

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 31/12/2023

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

(Valori esposti in Euro)

<u>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</u>		<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni			
I.	Immateriali		
1)	Costi di impianto e di ampliamento	2.966	2.120
2)	Costi di sviluppo		
3)	Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno	366	488
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5)	Avviamento		
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
7)	Altre	513.584	411.578
Totale		516.916	414.186
II.	Materiali		
1)	Terreni e fabbricati		
2)	Impianti e macchinario	118.953	2.303
3)	Attrezzature industriali e commerciali	1.016.975	137.657
4)	Altri beni		
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale		1.135.928	139.960
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		
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				
Totale immobilizzazioni (B)			1.652.844	554.146

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	16.668	850
----	---	--------	-----

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			16.668	850
II.	Crediti			
	1)	Verso clienti		
		- entro 12 mesi	578.643	822.384
		- oltre 12 mesi		
			578.643	822.384
	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	1	37.724
		- oltre 12 mesi		
			1	37.724
	5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	5-bis)	Crediti tributari		
		- entro 12 mesi	14.803	32.874
		- oltre 12 mesi		
			14.803	32.874
	5-ter)	Imposte anticipate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	5-quater)	Verso altri		
		- entro 12 mesi	261.556	133.187

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

	-	oltre 12 mesi		
			261.556	133.187
Totale			855.003	1.026.169
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		9.352	22.650
2)	Assegni			
3)	Denaro e valori in cassa		920	1.353
Totale			10.272	24.003
Totale attivo circolante (C)			881.943	1.051.022
D) Ratei e risconti attivi			3.243	13.218
Totale attivo			2.538.030	1.618.386

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

31/12/2023

31/12/2022

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		
-	Versamento Soci in conto capitale	800.000	200.000
VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		

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

VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-215.414	-54.522
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	-556.050	-160.891
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	88.536	44.587

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	172.224	57.408
Totale fondo per rischi e oneri	172.224	57.408

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	231.379	238.127
---	----------------	----------------

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	749	399
- oltre 12 mesi		
	749	399
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi		79.386
- oltre 12 mesi		
		79.386
6) Acconti		
- entro 12 mesi		

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

	- oltre 12 mesi		
7)	Debiti verso fornitori		
	- entro 12 mesi	663.698	293.630
	- oltre 12 mesi		
		663.698	293.630
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	948.521	501.520
	- oltre 12 mesi		
		948.521	501.520
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
12)	Debiti tributari		
	- entro 12 mesi	39.266	45.298
	- oltre 12 mesi		
		39.266	45.298
13)	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	- entro 12 mesi	93.139	79.597
	- oltre 12 mesi		
		93.139	79.597
14)	Altri debiti		
	- entro 12 mesi	300.518	267.571
	- oltre 12 mesi		

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

	300.518	267.571
<i>Totale debiti</i>	2.045.891	1.267.401

E) Ratei e risconti passivi 10.863

<i>Totale passivo</i>	2.538.030	1.618.386
-----------------------	-----------	-----------

CONTO ECONOMICO

31/12/2023

31/12/2022

A) Valore della produzione

1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.894.849	2.807.517
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	145.018	116.134
-	contributi in conto esercizio	4.696	13.105
		<u>149.714</u>	<u>129.239</u>
	<i>Totale valore della produzione</i>	3.044.563	2.936.756

B) Costi della produzione

6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	122.092	99.167
7)	Per servizi	995.711	908.133
8)	Per godimento di beni di terzi	291.447	264.015
9)	Per il personale		
a)	Salari e stipendi	1.142.833	999.088
b)	Oneri sociali	354.557	287.363
c)	Trattamento di fine rapporto	78.450	88.572
d)	Trattamento di quiescenza e simili		
e)	Altri costi	8.276	57.174
		<u>1.584.116</u>	<u>1.432.197</u>
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
a)	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	128.994	113.229
b)	Ammortamento immobilizzazioni materiali	32.195	30.193
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		

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

d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	85.410	
		246.599	143.422
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	-15.818	12.864
12)	Accantonamenti per rischi	114.816	57.408
13)	Altri accantonamenti		
14)	Oneri diversi di gestione	211.998	158.585
<i>Totale costi della produzione</i>		3.550.961	3.075.791
<i>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</i>		-506.398	-139.035

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	1.257	3.286
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- altri	4	147
		1.261	3.433

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

		<u>1.261</u>	<u>3.433</u>
17)	Interessi e altri oneri finanziari		
	- verso imprese controllate		
	- verso imprese collegate		
	- verso controllanti	45.252	16.898
	- altri	<u>5.661</u>	<u>326</u>
		50.913	17.224
17-bis)	Utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari		-49.652	-13.791
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	<u> </u>	<u> </u>
19)	Svalutazioni		
	a) di partecipazioni		250
	b) di immobilizzazioni finanziarie		
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
	d) di strumenti finanziari derivati	<u> </u>	<u> </u>
			250
Totale delle rettifiche di valore			-250
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D)		-556.050	-153.076
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio		
	- correnti		7.815
	- differite		
	- anticipate		
21)	Utile (Perdita) dell'esercizio	-556.050	-160.891

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 31/12/2023

Andamento della gestione

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 che sottoponiamo alla Vostra approvazione espone una perdita di Euro 556.050, al netto degli ammortamenti per Euro 161.189.

Analizzando tale risultato d'esercizio, notiamo come esso derivi da un reddito della gestione caratteristica negativo di Euro 506.398, quale differenza fra un valore della produzione di Euro 3.044.563 e costi della produzione di Euro 3.550.961, cui deve aggiungersi il risultato della gestione finanziaria, negativo per Euro 49.652.

La Società, unitamente alla gestione della Residenza per anziani in Varazze (SV), per il 2023 ha sostenuto costi legati all'attivazione della nuova Residenza per anziani denominata "Villa degli Etruschi" in Suvereto (LI), con capienza di n. 80 posti letto, prima Residenza a marchio *Colisée* in Toscana, la cui apertura è avvenuta il 28 febbraio 2024, con un impatto significativo sul risultato dell'esercizio.

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.*.

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 31/12/2023 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.

I costi di impianto e di ampliamento sono iscritti all'attivo dello Stato patrimoniale ed ammortizzati di regola in un periodo di cinque anni.

Le spese di adattamento locali sono iscritte all'attivo dello Stato patrimoniale ed ammortizzate in relazione alla durata del contratto di locazione.

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 31/12/2023 la Società aveva in forza n. 54 lavoratori dipendenti.

ATTIVITÀ

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Euro	516.916
Saldo al 31/12/2022	Euro	414.186
Variazioni	Euro	102.730

Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	3.144
Ammortamenti precedenti	1.024
Saldo al 31/12/22	2.120
Incrementi esercizio	1.845
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	999
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/23	2.966

Costi di sviluppo

Descrizione	Importo
Costo storico	31.920
Ammortamenti precedenti	31.920
Saldo al 31/12/22	--
Incrementi esercizio	
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/23	--

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

Trattasi di Spese di software.

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

Costo storico	7.598
Ammortamenti precedenti	7.110
Saldo al 31/12/22	488
Incrementi esercizio	
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	122
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/23	366

Altre

Descrizione	Spese di miglioria su immobili di terzi	Oneri pluriennali per avvio Residenza	Altri Oneri pluriennali	Importo totale
Costo storico	1.238.870		69.000	1.307.870
Ammortamenti precedenti	837.960		58.332	896.292
Saldo al 31/12/22	400.910	--	10.668	411.578
Incrementi esercizio	132.616	92.622	4.642	229.880
Decrementi esercizio				
Ammortamenti esercizio	124.031		3.843	127.874
Decrementi ammortamenti				
Saldo al 31/12/23	409.495	92.622	11.467	513.584

Gli incrementi delle Spese di miglioria su immobili di terzi e degli Oneri pluriennali per avvio Residenza si riferiscono principalmente alla nuova Residenza per anziani in Suvereto

(LI), denominata Villa degli Etruschi.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Euro	1.135.928
Saldo al 31/12/2022	Euro	139.960
Variazioni	Euro	995.968

Impianti e macchinario

Descrizione	Impianti generici	Macchinari	Importo totale
Costo storico	54.479	2.400	56.879
Ammortamenti precedenti	52.956	1.620	54.576
Saldo al 31/12/22	1.523	780	2.303
Incrementi esercizio	85.986	34.112	120.098
Decrementi esercizio			
Ammortamenti esercizio	2.951	497	3.448
Decrementi ammortamenti			
Saldo al 31/12/23	84.558	34.395	118.953

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Attrezzatura generica	Attrezzatura specifica	Mobili e macchine ordinarie	Macchine elettroniche
Costo storico	17.989	143.564	4.563	52.448
Ammortamenti precedenti	17.989	128.794	1.387	33.293
Saldo al 31/12/22	--	14.770	3.176	19.155
Incrementi esercizio		126.709	24.786	31.026

Decrementi esercizio				8.662
Ammortamenti esercizio		3.894	706	7.797
Decrementi ammortamenti				4.599
Saldo al 31/12/23	--	137.585	27.256	38.321

Descrizione	Arredi	Biancheria	Importo totale
Costo storico	182.283	4.086	404.933
Ammortamenti precedenti	81.727	4.086	267.276
Saldo al 31/12/22	100.556	--	137.657
Incrementi esercizio	729.606		912.127
Decrementi esercizio			8.662
Ammortamenti esercizio	16.349		28.746
Decrementi ammortamenti			4.599
Saldo al 31/12/23	813.813	--	1.016.975

L'incremento degli Arredi si riferisce principalmente alla nuova Residenza per anziani in Suvereto (LI), denominata Villa degli Etruschi.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Euro	16.668
Saldo al 31/12/2022	Euro	850
Variazioni	Euro	15.818

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
-------------	------------	------------

Materie prime, sussidiarie e di consumo	16.668	850
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
Lavori in corso su ordinazione		
Prodotti finiti e merci		
Acconti		
	16.668	850

II. Crediti

Saldo al 31/12/2023	Euro	855.003
Saldo al 31/12/2022	Euro	1.026.169
Variazioni	Euro	(171.166)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Clienti	578.643	822.384
Imprese controllate		
Imprese collegate		
Controllanti	1	37.724
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti tributari	14.803	32.874
Imposte anticipate		
Altri	261.556	133.187
	855.003	1.026.169

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
695.053	116.410	578.643

Fondo svalutazione crediti

31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
8.984	2.513	--	11.497

Fondi svalutazione crediti tassato

31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
22.016	82.897	--	104.913

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 1.

Crediti tributari

Descrizione	Importo
Acconto Irap	7.815
Credito Irap	1.211
Credito Iva	845
Altri crediti verso Erario	4.932
	14.803

Crediti verso altri

Descrizione	Importo
Crediti per contributi governativi e regionali	229.632

Depositi cauzionali	900
Crediti verso Istituti di previdenza	12.044
Crediti verso Società di factoring	17.617
Fondi spese	350
Debitori diversi	1.013
	261.556

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Euro	10.272
Saldo al 31/12/2022	Euro	24.003
Variazioni	Euro	(13.731)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Depositi bancari e postali	9.352	22.650
Assegni		
Denaro e valori in cassa	920	1.353
	10.272	24.003

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 31/12/2023	Euro	3.243
Saldo al 31/12/2022	Euro	13.218
Variazioni	Euro	(9.975)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate in ossequio al criterio

della competenza temporale.

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Altri servizi esterni	250
Spese postali e telefoniche	44
Manutenzioni	159
Spese di pubblicità e promozione	481
Oneri e spese bancarie	6
Noleggi	240
Oneri fiscali	119
Associazioni e abbonamenti	1.944
	3.243

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Euro	88.536
Saldo al 31/12/2022	Euro	44.587
Variazioni	Euro	43.949

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Capitale	50.000			50.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	10.000			10.000

Riserve statutarie				
Altre riserve				
- Versamento Soci in conto capitale	200.000	600.000		800.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
Utili (perdite) portati a nuovo	(54.522)	(160.891)	1	(215.414)
Utile (perdita) dell'esercizio	(160.891)	(556.050)	(160.891)	(556.050)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				
	44.587	(116.941)	(160.890)	88.536

Nel corso del mese di dicembre 2023, a fronte della perdita dell'esercizio attesa, il Socio Unico iSenior S.p.A. ha effettuato un Versamento in conto capitale di Euro 600.000.

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 2.966, 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		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023

Capitale						
Riserva da sovrapprezzo delle azioni						
Riserve di rivalutazione						
Riserva legale						
Riserve statutarie						
Altre riserve						
- Riserva straordinaria	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						
	410.000	--	--	--	1.174	--

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2023	Euro	172.224
Saldo al 31/12/2022	Euro	57.408
Variazioni	Euro	114.816

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
Per imposte, anche differite				

Strumenti finanziari derivati passivi				
Altri	57.408	114.816	--	172.224
	57.408	114.816	--	172.224

I Fondi per rischi e oneri sono iscritti in relazione alla possibilità di un mancato incasso, anche parziale, dei contributi governativi e regionali, attesi per il settore, e stanziati 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 31/12/2023	Euro	231.379
Saldo al 31/12/2022	Euro	238.127
Variazioni	Euro	(6.748)

Descrizione	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	75.088
Decremento per utilizzo dell'esercizio	81.836
	(6.748)

Il fondo rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data.

L'accantonamento dell'esercizio è confluito al Fondo per trattamento di fine rapporto per Euro 75.088, e risulta versato agli altri Fondi integrativi pensionistici per Euro 3.362.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2023	Euro	2.045.891
Saldo al 31/12/2022	Euro	1.267.401

Variazioni Euro 778.490

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Importo
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	749			749
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	663.698			663.698
Debiti rapp. da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti	948.521			948.521
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
Debiti tributari	39.266			39.266
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	93.139			93.139
Altri debiti	300.518			300.518
	2.045.891			2.045.891

Debiti verso Fornitori

Ammontano a Euro 663.698, e si riferiscono per Euro 2.779 a soggetti residenti nell'Unione europea.

Debiti verso controllanti

Rappresentano il debito verso la controllante iSenior S.p.A., per Euro 948.521, avente scadenza entro i 12 mesi, in conseguenza del contratto di cash pooling di Gruppo.

Debiti tributari

Descrizione	Importo
Debiti per ritenute	33.059
Altri debiti tributari	6.207
	39.266

Altri debiti

Descrizione	Importo
Cauzioni passive Ospiti	47.859
Debiti verso lavoratori dipendenti	183.405
Creditori diversi	69.254
	300.518

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Euro	--
Saldo al 31/12/2022	Euro	10.863
Variazioni	Euro	(10.863)

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

CONTO ECONOMICO**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2023	Euro	3.044.563
Saldo al 31/12/2022	Euro	2.936.756
Variazioni	Euro	107.807

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I Ricavi delle prestazioni ammontano a Euro 2.894.849.

Altri ricavi e proventi

Sono esposti per Euro 149.714; si riferiscono per Euro 4.696 a Contributi in conto esercizio su rincari energia, per Euro 114.816 a Contributi governativi e regionali, per Euro 231 a Plusvalenze da alienazione cespiti e per Euro 27.086 a Sopravvenienze attive.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Euro	3.550.961
Saldo al 31/12/2022	Euro	3.075.791
Variazioni	Euro	475.170

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	Importo
Materiali alimentari	136
Materiali sanitari	72.375
Materiali di consumo e pulizia	40.300
Cespiti di valore unitario inferiore a Euro 516,46	9.281
	122.092

Costi per servizi

Descrizione	Importo
Servizi esterni di ristorazione	225.831
Servizi esterni di lavanderia	63.222
Servizi esterni socio-sanitari	46.849
Altri servizi esterni	62.095
Emolumenti Organi sociali ed oneri connessi	9.360
Consulenze tecniche, amministrative e commerciali	20.815
Compensi a terzi	379.580
Somministrazioni	75.224
Spese postali e telefoniche	14.595
Manutenzioni	55.212
Assicurazioni e polizze fidejussorie	96
Spese di rappresentanza	783
Spese di pubblicità e promozione	8.656
Viaggi e trasferte	800
Igiene e smaltimento rifiuti	8.232
Spese per organizzazione corsi di formazione	15.585
Oneri e spese bancarie	8.656
Altri di ammontare non apprezzabile	120
	995.711

Costi per godimento di beni di terzi

Descrizione	Importo
Affitti passivi immobiliari	282.565

Noleggi	8.882
	291.447

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 incrementate per Euro 15.818.

Accantonamento per rischi

Ammontano ad Euro 114.816; sono stanziati in relazione alla possibilità di un mancato incasso, anche parziale, dei contributi governativi e regionali, 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)	141.818
Cancelleria e stampati	2.823
Associazioni e abbonamenti	3.476
Valori bollati	1.956
Erogazioni liberali	300
Sopravvenienze passive	58.984
Altri di ammontare non apprezzabile	2.641

	211.998
--	---------

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Euro	(49.652)
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>(13.791)</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(35.861)</u></u>

Altri proventi finanziari

Ammontano a Euro 1.261; sono rappresentati da Interessi attivi su finanziamenti alla controllante iSenior S.p.A. per Euro 1.257 e da Interessi attivi bancari per Euro 4.

Interessi passivi e altri oneri finanziari

Ammontano a Euro 50.913; sono rappresentati da Interessi passivi su finanziamenti della controllante iSenior S.p.A. per Euro 45.252, da Interessi passivi bancari per Euro 5.615, e da Interessi passivi commerciali per Euro 46.

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Euro	--
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>250</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(250)</u></u>

Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 31/12/2023	Euro	--
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>7.815</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(7.815)</u></u>

Altre informazioni

Nel corso dell'esercizio non sono stati corrisposti emolumenti all'Amministratore unico, e sono stati attribuiti compensi al Revisore contabile per Euro 9.360.

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 il Registro Nazionale degli Aiuti di Stato relativo all'esercizio al 31/12/2023 individua la seguente erogazione, percepita nel corso dell'esercizio al 31/12/2020:

- Euro 13.028 dall'Agenzia delle Entrate sotto forma di contributo a fondo perduto per i soggetti colpiti dall'emergenza epidemiologica "Covid-19" (art. 25 del D.L. n. 34/2020).

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 1.257;
- servizi esterni da iSenior S.p.A. per Euro 15.600;
- affitti passivi immobiliari da iSenior Real Estate S.r.l. per Euro 281.665;
- interessi passivi su finanziamenti verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 45.252.

Inoltre, al termine dell'esercizio, risulta:

- un credito verso il cliente iSenior S.p.A. per Euro 4.545;
- un credito verso la controllante iSenior S.p.A. nell'ambito del consolidato fiscale nazionale per Euro 1;
- un debito verso il fornitore iSenior S.p.A. per Euro 114.467;
- un debito verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 948.521 per il contratto di cash pooling di Gruppo.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e continuità aziendale

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 miglioramento delle percentuali di occupazione dei posti letto, e l'attenuazione dei rincari di energia e gas, possano consentire nell'esercizio 2024 il conseguimento di un risultato positivo, coerente con il budget elaborato dal Gruppo iSenior.

La Società risulta finanziariamente dipendente dalla controllante indiretta *Colisée International S.A.* (Francia), la quale ha formalmente garantito il proprio supporto finanziario a favore del Gruppo iSenior, a cui la 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 556.050.

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 36

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, 23/4/2024

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.