

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: 0207800060

Bilancio al 31/12/2021

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

(Valori esposti in Euro)

<u>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</u>		<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni			
I.	Immateriali		
1)	Costi di impianto e di ampliamento	1.582	
2)	Costi di sviluppo		
3)	Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno	640	1.280
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5)	Avviamento		
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
7)	Altre	461.922	509.787
Totale		<u>464.144</u>	<u>511.067</u>
II.	Materiali		
1)	Terreni e fabbricati		
2)	Impianti e macchinario	2.481	5.524
3)	Attrezzature industriali e commerciali	146.746	105.775
4)	Altri beni		
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale		<u>149.227</u>	<u>111.299</u>
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
			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	250
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>			613.621	622.616

C) Attivo circolante

	I.	Rimanenze		
	1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.714	18.745

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			13.714	18.745
II.		Crediti		
	1)	Verso clienti		
		- entro 12 mesi	823.332	655.124
		- oltre 12 mesi		
			823.332	655.124
	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	17.782	
		- oltre 12 mesi		
			17.782	
	5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	5-bis)	Crediti tributari		
		- entro 12 mesi	39.403	38.409
		- oltre 12 mesi		
			39.403	38.409
	5-ter)	Imposte anticipate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	5-quater)	Verso altri		
		- entro 12 mesi	14.309	15.869

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

	-	oltre 12 mesi		
			14.309	15.869
Totale			894.826	709.402
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	200.172	93.090
	2)	Assegni		
	3)	Denaro e valori in cassa	2.793	2.499
Totale			202.965	95.589
Totale attivo circolante (C)			1.111.505	823.736
D) Ratei e risconti attivi			10.373	10.217
Totale attivo			1.735.499	1.456.569

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

31/12/2021

31/12/2020

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	5.092
	-	Versamento Soci c/capitale	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		
IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	-55.696	406.081
X.	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto		55.478	471.173

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

Totale fondo per rischi e oneri

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato 209.187 259.005

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	7	
	- oltre 12 mesi		
		7	
5)	Debiti verso altri finanziatori		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
6)	Acconti		

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

	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
7)	Debiti verso fornitori		
	- entro 12 mesi	421.838	264.981
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		421.838	264.981
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
9)	Debiti verso imprese controllate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
10)	Debiti verso imprese collegate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
11)	Debiti verso controllanti		
	- entro 12 mesi	689.301	118.289
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		689.301	118.289
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
12)	Debiti tributari		
	- entro 12 mesi	38.680	33.963
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		38.680	33.963
13)	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	- entro 12 mesi	77.310	53.867
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		77.310	53.867
14)	Altri debiti		
	- entro 12 mesi	233.046	241.380

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

-	oltre 12 mesi	233.046	241.380
Totale debiti		1.460.182	712.480
E) Ratei e risconti passivi		10.652	13.911
Totale passivo		1.735.499	1.456.569

<u>CONTO ECONOMICO</u>		<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
A) Valore della produzione			
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.578.599	3.035.213
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	3.183	63.169
	- contributi in conto esercizio		
		3.183	63.169
Totale valore della produzione		2.581.782	3.098.382

B) Costi della produzione			
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	79.233	137.758
7)	Per servizi	774.192	615.041
8)	Per godimento di beni di terzi	253.928	253.510
9)	Per il personale		
	a) Salari e stipendi	913.438	955.726
	b) Oneri sociali	262.592	276.555
	c) Trattamento di fine rapporto	51.353	61.119
	d) Trattamento di quiescenza e simili		
	e) Altri costi	67.636	14.145
		1.295.019	1.307.545
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
	a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	100.688	89.935
	b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	29.260	29.369
	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		

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

d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		2.948
		129.948	122.252
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	5.032	-13.708
12)	Accantonamenti per rischi		
13)	Altri accantonamenti		
14)	Oneri diversi di gestione	107.004	123.475
Totale costi della produzione		2.644.356	2.545.873
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		-62.574	552.509

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		
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- altri	1.246	1.405
		1.246	1.405

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

		1.246	1.405
17)	Interessi e altri oneri finanziari		
	- verso imprese controllate		
	- verso imprese collegate		
	- verso controllanti	4.954	5.163
	- altri	424	1
		5.378	5.164
17-bis)	Utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari		-4.132	-3.759

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		
	b) di immobilizzazioni finanziarie		
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
	d) di strumenti finanziari derivati		
Totale delle rettifiche di valore			

Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D)		-66.706	548.750
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio		
	- correnti	6.448	142.669
	- differite		
	- anticipate	-17.458	
21)	Utile (Perdita) dell'esercizio	-55.696	406.081

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: 0207800060

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2021

Andamento della gestione

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 che sottoponiamo alla Vostra approvazione espone una perdita di Euro 55.696, al netto delle imposte correnti a carico dell'esercizio di Euro 6.448, delle imposte anticipate di Euro 17.458, e dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 129.948.

Analizzando tale risultato d'esercizio, notiamo come esso derivi da un reddito della gestione caratteristica negativo di Euro 62.574, quale differenza fra un valore della produzione di Euro 2.581.782 e costi della produzione di Euro 2.644.356, cui deve aggiungersi il risultato della gestione finanziaria, negativo per Euro 4.132.

A seguito dell'acquisto, da parte di *Colisée International*, della quota di minoranza pari al 25% di iSenior S.p.A., controllante della Società, arrivando così a detenere il 100% delle azioni della stessa iSenior S.p.A., la Società ha avviato una campagna di re-branding che porterà tutte le strutture del Gruppo a aderire al brand *Colisée*.

L'anno 2021 è stato principalmente caratterizzato dal perdurare della pandemia da Covid-19, la quale ha inciso in maniera preponderante sulla gestione e, di riflesso, sui risultati

dell'esercizio. In particolare, risulta necessario evidenziare come l'approvazione, da parte di AIFA e EMA, dei vaccini Pfizer-Biontech e Moderna, abbia da un lato consentito a inizio 2021 di attivare la campagna vaccinale presso i pazienti, i collaboratori e i dipendenti, con un successo pressoché totale sia in termini di adesione sia in termini di prevenzione dal rischio di decessi legati al virus, dall'altro, solo a campagna ultimata, dato la possibilità di riaprire le RSA a nuovi pazienti, possibilità che è stata preclusa dallo scoppio della pandemia fino alla primavera 2021 per tutte le strutture della Società, con evidenti ripercussioni negative in termini di occupazione e di ricavi.

La riapertura a seguito del primo ciclo vaccinale ha consentito l'inizio della ripresa dei livelli di occupazione; tale ripresa tuttavia è avvenuta con tempistiche più dilazionate rispetto alle aspettative: in virtù di ciò, in tutte le strutture *Colisée* sono state promosse campagne commerciali quali offerte promozionali, scontistiche mirate su alcune location più "critiche", settimane di prova gratuita.

Sotto il fronte della gestione operativa, le misure di prevenzione del contagio - 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 2021 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.

Le limitazioni - e in alcuni casi il blocco - degli ingressi di nuovi ospiti, la sospensione delle attività dei Centri Diurni, 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 gli ingenti costi sostenuti per la fornitura di idonei dispositivi di protezione individuale hanno inciso significativamente sull'economia dell'intero settore, inducendo le Regioni ad assumere provvedimenti di ristoro nei confronti

degli Enti gestori; tali provvedimenti, purtroppo, a quasi un anno e mezzo dallo scoppio della pandemia, sono stati assunti in maniera ancora parziale, incompleta e soprattutto insufficiente: ci si augura che le Regioni pongano rimedio quanto prima a questo gravissimo problema. In tal senso la Società e tutte le Società della subholding italiana di *Colisée* si sono fatte promotrici delle opportune istanze presso le Regioni attraverso le Associazioni di categoria, unitamente agli altri associati.

Al fine di tutelare la salute degli Ospiti, percorrendo le disposizioni emanate dalle Autorità nazionali e locali, nelle strutture gestite dalla Società, così come in tutte le strutture a marchio *Colisée*, sono state introdotte misure restrittive per la prevenzione del contagio, ad esempio con l'interdizione degli accessi in struttura da parte di familiari e di terzi e con l'applicazione di protocolli di sicurezza in base alle linee guida delle Organizzazioni sanitarie.

Nonostante l'anno molto difficile sotto il profilo economico e finanziario, la Società e tutto il Gruppo *Colisée* hanno continuato ad investire in maniera considerevole sotto il profilo del potenziamento dei rapporti sociali dei nostri Ospiti attraverso una prima dotazione, negli spazi comuni, dei "Portal Plus", ovvero di tablet (sviluppati in collaborazione con *Facebook*) dalla facile interfaccia per effettuare collegamenti audio-video con parenti e amici. Tale dotazione, nel 2022, verrà ulteriormente potenziata e porterà tutte le nostre strutture ad avere 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 31/12/2021 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 continuazione dell'attività.

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni che si intendono detenere durevolmente sono valutate al minore tra il costo di acquisizione ed il valore di mercato, tenuto conto del prudente apprezzamento dell'Organo amministrativo.

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.

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 il provento 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 positivo di reddito, con contropartita un credito 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 31/12/2021 la Società aveva in forza n. 51 lavoratori dipendenti.

ATTIVITÀ

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Euro	464.144
Saldo al 31/12/2020	Euro	511.067
Variazioni	Euro	(46.923)

Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Incrementi esercizio	1.978

Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	396
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/21	1.582

Costi di sviluppo

Descrizione	Importo
Costo storico	31.920
Ammortamenti precedenti	31.920
Saldo al 31/12/20	--
Incrementi esercizio	
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/21	--

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

Trattasi di Spese di software.

Descrizione	Importo
Costo storico	6.988
Ammortamenti precedenti	5.708
Saldo al 31/12/20	1.280
Incrementi esercizio	
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	640

Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/21	640

Altre

Descrizione	Spese di miglioria	Altri Oneri	Importo
	su immobili di terzi	pluriennali	totale
Costo storico	1.142.991	51.598	1.194.589
Ammortamenti precedenti	633.204	51.598	684.802
Saldo al 31/12/20	509.787	--	509.787
Incrementi esercizio	34.951	16.836	51.787
Decrementi esercizio			
Ammortamenti esercizio	96.285	3.367	99.652
Decrementi ammortamenti			
Saldo al 31/12/21	448.453	13.469	461.922

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Euro	149.227
Saldo al 31/12/2020	Euro	111.299
Variazioni	Euro	<u>37.928</u>

Impianti e macchinario

Descrizione	Impianti generici	Macchinari	Importo totale
Costo storico	52.832	2.400	55.232
Ammortamenti precedenti	48.808	900	49.708
Saldo al 31/12/20	4.024	1.500	5.524
Incrementi esercizio			

Decrementi esercizio			
Ammortamenti esercizio	2.683	360	3.043
Decrementi ammortamenti			
Saldo al 31/12/21	1.341	1.140	2.481

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Attrezzatura generica	Attrezzatura specifica	Mobili e macchine ordinarie	Macchine elettroniche
Costo storico	17.989	137.362	1.934	36.326
Ammortamenti precedenti	17.989	117.908	869	20.486
Saldo al 31/12/20	--	19.454	1.065	15.840
Incrementi esercizio		2.870		8.398
Decrementi esercizio				
Ammortamenti esercizio		6.207	193	5.905
Decrementi ammortamenti				
Saldo al 31/12/21	--	16.117	872	18.333

Descrizione	Arredi	Biancheria	Importo totale
Costo storico	120.768	4.086	318.465
Ammortamenti precedenti	51.352	4.086	212.690
Saldo al 31/12/20	69.416	--	105.775
Incrementi esercizio	55.921		67.189
Decrementi esercizio			

Ammortamenti esercizio	13.913		26.218
Decrementi ammortamenti			
Saldo al 31/12/21	111.424	--	146.746

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Euro	250
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>250</u>
Variazioni	Euro	<u><u>--</u></u>

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Imprese controllate		
Imprese collegate		
Imprese controllanti		
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Altre imprese	250	250
	<u>250</u>	<u>250</u>

Ai sensi dell'art. 2427 del Codice civile si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute.

Le partecipazioni possedute nelle Altre imprese si riferiscono al Consorzio Assoge Energia per Euro 250.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Euro	13.714
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>18.745</u>

Variazioni Euro (5.031)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.714	18.745
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
Lavori in corso su ordinazione		
Prodotti finiti e merci		
Acconti		
	13.714	18.745

Le rimanenze di magazzino sono principalmente relative all'acquisto dei DPI, il cui utilizzo è significativamente aumentato a seguito dell'emergenza da Covid-19.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2021 Euro 894.826

Saldo al 31/12/2020 Euro 709.402

Variazioni Euro 185.424

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Clienti	823.332	655.124
Imprese controllate		
Imprese collegate		
Controllanti	17.782	
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti tributari	39.403	38.409

Imposte anticipate		
Altri	14.309	15.869
	894.826	709.402

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
854.332	31.000	823.332

Fondo svalutazione crediti

31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
8.984	--	--	8.984

Fondi svalutazione crediti tassato

31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
22.016	--	--	22.016

Crediti verso controllante

Rappresentano il credito verso la controllante iSenior S.p.A., per Euro 17.782, avente scadenza entro i 12 mesi, in relazione al consolidato fiscale nazionale.

Crediti tributari

Descrizione	Importo
Acconto Irap	24.015
Credito d'imposta per acquisto DPI (art. 32 D.L. 73/2021)	1.619
Credito Iva	3.006

Altri crediti verso Erario	10.763
	39.403

Crediti verso altri

Descrizione	Importo
Crediti verso Istituti di previdenza	13.640
Fondi spese	600
Debitori diversi	69
	14.309

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Euro	202.965
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>95.589</u>
Variazioni	Euro	<u><u>107.376</u></u>

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Depositi bancari e postali	200.172	93.090
Assegni		
Denaro e valori in cassa	2.793	2.499
	202.965	95.589

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 31/12/2021	Euro	10.373
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>10.217</u>

Variazioni Euro 156

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

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Spese postali e telefoniche	47
Assicurazioni e polizze fidejussorie	264
Spese di pubblicità e promozione	415
Smaltimento rifiuti	82
Affitti passivi immobiliari	9.325
Noleggi	240
	<u>10.373</u>

PASSIVITÀ**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2021 Euro 55.478

Saldo al 31/12/2020 Euro 471.173

Variazioni Euro (415.695)

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
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	5.092	406.082	410.000	1.174
- Versamento Soci c/capitale		50.000		50.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	406.081	(55.696)	406.081	(55.696)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				
	471.173	400.386	816.081	55.478

L'Assemblea dei Soci del 10/11//2021 ha deliberato la distribuzione di dividendi per Euro 410.000, mediante prelievo dalla Riserva straordinaria.

Nel corso del mese di dicembre 2021, a fronte della perdita dell'esercizio attesa, il Socio Unico iSenior S.p.A. ha effettuato un Versamento in conto capitale di Euro 50.000.

Riserve indisponibili

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, del Codice civile, si segnala che una quota del Versamento Soci c/capitale, pari a Euro 1.582, 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		
	2019	2020	2021
Capitale			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
Riserve di rivalutazione			
Riserva legale			
Riserve statutarie			
Altre riserve			
- Riserva straordinaria	300.000	270.000	410.000
- Versamento Soci c/capitale			
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
Utili (perdite) portati a nuovo			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
	300.000	270.000	410.000

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2021	Euro	209.187
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>259.005</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(49.818)</u></u>

Descrizione	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	49.876
Decremento per utilizzo dell'esercizio	99.694
	(49.818)

Il fondo rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data.

L'accantonamento dell'esercizio è confluito al Fondo per trattamento di fine rapporto per Euro 49.876, e risulta versato agli altri Fondi integrativi pensionistici per Euro 1.476.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2021	Euro	1.460.182
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>712.480</u>
Variazioni	Euro	<u><u>747.702</u></u>

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Importo
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	7			7
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	421.838			421.838

Debiti rapp. da titoli di credito			
Debiti verso imprese controllate			
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso controllanti	689.301		689.301
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Debiti tributari	38.680		38.680
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	77.310		77.310
Altri debiti	233.046		233.046
	1.460.182		1.460.182

Debiti verso Fornitori

Ammontano a Euro 421.838, e si riferiscono per Euro 2.709 a soggetti residenti nell'Unione europea.

Debiti verso controllanti

Rappresentano il finanziamento della controllante iSenior S.p.A., per Euro 689.301, avente scadenza entro i 12 mesi, fruttifero di interessi.

Debiti tributari

Descrizione	Importo
Debiti per imposte sul reddito dell'esercizio	6.448
Debiti per ritenute	32.232
	38.680

Altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso lavoratori dipendenti	129.624
Cauzioni passive Ospiti	64.681
Creditori diversi	38.741
	<u>233.046</u>

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Euro	10.652
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>13.911</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(3.259)</u></u>

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

Ratei passivi

Descrizione	Importo
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	10.652
	<u>10.652</u>

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Euro	2.581.782
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>3.098.382</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(516.600)</u></u>

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I Ricavi delle prestazioni ammontano a Euro 2.578.599, con un decremento di Euro 456.614 rispetto all'esercizio scorso.

Altri ricavi e proventi

Sono esposti per Euro 3.183, e si riferiscono per Euro 1.619 a proventi derivanti dal Credito d'imposta per acquisto DPI ai sensi dell'art. 32 del D.L. 73/2021.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Euro	2.644.356
Saldo al 31/12/2020	Euro	2.545.873
Variazioni	Euro	98.483

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	Importo
Materiali alimentari	49
Materiali sanitari	51.953
Materiali di consumo e pulizia	25.751
Cespiti di valore unitario inferiore a Euro 516,46	1.480
	79.233

Costi per servizi

Descrizione	Importo
Servizi esterni di ristorazione	189.269
Servizi esterni di lavanderia	42.534
Servizi esterni socio-sanitari	5.299
Altri servizi esterni	40.540
Emolumenti Organi sociali ed oneri connessi	9.281

Consulenze tecniche, amministrative e commerciali	61.352
Compensi a terzi	291.217
Somministrazioni	47.479
Spese postali e telefoniche	7.815
Manutenzioni	33.191
Assicurazioni e polizze fidejussorie	10.048
Spese di pubblicità e promozione	4.213
Viaggi e trasferte	13.363
Smaltimento rifiuti	11.826
Spese per organizzazione corsi di formazione	3.054
Oneri e spese bancarie	3.711
	774.192

Costi per godimento di beni di terzi

Descrizione	Importo
Affitti passivi immobiliari	247.717
Noleggi	6.211
	253.928

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 5.032.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	95.815
Cancelleria e stampati	1.766
Associazioni e abbonamenti	2.960
Valori bollati	2.621
Erogazioni liberali	1.373
Sopravvenienze passive	1.766
Altri di ammontare non apprezzabile	703
	<u>107.004</u>

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Euro	(4.132)
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>(3.759)</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(373)</u></u>

Altri proventi finanziari

Ammontano a Euro 1.246 e sono rappresentati da Interessi attivi bancari.

Interessi passivi e altri oneri finanziari

Ammontano a Euro 5.378; sono rappresentati da Interessi passivi su finanziamenti della controllante iSenior S.p.A. per Euro 4.954 e da Interessi passivi commerciali per Euro 424.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 31/12/2021	Euro	(11.010)
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>142.669</u>

Variazioni	Euro	(153.679)
------------	------	-----------

Trattasi di imposte correnti per Euro 6.448 e di imposte anticipate per Euro 17.458.

Altre informazioni

Nel corso dell'esercizio sono stati attribuiti emolumenti all'Amministratore unico per Euro 896 e compensi al Revisore contabile per Euro 8.242.

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

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:

- servizi esterni da iSenior S.p.A. per Euro 12.000;
- affitti passivi immobiliari da iSenior Real Estate S.r.l. per Euro 247.717;
- interessi passivi verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 4.954.

Inoltre, al termine dell'esercizio, risulta:

- 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 17.782;
- un debito verso i fornitori iSenior S.p.A. per Euro 37.405 e iSenior Real Estate S.r.l. per Euro 61.950;
- un debito per finanziamento verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 689.301.

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.

E' prevedibile che l'epidemia da Covid-19 continuerà anche nell'esercizio 2022, con effetti non pienamente determinabili allo stato attuale. La Direzione del Gruppo iSenior ha comunque effettuato, sulla base dell'esperienza maturata negli ultimi esercizi, una valutazione delle ricadute attese sull'esercizio in corso, aggiornando le proprie previsioni economico - finanziarie; tali previsioni evidenziano un trend in sostanziale miglioramento rispetto all'esercizio chiuso al 31/12/2021.

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.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Si propone all'Assemblea dei Soci di coprire parzialmente la perdita dell'esercizio di Euro 55.696 mediante integrale utilizzo della riserva straordinaria di Euro 1.174, rinviando a nuovo l'eccedenza di Euro 54.522.

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, 31/3/2022

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.