

CAR CLINIC SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	10051 AVIGLIANA (TO) VIALE DEI MARESCHI, 15
Codice Fiscale	09704470013
Numero Rea	TO 1074502
P.I.	09704470013
Capitale Sociale Euro	154000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RIPARAZIONE DI CARROZZERIE DI AUTOVEICOLI (452020)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ILMED SERVIZI SAPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ILMED SERVIZI SAPA
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	-	40.500
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	40.500
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	19.810	8.098
2) costi di sviluppo	66.164	42.012
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	209.848	87.522
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	25.946	18.832
5) avviamento	583.847	310.314
6) immobilizzazioni in corso e acconti	13.040	175.748
7) altre	4.659.342	3.485.366
Totale immobilizzazioni immateriali	5.577.997	4.127.892
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	2.474.937	1.706.492
3) attrezzature industriali e commerciali	997.006	712.838
4) altri beni	645.359	437.254
Totale immobilizzazioni materiali	4.117.302	2.856.584
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	100	100
Totale partecipazioni	100	100
2) crediti		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.350.000	-
Totale crediti verso controllanti	1.350.000	-
Totale crediti	1.350.000	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.350.100	100
Totale immobilizzazioni (B)	11.045.399	6.984.576
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	599.016	551.914
Totale rimanenze	599.016	551.914
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.627.817	3.721.122
Totale crediti verso clienti	2.627.817	3.721.122
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.084	30.354
Totale crediti verso controllanti	34.084	30.354
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.717	1.374
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.717	1.374
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	93	-

Totale crediti tributari	93	-
5-ter) imposte anticipate	139.726	106.199
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.879	224.444
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.103	15.696
Totale crediti verso altri	137.982	240.140
Totale crediti	2.942.419	4.099.189
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	1.419	1.419
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.419	1.419
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.065.936	2.657.520
3) danaro e valori in cassa	74.565	75.967
Totale disponibilità liquide	5.140.501	2.733.487
Totale attivo circolante (C)	8.683.355	7.386.009
D) Ratei e risconti	418.758	253.230
Totale attivo	20.147.512	14.664.315
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	154.000	154.000
IV - Riserva legale	30.800	20.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	74.954	7.545
Versamenti a copertura perdite	94.234	94.234
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	169.188	101.780
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.697.990	1.378.209
Totale patrimonio netto	2.051.978	1.653.989
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	65.479	55.019
Totale fondi per rischi ed oneri	65.479	55.019
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.547.484	1.140.738
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.288	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.000.000	-
Totale obbligazioni	2.038.288	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.908	30.062
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.465.350	1.568.052
Totale debiti verso banche	1.490.258	1.598.114
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	34.466	250.000
Totale debiti verso altri finanziatori	34.466	250.000
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.478	2.458
Totale acconti	1.478	2.458
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.906.421	6.090.787
Totale debiti verso fornitori	6.906.421	6.090.787
11) debiti verso controllanti		

esigibili entro l'esercizio successivo	501.732	823.842
esigibili oltre l'esercizio successivo	384.600	442.300
Totale debiti verso controllanti	886.332	1.266.142
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.798	17.119
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.798	17.119
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	535.084	544.198
Totale debiti tributari	535.084	544.198
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	342.440	246.392
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	342.440	246.392
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.503.258	731.641
Totale altri debiti	1.503.258	731.641
Totale debiti	13.742.823	10.746.851
E) Ratei e risconti	2.739.748	1.067.718
Totale passivo	20.147.512	14.664.315

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	40.694.211	31.154.356
5) altri ricavi e proventi		
altri	268.874	231.126
Totale altri ricavi e proventi	268.874	231.126
Totale valore della produzione	40.963.085	31.385.482
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.603.234	8.100.697
7) per servizi	10.619.253	8.893.268
8) per godimento di beni di terzi	2.398.461	1.729.789
9) per il personale		
a) salari e stipendi	9.215.213	6.684.190
b) oneri sociali	2.874.502	1.960.242
c) trattamento di fine rapporto	646.727	460.112
e) altri costi	-	388
Totale costi per il personale	12.736.442	9.104.932
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	931.021	587.356
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	702.693	520.575
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	164.817	214.616
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.798.531	1.322.547
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(47.102)	(186.231)
12) accantonamenti per rischi	10.635	7.200
14) oneri diversi di gestione	316.937	281.858
Totale costi della produzione	38.436.391	29.254.060
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.526.694	2.131.422
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	30.612	-
altri	5.203	341
Totale proventi diversi dai precedenti	35.815	341
Totale altri proventi finanziari	35.815	341
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	105.473	63.898
Totale interessi e altri oneri finanziari	105.473	63.898
17-bis) utili e perdite su cambi	(37)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(69.695)	(63.557)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.456.999	2.067.865
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	792.536	722.109
imposte relative a esercizi precedenti	-	435
imposte differite e anticipate	(33.527)	(32.888)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	759.009	689.656
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.697.990	1.378.209

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.697.990	1.378.209
Imposte sul reddito	759.009	689.656
Interessi passivi/(attivi)	69.658	63.557
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.526.657	2.131.422
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	670.101	467.512
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.633.714	1.107.931
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(50.010)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.253.805	1.575.443
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.780.462	3.706.865
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(47.102)	(186.231)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.093.305	(1.306.086)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	815.634	2.088.110
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(165.528)	(137.939)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.672.030	301.811
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	254.035	416.628
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.622.374	1.176.293
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	8.402.836	4.883.158
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(69.658)	(33.496)
(Imposte sul reddito pagate)	(859.919)	(350.974)
(Utilizzo dei fondi)	(204.131)	(178.263)
Totale altre rettifiche	(1.133.708)	(562.733)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	7.269.128	4.320.425
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.967.350)	(811.877)
Disinvestimenti	5.185	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.381.126)	(1.560.317)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1.350.000)	(1.419)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.693.291)	(2.373.613)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(5.154)	(477.942)
Accensione finanziamenti	2.438.288	1.125.752
(Rimborso finanziamenti)	(718.236)	(246.459)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	40.499	13.500
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(924.220)	(600.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	831.177	(185.149)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.407.014	1.761.663
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.657.520	925.795
Danaro e valori in cassa	75.967	46.029
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.733.487	971.824
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.065.936	2.657.520
Danaro e valori in cassa	74.565	75.967
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.140.501	2.733.487

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario evidenzia un incremento delle disponibilità liquide di complessivi 2.407.014 euro come somma delle tre componenti che lo determinano ovvero quale saldo algebrico del Flusso finanziario dell'attività operativa (A) , dell'assorbimento del Flusso finanziario derivante dalle attività di investimento(B) ed infine per il decremento dato dalle attività di finanziamento (C).

In particolare si sottolinea come l'attività operativa abbia generato liquidità per oltre 7,2 milioni (contro i 4,3 milioni dell'esercizio precedente). Di questi 1,5 milioni sono contributi incassati da un fornitore strategico a fronte di un impegno contrattuale pluriennale meglio descritto in nota integrativa e riportati nei risconti.

Con riferimento all'assorbimento della liquidità per investimenti materiali e immateriali di complessivi 4,3 milioni di euro (contro i 2,3 milioni del 2017) la stessa è data dall'incremento delle immobilizzazioni immateriali per 2,3 milioni (migliorie su centri e software) e per 1,9 milioni da immobilizzazioni materiali (attrezzature e macchinari).

Una parte della liquidità per 1,35 milioni è confluita nella tesoreria accentrata del gruppo, ed è stata prudenzialmente riclassificata tra le altre immobilizzazioni finanziarie. Il rimborso è avvenuto a gennaio 2019.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.697.990.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, e come meglio descritto nella relazione sulla gestione, svolge la propria attività nel settore della riparazione di carrozzerie auto attraverso un network di centri a livello nazionale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La società per dare corso al proprio piano di sviluppo ha emesso in data 31 maggio 2018 di un prestito obbligazionario denominato "3,25% CAR CLINIC Fixed Rate Bond 2018-2023" di ammontare nominale pari ad Euro 2.000.000, costituito da n. 20 titoli di debito emessi dall'Emittente ai sensi dell'articolo 2483 del codice civile, del valore nominale unitario di Euro 100.000 ciascuno.

Il Prestito Obbligazionario ha scadenza il 31 maggio 2023.

Le Obbligazioni sono state integralmente sottoscritte da investitori qualificati ai sensi dell'articolo 100 del TUF, sottoposti inoltre a vigilanza prudenziale ai sensi di quanto richiesto dall'articolo 2483, comma 2, del codice civile, ad un prezzo di sottoscrizione pari al 100% del loro valore nominale.

Su domanda dell'Emittente, Borsa Italiana S.p.A. ("Borsa Italiana") ha ammesso le Obbligazioni alla negoziazione sul Segmento Professionale del Mercato ExtraMOT ("ExtraMOT PRO").

Iva di gruppo

La società ha aderito al regime dell'IVA di gruppo di cui all'articolo 73, ultimo comma, del Dpr 633/1972, che prevede la compensazione dell'Iva tra le società controllanti e controllate. La società controllante (Imed Servizi S.A.p.A.) ha dichiarato nell'apposito quadro del Modello Iva 2018, trasmesso in data 27/04/2018, l'adesione della società (valida per l'anno 2018). I debiti e i crediti Iva sono pertanto iscritti tra i debiti / crediti verso la controllante Imed Servizi S.A.p.A.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo in quanto ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi e sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato secondo i seguenti criteri:

- Per l'avviamento già iscritto nel bilancio 2015 si è esercitata la facoltà, come consentito dalle norme transitorie, di non applicare i nuovi criteri di ammortamento previsti dal D.Lgs. 139/2015 e pertanto è proseguito il piano di ammortamento in essere (18 esercizi).
La scelta originaria di un periodo di ammortamento superiore a cinque esercizi era motivata dalla complessità dello sviluppo infrastrutturale che richiede tempi lunghi per essere portato a regime.
- L'avviamento iscritto nel corrente esercizio, come quello iscritto nel 2017, sono ammortizzati per un periodo di 10 anni, in quanto non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile.

I costi relativi a concessioni, licenze e marchi sono ammortizzati in 18 esercizi.

Il marchio acquisito nel 2018 è ammortizzato in 10 esercizi.

Le spese di costituzione e trasformazione sono ammortizzate in 5 esercizi.

Per i costi di sviluppo è stata applicata l'aliquota del 20%.

Per i software è stata utilizzata l'aliquota annua del 33,33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata dei contratti di locazione, che vanno dai 4 ai 18 anni.

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

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	8%
Attrezzature	25%
Insegne	10%
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio	20%
Autoveicoli e carrelli	20%
Impianti comunicaz. e telesegnalaz.	20%

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

Finanziarie

Partecipazioni

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie.

Le partecipazioni in altre imprese iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Crediti immobilizzati

I crediti immobilizzati sono esposti al presumibile valore nominale.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Azioni proprie

La società non detiene azioni proprie.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore nominale.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di valore.

Debiti

I debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

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

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e si riferiscono a materie prime, sussidiarie e di consumo.

Titoli

La società non detiene titoli di alcun genere da iscrivere nell'attivo di bilancio.

Strumenti finanziari derivati

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

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

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

La società ha esercitato, in qualità di società consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale - che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti -, congiuntamente alla società Ilmed Servizi S.A.p.A. quest'ultima in qualità di società consolidante.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la società controllata sono definiti nel Regolamento di consolidato per le società del Gruppo Ilmed.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

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

Altre informazioni

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	40.500	(40.500)
Totale crediti per versamenti dovuti	40.500	(40.500)

I versamenti sono stati interamente effettuati.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.577.997	4.127.892	1.450.105

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	10.123	52.515	539.069	33.920	445.153	175.748	5.411.567	6.668.095
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.025	10.503	451.547	15.088	134.839	-	1.926.201	2.540.203
Valore di bilancio	8.098	42.012	87.522	18.832	310.314	175.748	3.485.366	4.127.892
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	17.171	43.319	276.716	10.000	343.615	2.016.840	1.853.013	4.560.674
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	(2.179.548)	-	(2.179.548)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	(7.758)	(7.758)
Ammortamento dell'esercizio	5.459	19.167	154.390	2.886	70.082	-	679.037	931.021
Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	7.758	7.758
Totale variazioni	11.712	24.152	122.326	7.114	273.533	(162.708)	1.173.976	1.450.105
Valore di fine esercizio								

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	27.294	95.834	815.785	43.920	788.768	13.040	7.256.822	9.041.463
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.484	29.670	605.937	17.974	204.921	-	2.597.480	3.463.466
Valore di bilancio	19.810	66.164	209.848	25.946	583.847	13.040	4.659.342	5.577.997

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2018
Ampliamento	8.098	17.171		5.459	19.810
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo					
Totale	8.098	17.171		5.459	19.810

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende.

Gli incrementi si riferiscono alle spese notarili relative all'acquisizione di una Carrozzeria sita in Milano.

Costi di sviluppo

Descrizione Costi	Valore 31/12/2017	Incremento esercizio	Decremento Esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2018
Sviluppo prestazioni operative	42.012	43.318		19.167	66.163
Totale	42.012	43.318		19.167	66.163

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi e sono relativi al progetto "LEAN transformation" avviato nel 2017 e mirato al miglioramento delle prestazioni operative dei centri di riparazione.

L'incremento 2018 rappresenta i costi sostenuti nell'esercizio per replicare il progetto in ulteriori centri di riparazione.

Si evidenzia altresì che:

-L'incremento di Euro 276.716 della voce "Diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere dell'ingegno", si riferisce all'acquisto e implementazioni di "software".

-Nelle concessioni licenze e marchi è stata iscritta l'acquisizione di un nuovo marchio per Euro 10.000

-L'iscrizione di euro 343.615 nell'"avviamento" è determinato dall'acquisizione di una carrozzeria già operativa sita in Milano.

-Gli incrementi più significati dell'esercizio, allocati nella voce "Altre", sono relativi ai costi sostenuti per la ristrutturazione dei locali di terzi locati per l'esercizio dell'attività.

Nella voce "Immobilizzazioni immateriali in corso" sono stati temporaneamente allocati i costi sostenuti per la ristrutturazione dei locali di terzi. Al completamento delle attività sono stati riclassificati alle specifiche voci di bilancio per Euro 2.179.548.

Si segnala che i decrementi delle "altre immobilizzazioni immateriali" per Euro 7.758 si riferiscono a immobilizzazioni immateriali totalmente ammortizzate non più utilizzate nell'attività ed è stato di conseguenza diminuito il costo storico. Nelle altre variazioni è stato ridotto il relativo fondo di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.117.302	2.856.584	1.260.718

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.617.369	1.838.361	983.550	5.439.280
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	910.877	1.125.523	546.296	2.582.696
Valore di bilancio	1.706.492	712.838	437.254	2.856.584
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.017.282	618.589	331.479	1.967.350
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	531	4.654	5.185
Ammortamento dell'esercizio	248.837	333.890	119.966	702.693
Altre variazioni	-	-	1.246	1.246
Totale variazioni	768.445	284.168	208.105	1.260.718
Valore di fine esercizio				
Costo	3.634.650	2.456.419	1.310.375	7.401.444
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.159.713	1.459.413	665.016	3.284.142
Valore di bilancio	2.474.937	997.006	645.359	4.117.302

Le acquisizioni di Impianti, Attrezzature e Altri beni si riferiscono principalmente ad investimenti effettuati per allestire i centri di riparazione in particolar modo quelli di nuova apertura.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 4 contratti di locazione finanziaria, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

-Contratto di leasing ICCREA Bancaimpresa n. 2162170041 del 05/04/2017
 durata del contratto di leasing mesi: 60
 decorrenza: 01/07/2017
 bene utilizzato: cabina di verniciatura e zone preparazione per centro di Treviso;
 costo del bene in Euro: 121.000;
 Maxicanone pagato il 05/04/2017, pari a Euro 12.100
 Importo del riscatto: 1.210

-Contratto di leasing ICCREA Bancaimpresa n. 2172170012 del 05/04/2017
 durata del contratto di leasing mesi: 60
 decorrenza: 01/07/2017
 bene utilizzato: cabina di verniciatura e zone preparazione per centro di Mestre;
 costo del bene in Euro: 119.000;
 Maxicanone pagato il 05/04/2017, pari a Euro 11.900
 Importo del riscatto: 1.190

-Contratto di leasing Fraer Leasing n. SI 75200 del 14/11/2017
 durata del contratto di leasing mesi: 60
 decorrenza: 23/01/2018
 bene utilizzato: cabina di verniciatura e zone preparazione per centro di Milano Lambrate;
 costo del bene in Euro: 158.000;
 Maxicanone pagato il 14/11/2017, pari a Euro 31.600
 Importo del riscatto in Euro: 1.580

-Contratto di leasing Fraer Leasing n. SI 75201 del 14/11/2017
 durata del contratto di leasing mesi: 60
 decorrenza: 01/01/2018
 bene utilizzato: cabina di verniciatura e zone preparazione per centro di Modena;
 costo del bene in Euro: 115.000;
 Maxicanone pagato il 14/11/2017, pari a Euro 23.000
 Importo del riscatto in Euro: 1.150

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	452.760
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	41.040
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(62.260)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	330.250
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	7.396

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.350.100	100	1.350.000

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	100	100
Valore di bilancio	100	100

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio		
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio		
Costo	100	100
Valore di bilancio	100	100

Partecipazioni

Per euro 100 rappresentano la quota, acquisita nel 2013, nel Consorzio Energetico Torinese, società consortile che opera come gruppo di acquisto di energia elettrica e gas naturale.

Non sussistono partecipazioni possedute direttamente o indirettamente in imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Strumenti finanziari derivati

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Altri titoli

Non vi sono titoli iscritti in bilancio.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	1.350.000	1.350.000	1.350.000
Totale crediti immobilizzati	1.350.000	1.350.000	1.350.000

Il credito è rappresentato per euro 1.350.000 verso la controllante Ilmed Servizi Sapa. Rappresenta la liquidità trasferita alla capogruppo per la gestione della tesoreria.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllanti	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.350.000	1.350.000
Totale	1.350.000	1.350.000

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti iscritti in questa sezione.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	100
Crediti verso imprese controllanti	1.350.000

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	100
Totale	100

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	1.350.000
Totale	1.350.000

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
599.016	551.914	47.102

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	551.914	47.102	599.016
Totale rimanenze	551.914	47.102	599.016

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.942.419	4.099.189	(1.156.770)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.721.122	(1.093.305)	2.627.817	2.627.817	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	30.354	3.730	34.084	34.084	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.374	1.343	2.717	2.717	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	93	93	93	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	106.199	33.527	139.726			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	240.140	(102.158)	137.982	122.879	15.103	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.099.189	(1.156.770)	2.942.419	2.787.590	15.103	0

I crediti al 31/12/2018 sono così costituiti:

Crediti verso clienti (scadenti entro 12 mesi)

I crediti verso clienti per euro 2.627.817 includono crediti esclusivamente di natura commerciale.

Crediti verso controllanti (scadenti entro 12 mesi)

Ammontano a euro 34.084 verso la controllante Ilmed Servizi Sapa e sono così suddivisi:

- euro 12.622 per interessi su gestione tesoreria
- euro 17.345 per giroconto Fondo TFR
- euro 3.664 per conguaglio Inps Amministratori
- euro 453 crediti di varia natura

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (scadenti entro 12 mesi)

Ammontano a euro 2.717 e sono crediti verso società del Gruppo Ilmed così suddivisi:

- verso Ilmed Impianti per conguaglio Inps amministratori per euro 970
- verso Ilmed Logistics & Technologies per conguaglio Inps amministratori per euro 1.454
- verso altre società per crediti di natura commerciale per euro 293

Crediti tributari (scadenti entro 12 mesi)

Pari ad euro 93 si riferisce a crediti v/erario c/imposta sostitutiva TFR

Crediti per imposte anticipate (scadenti entro 12 mesi)

Rappresentano per euro 129.338 le attività generate da riprese a tassazione rilevate nel presente esercizio e nei precedenti, che si riverseranno sul risultato imponibile fiscale dei futuri esercizi.

Crediti per imposte anticipate (scadenti oltre 12 mesi)

Rappresentano per euro 10.388 la quota indeducibile degli ammortamenti su avviamenti

Crediti verso altri (scadenti entro 12 mesi)

Ammontano a euro 122.879 e sono così composti:

- Anticipi spese a dipendenti per euro 5.848
- Fornitori c/accrediti da ricevere per euro 68.219
- Fornitori c/anticipi per euro 22.622
- Crediti vari verso fornitori per euro 6.087
- Addebiti da stornare euro 6.201
- Erogazioni C/INAIL per euro 3.962
- Dipendenti c/arrotondamenti per euro 1.251
- Altri crediti di diversa natura per euro 8.689

Crediti verso altri (scadenti oltre 12 mesi)

Ammontano a euro 15.103 e sono relativi a depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.627.817	2.627.817
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	34.084	34.084
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.717	2.717
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	93	93
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	139.726	139.726
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	137.982	137.982
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.942.419	2.942.419

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

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

Descrizione	Totale
Saldo al 31/12/2017	311.688
Utilizzo nell'esercizio	95.028
Accantonamento esercizio	164.817
Saldo al 31/12/2018	381.477

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.419	1.419	

Si tratta di titoli azionari della Bcc Cherasco che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.140.501	2.733.487	2.407.014

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.657.520	2.408.416	5.065.936
Denaro e altri valori in cassa	75.967	(1.402)	74.565
Totale disponibilità liquide	2.733.487	2.407.014	5.140.501

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
418.758	253.230	165.528

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

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	493	868	1.361
Risconti attivi	252.736	164.662	417.398
Totale ratei e risconti attivi	253.230	165.528	418.758

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
linee dati e telefonia	111.646
canoni manutenz. assistenza e licenze	99.549
oneri per emissione prodotti finanziari	69.761
canoni leasing	62.260
ricerca e formazione personale	22.533
locazioni immobili	18.295
spese per locazione	6.388
imposte registro	5.063
canoni noleggio	4.406
riparazioni e servizi esterni	4.171
servizi societa' di noleggio	3.325
pubblicita' diverse	3.037
abbonamenti diversi e acquisto giornali	2.064
assicurazioni	1.832
noleggio attrezzature	1.290
Altri di ammontare non apprezzabile	3.138
	418.758

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.051.978	1.653.989	397.989

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	154.000	-	-		154.000
Riserva legale	20.000	10.800	-		30.800
Altre riserve					
Riserva straordinaria	7.545	1.367.409	1.300.000		74.954
Versamenti a copertura perdite	94.234	-	-		94.234
Varie altre riserve	1	-	1		-
Totale altre riserve	101.780	1.378.209	1.300.001		169.188
Utile (perdita) dell'esercizio	1.378.209	(1.378.209)	-	1.697.990	1.697.990
Totale patrimonio netto	1.653.989	0	1.300.001	1.697.990	2.051.978

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	154.000	B	154.000	-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-	-	-
Riserva legale	30.800	A,B	30.800	-	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	74.954	A,B,C,D	74.954	-	1.050.000
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-	-	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-	-	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-	-	-
Versamenti a copertura perdite	94.234	A,B,D	94.234	53.727	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-	-	-
Varie altre riserve	-		(3)	-	-
Totale altre riserve	169.188		169.185	53.727	1.050.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-	-	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-	-	-
Totale	353.988		353.985	53.727	1.050.000
Quota non distribuibile			279.034		
Residua quota distribuibile			74.951		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
A,B,C,D	(3)

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

La quota considerata non distribuibile si riferisce al capitale sociale, alla riserva legale ed ai versamenti in conto copertura perdite.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
65.479	55.019	10.460

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	55.019	55.019
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	10.635	10.635
Utilizzo nell'esercizio	175	175
Totale variazioni	10.460	10.460
Valore di fine esercizio	65.479	65.479

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, pari a Euro 65.479, rappresenta gli accantonamenti per bollette a conguaglio TARI da ricevere (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.547.484	1.140.738	406.746

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.140.738
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	659.466
Utilizzo nell'esercizio	203.956
Altre variazioni	(48.764)
Totale variazioni	406.746
Valore di fine esercizio	1.547.484

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
13.742.823	10.746.851	2.995.972

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	-	2.038.288	2.038.288	38.288	2.000.000	-
Debiti verso banche	1.598.114	(107.856)	1.490.258	24.908	1.465.350	96.100
Debiti verso altri finanziatori	250.000	(215.534)	34.466	-	34.466	-
Acconti	2.458	(980)	1.478	1.478	-	-
Debiti verso fornitori	6.090.787	815.634	6.906.421	6.906.421	-	-
Debiti verso controllanti	1.266.142	(379.810)	886.332	501.732	384.600	96.100
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	17.119	(12.321)	4.798	4.798	-	-
Debiti tributari	544.198	(9.114)	535.084	535.084	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	246.392	96.048	342.440	342.440	-	-
Altri debiti	731.641	771.617	1.503.258	1.503.258	-	-
Totale debiti	10.746.851	2.995.972	13.742.823	9.858.407	3.884.416	192.200

I debiti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Obbligazioni (scadenti entro 12 mesi)

Rappresentano debiti v/sottoscrittori per interessi maturati su titoli emessi per euro 38.288

Obbligazioni (scadenti oltre 12 mesi)

Rappresentano l'emissione di Titoli di debito per euro 2.000.000 come meglio precisato nelle premesse della presente Nota Integrativa.

Debiti verso banche (scadenti entro 12 mesi)

Tale posta, iscritta in bilancio per euro 24.908 si riferisce a interessi passivi bancari maturati da addebitare

Debiti verso banche (scadenti oltre 12 mesi)

Tale posta, iscritta in bilancio per euro 1.465.350 rappresenta finanziamenti bancari a medio termine ed è così composta:

Bcc Cherasco per euro 286.893
 Banco Desio per euro 133.531
 Deutsche bank per euro 333.333
 Credit Agricole Cariparma per euro 326.993
 Intesa Sanpaolo per euro 384.600

La Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del “costo ammortizzato” la cui applicazione non avrebbe effetti rilevanti in quanto i finanziamenti sono stati concessi a normali condizioni di mercato e con spese di istruttoria ed accensione non significative.

Si evidenzia che il finanziamento di Intesa Sanpaolo (ammontante a complessivi euro 769.200) è cointestato con la capogruppo Imed Servizi Sapa per specifica richiesta della Banca. Conseguentemente il debito residuo è iscritto nei “debiti verso banche oltre 12 mesi” per la quota del 50% (euro 384.600) mentre il restante 50% (euro 384.600) è iscritto nei “debiti verso imprese controllanti oltre 12 mesi”.

Gli oneri finanziari del finanziamento bancario cointestato sono interamente sostenuti dalla Vostra società.

Debiti verso altri finanziatori (scadenti oltre 12 mesi)

Ammontano ad Euro 34.466 e sono così ripartiti:

-Per euro 18.850 verso un fornitore strategico per erogazione anticipata sconti di fine anno che matureranno nei prossimi esercizi a fronte della sottoscrizione di accordo di collaborazione pluriennale.

L'accordo con il fornitore è stato sottoscritto nel 2015. La Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del "costo ammortizzato" di cui al D.Lgs. 139/2015 per crediti e debiti sorti antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

-Per euro 15.616 si riferiscono al debito residuo relativo al finanziamento concesso da Bcc Lease per l'acquisto di strumenti per l'autodiagnosi modello Texa.

Acconti (scadenti entro 12 mesi)

Per euro 1.478 rappresentano acconti da clienti e caparre.

Debiti verso fornitori (scadenti entro 12 mesi)

Tale posta, iscritta in bilancio per euro 6.906.421 è riferita a normali debiti di approvvigionamento, ed è così composta:

-Fornitori per euro 6.799.723

-Fornitori per fatture da ricevere per euro 106.698

Debiti verso imprese controllanti (scadenti entro 12 mesi)

Tale posta iscritta in bilancio per euro 501.732 si riferisce a debiti verso la controllante Immed Servizi S.A.p.A. ed è così suddivisa:

-euro 191.733 per attività di coordinamento amministrativo/contabile e servizi generali

-euro 271.656 per debito Iva trasferito alla controllante

-euro 38.343 per debito da consolidato fiscale

Debiti verso imprese controllanti (scadenti oltre 12 mesi)

Per euro 384.600 rappresenta la quota del 50% del finanziamento a medio/lungo termine di Intesa Sanpaolo cointestato alla Vostra società e alla controllante Immed Servizi Sapa (come meglio specificato nella nel commento ai "debiti verso banche scadenti oltre 12 mesi).

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (scadenti entro 12 mesi)

Ammontano a euro 4.798 e si riferiscono a debiti di natura commerciale verso la società del Gruppo, Immed Logistics & Technologies.

Debiti tributari (scadenti entro 12 mesi)

I debiti tributari iscritti in bilancio per un totale di euro 535.084 risultano così costituiti:

-Erario c/irap per euro 30.820

-Erario c/ritenute d'acconto dipendenti per euro 414.135

-Erario c/ritenute d'acconto amministratori/collaboratori per euro 7.705

-Erario c/ritenute d'acconto lavoro autonomo per euro 2.831

-Debiti tributari per TARI da versare per euro 79.593

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza (scadenti entro 12 mesi)

Iscritti in bilancio per euro 342.440 rappresentano debiti:

-Verso Inps per dipendenti euro 268.735

-Verso Inail per dipendenti euro 59.709

-Verso Fondi ed Enti euro 13.996

Debiti verso altri (scadenti entro 12 mesi)

Iscritti in bilancio per un totale di euro 1.503.258 risultano così costituiti:

- Dipendenti c/competenze per euro 566.296
- Amministratori c/competenze per euro 8.697
- Debiti v/collaboratori per euro 486
- Debiti v/soci per dividendi deliberati non ancora distribuiti per euro 375.780
- Accrediti da emettere per bonus a clienti per euro 89.826
- Debiti verso terzi per retribuzioni trattenute per euro 7.502
- Debiti verso società finanziarie per retribuzioni trattenute per euro 1.297
- Transazioni passive carte di credito e carte Sof per euro 11.467
- Alleata c/TFR per euro 5.264
- Mediolanum c/TFR per euro 1.405
- Fonte c/TFR per euro 7.193
- Allianz previdenza c/TFR per euro 464
- Poste Vita c/TFR per euro 722
- Generali Ina Assitalia c/TFR per euro 645
- Generali Global c/TFR per euro 199
- Enti sindacali c/ritenute per euro 127
- Debiti per maggior incasso da assicurazioni per euro 251.701
- Quota residua da versare per acquisizione carrozzeria sita in Milano per euro 170.000
- Debiti vari per euro 4.187

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	2.038.288	2.038.288
Debiti verso banche	1.490.258	1.490.258
Debiti verso altri finanziatori	34.466	34.466
Acconti	1.478	1.478
Debiti verso fornitori	6.906.421	6.906.421
Debiti verso imprese controllanti	886.332	886.332
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.798	4.798
Debiti tributari	535.084	535.084
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	342.440	342.440

Area geografica	Italia	Totale
Altri debiti	1.503.258	1.503.258
Debiti	13.742.823	13.742.823

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	2.038.288	2.038.288
Debiti verso banche	1.490.258	1.490.258
Debiti verso altri finanziatori	34.466	34.466
Acconti	1.478	1.478
Debiti verso fornitori	6.906.421	6.906.421
Debiti verso controllanti	886.332	886.332
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.798	4.798
Debiti tributari	535.084	535.084
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	342.440	342.440
Altri debiti	1.503.258	1.503.258
Totale debiti	13.742.823	13.742.823

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.739.748	1.067.718	1.672.030

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	867.828	234.835	1.102.663
Risconti passivi	199.890	1.437.195	1.637.085
Totale ratei e risconti passivi	1.067.718	1.672.030	2.739.748

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
altri ricavi diversi	1.599.945
salari, stipendi e contributi	900.371
compensi agli amministratori	96.350

Descrizione	Importo
energia elettrica	39.731
linee dati e telefonia	36.981
gas e gasolio	21.030
viaggi e trasferte	20.149
telefono cellulari	4.756
commissioni su incassi con carte di credito	4.130
linee dati e telefonia	3.795
spese per locazione	1.598
inter. passivi su finanz.bancari	1.379
pedaggi autostradali	941
servizi societa' di noleggio	642
canoni noleggio	537
Altri di ammontare non apprezzabile	7.413
	2.739.748

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Si evidenzia che il risconto riferito alla voce "altri ricavi diversi" (per euro 1.599.945) deriva da contributi erogati alla società da un fornitore strategico a fronte di un accordo di collaborazione pluriennale che presuppone un importante sviluppo territoriale dei centri di riparazione della Società. Al contributo è stata attribuita competenza economica pari alla durata dell'impegno temporale assunto. La quota avente durata superiore a 5 anni ammonta a euro 350.000.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
40.963.085	31.385.482	9.577.603

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	40.694.211	31.154.356	9.539.855
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	268.874	231.126	37.748
Totale	40.963.085	31.385.482	9.577.603

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	40.694.211
Totale	40.694.211

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	40.694.211
Totale	40.694.211

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
38.436.391	29.254.060	9.182.331

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	10.603.234	8.100.697	2.502.537
Servizi	10.619.253	8.893.268	1.725.985
Godimento di beni di terzi	2.398.461	1.729.789	668.672
Salari e stipendi	9.215.213	6.684.190	2.531.023
Oneri sociali	2.874.502	1.960.242	914.260
Trattamento di fine rapporto	646.727	460.112	186.615
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale		388	(388)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	931.021	587.356	343.665
Ammortamento immobilizzazioni materiali	702.693	520.575	182.118
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	164.817	214.616	(49.799)
Variazione rimanenze materie prime	(47.102)	(186.231)	139.129
Accantonamento per rischi	10.635	7.200	3.435
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	316.937	281.858	35.079
Totale	38.436.391	29.254.060	9.182.331

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Godimento beni di terzi

La voce comprende i canoni e le spese per la locazione degli immobili in cui viene esercitata l'attività nonché il corrispettivo per il noleggio di autovetture ed attrezzature.

Per 107.602 euro sono contabilizzati i canoni per i leasing precedentemente descritti.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(69.695)	(63.557)	(6.138)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Interessi per gestione tesoreria alla Holding	30.612		30.612
Proventi diversi dai precedenti	5.203	341	4.862
(Interessi e altri oneri finanziari)	(105.473)	(63.898)	(41.575)
Utili (perdite) su cambi	(37)		(37)
Totale	(69.695)	(63.557)	(6.138)

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Non vi sono proventi da partecipazione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	38.288
Debiti verso banche	63.610
Altri	3.574
Totale	105.473

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					38.288	38.288
Interessi bancari					46.911	46.911
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Commissioni su fidejussioni					16.699	16.699
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Commissioni su affidam. bancari e altri oneri su operazioni finanziarie					3.574	3.574
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					1	1
Totale					105.473	105.473

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					5.203	5.203
Interessi su finanziamenti						
Interessi su gestione tesoreria alla Holding			30.612			30.612
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale			30.612		5.203	35.815

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

Non vi sono rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**Ricavi di entità o incidenza eccezionale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La voce A5) (Altri ricavi e proventi) comprende ricavi straordinari per euro 56.277 derivanti principalmente dalla chiusura di partite di debito iscritte nei precedenti esercizi.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Si evidenziano:

3.953 euro iscritti nella voce B7) (costi per servizi) per costi di competenza dell'esercizio precedente.

13.348 euro iscritti nella voce B14) (oneri diversi di gestione).

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
759.009	689.656	69.353

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	792.536	722.109	70.427
IRES	575.609	536.002	39.607
IRAP	216.927	186.107	30.820
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti		435	(435)
Imposte differite (anticipate)	(33.527)	(32.888)	(639)
IRES	(31.667)	(34.299)	2.632
IRAP	(1.860)	1.411	(3.271)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	759.009	689.656	69.353

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Effetti sullo stato patrimoniale

	Esercizio 31/12/2018		Esercizio 31/12/2017	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
F.do svalutazione crediti tassato	366.431	87.943	291.526	69.966
F.do per oneri futuri	65.479	18.269	55.019	15.351
Compensi ammin. non pagati nell'esercizio	96.350	23.124	87.000	20.880
Quota ammortam. Indeduc. su avviamenti	37.235	10.388		
Totale anticipate	565.495	139.724	433.545	106.197
Imposte differite:				
Totale differite				

Effetti sullo conto economico

	Incrementi dell'esercizio		Decrementi dell'esercizio		Variazioni nette
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	
Imposte anticipate:					
Per acc.to rischi su crediti	(149.771)	(35.945)	74.866	17.968	(17.977)
Per. acc.to f.do per oneri futuri	(10.635)	(2.967)	175	49	(2.918)
Per compensi ammin. non pagati nell'esercizio	(96.350)	(23.124)	87.000	20.880	(2.244)
Per quota ammortam. Indeduc. su avviamenti	(37.235)	(10.388)			(10.388)
Totale anticipate	(293.991)	(72.424)	162.041	38.897	(33.527)
Imposte differite:					
Totale differite					

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Quadri	5	4	1
Impiegati	97	67	30
Operai	172	126	46
Altri	9	5	4
Totale	285	204	81

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	5
Impiegati	97
Operai	172
Altri dipendenti	9
Totale Dipendenti	285

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

	Amministratori
Compensi	456.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano corrispettivi di competenza dell'esercizio pari a Euro 9.000 per i servizi resi dalla società di revisione legale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Non vi sono azioni emesse.

Titoli emessi dalla società

Si evidenzia l'emissione in data 31 maggio 2018 di un prestito obbligazionario denominato "3,25% CAR CLINIC Fixed Rate Bond 2018-2023" di ammontare nominale pari ad Euro 2.000.000, costituito da n. 20 titoli di debito emessi dall'Emittente ai sensi dell'articolo 2483 del codice civile, del valore nominale unitario di Euro 100.000 ciascuno. Il Prestito Obbligazionario ha scadenza il 31 maggio 2023.

	Numero
Altri titoli o valori simili	20

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Garanzie prestate da terzi per conto della società per euro 515.800 si riferiscono a fidejussioni concesse a garanzia dei contratti di locazione degli immobili utilizzati per l'attività.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate non concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Per tali informazioni si rimanda alla relazione sulla gestione.

Si evidenzia comunque che nei primi mesi del 2019 sono stati avviati i lavori di ristrutturazione e allestimento di due nuovi centri siti nelle città di Cagliari e Desio la cui apertura è prevista nel corso del 2019.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	ILMED SERVIZI SAPA
Città (se in Italia) o stato estero	AVIGLIANA TO
Codice fiscale (per imprese italiane)	04126220013
Luogo di deposito del bilancio consolidato	VIALE DEI MARESCHI 15-AVIGLIANA TO

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

La vostra società appartiene al Gruppo ILMED, ed è una Società soggetta a direzione e coordinamento di ILMED SERVIZI SAPA.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società ILMED SERVIZI SAPA redige il bilancio consolidato.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	20.446.261	20.130.033
C) Attivo circolante	5.490.633	5.781.691
D) Ratei e risconti attivi	33.342	32.372
Totale attivo	25.970.236	25.944.096
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.548.000	1.548.000
Riserve	13.392.168	12.480.813
Utile (perdita) dell'esercizio	931.500	911.354
Totale patrimonio netto	15.871.668	14.940.167
B) Fondi per rischi e oneri	683.699	818.279
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	300.693	329.432
D) Debiti	8.969.247	9.769.910
E) Ratei e risconti passivi	144.929	86.308
Totale passivo	25.970.236	25.944.096

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	1.806.791	1.966.967
B) Costi della produzione	2.252.453	2.088.201
C) Proventi e oneri finanziari	1.258.068	1.154.267
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(500)	(239.500)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(119.594)	(117.821)
Utile (perdita) dell'esercizio	931.500	911.354

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	1.697.990
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	1.697.990
a dividendo	Euro	

Conclusioni

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

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

Avigliana, 02 aprile 2019

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Franco Panicco



Car Clinic S.r.l.

Relazione della società di revisione
indipendente ai sensi dell'art. 14 del
D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Ai Soci della
Car Clinic S.r.l.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Car Clinic S.r.l. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori della Car Clinic S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Car Clinic S.r.l. al 31 dicembre 2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Car Clinic S.r.l. al 31 dicembre 2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Car Clinic S.r.l. al 31 dicembre 2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Torino, 15 aprile 2019

BDO Italia S.p.A.



Eugenio Vicari
Socio