro 160.891.

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.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio come presentatoVi.

Firmato in originale da

L'Amministratore unico

RAGUSA Fabio Massimo

Plancia S.r.l. (unipersonale) - pagina 38

Il sottoscritto Amato Leo, in qualità di Professionista incaricato, dichiara, ai sensi dell'articolo 31, comma 2 quinquies, della Legge n. 340/2000, che la copia del presente Bilancio di esercizio, in formato PDF/A-1, è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la Società.

Torino, 18/4/2023

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Torino - Autorizzazione del Ministero delle Finanze – Direzione Generale delle Entrate – sezione distaccata di Torino n. 9/2000 del 26/09/2000.