

CAR CLINIC SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	10051 AVIGLIANA (TO) VIALE DEI MARESCHI, 15
Codice Fiscale	09704470013
Numero Rea	TO 1074502
P.I.	09704470013
Capitale Sociale Euro	154.000 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 SRL
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ILMED SERVIZI SRL
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	13.796	20.889
2) costi di sviluppo	45.627	70.726
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	327.577	261.628
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20.175	23.061
5) avviamento	593.163	681.930
6) immobilizzazioni in corso e acconti	148.184	956.170
7) altre	5.550.904	5.217.751
Totale immobilizzazioni immateriali	6.699.426	7.232.155
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	3.083.498	3.159.210
3) attrezzature industriali e commerciali	1.099.688	1.399.694
4) altri beni	819.569	784.989
Totale immobilizzazioni materiali	5.002.755	5.343.893
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	-	2.150.000
Totale crediti verso controllanti	-	2.150.000
Totale crediti	-	2.150.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	100	2.150.100
Totale immobilizzazioni (B)	11.702.281	14.726.148
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	737.686	770.964
5) acconti	28.552	-
Totale rimanenze	766.238	770.964
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.644.090	3.211.172
Totale crediti verso clienti	2.644.090	3.211.172
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.654	261.944
Totale crediti verso controllanti	3.654	261.944
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.298	6.950
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.298	6.950
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.847	3.957
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.638	-
Totale crediti tributari	140.485	3.957

5-ter) imposte anticipate	598.591	261.224
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	623.445	703.530
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.809	17.634
Totale crediti verso altri	648.254	721.164
Totale crediti	4.038.372	4.466.411
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	14.788.580	9.508.119
2) assegni	15.596	20.465
3) danaro e valori in cassa	47.235	47.383
Totale disponibilità liquide	14.851.411	9.575.967
Totale attivo circolante (C)	19.657.440	14.814.761
D) Ratei e risconti	517.878	498.597
Totale attivo	31.877.599	30.039.506
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	154.000	154.000
IV - Riserva legale	30.800	30.800
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.041.954	122.944
Versamenti a copertura perdite	94.234	94.234
Totale altre riserve	1.136.188	217.178
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(34.519)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.808.290	2.869.010
Totale patrimonio netto	3.094.759	3.270.988
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	45.420	-
4) altri	1.342.000	319.541
Totale fondi per rischi ed oneri	1.387.420	319.541
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.398.909	1.960.618
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.656	57.432
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.250.000	3.000.000
Totale obbligazioni	2.292.656	3.057.432
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	20.694
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.710.616	1.432.632
Totale debiti verso banche	4.710.616	1.453.326
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.013.898	98.538
Totale debiti verso altri finanziatori	1.013.898	98.538
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	313.030	1.614.321
Totale acconti	313.030	1.614.321
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.783.915	10.747.355
Totale debiti verso fornitori	10.783.915	10.747.355

11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	825.101	1.750.701
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	326.900
Totale debiti verso controllanti	825.101	2.077.601
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.043	3.040
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.043	3.040
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	615.072	712.143
Totale debiti tributari	615.072	712.143
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	285.423	371.940
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	285.423	371.940
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.546.229	1.451.813
Totale altri debiti	1.546.229	1.451.813
Totale debiti	22.387.983	21.587.509
E) Ratei e risconti	2.608.528	2.900.850
Totale passivo	31.877.599	30.039.506

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	53.752.133	53.491.586
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	30.313	11.837
altri	679.844	426.722
Totale altri ricavi e proventi	710.157	438.559
Totale valore della produzione	54.462.290	53.930.145
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.031.897	12.872.880
7) per servizi	17.730.923	15.101.446
8) per godimento di beni di terzi	2.722.604	2.746.135
9) per il personale		
a) salari e stipendi	10.805.203	11.400.211
b) oneri sociali	3.310.307	3.763.794
c) trattamento di fine rapporto	841.294	780.067
e) altri costi	702	-
Totale costi per il personale	14.957.506	15.944.072
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.616.851	1.209.363
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.107.638	935.331
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	221.903	319.417
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.946.392	2.464.111
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(96.721)	(171.949)
12) accantonamenti per rischi	1.235.000	311.350
14) oneri diversi di gestione	496.927	475.721
Totale costi della produzione	52.024.528	49.743.766
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.437.762	4.186.379
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	30.026	22.751
altri	3.612	20.312
Totale proventi diversi dai precedenti	33.638	43.063
Totale altri proventi finanziari	33.638	43.063
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	108.321	121.314
Totale interessi e altri oneri finanziari	108.321	121.314
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(74.683)	(78.251)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.363.079	4.108.128
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	960.112	1.360.616
imposte relative a esercizi precedenti	(78.857)	-
imposte differite e anticipate	(326.466)	(121.498)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	554.789	1.239.118
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.808.290	2.869.010

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.808.290	2.869.010
Imposte sul reddito	554.789	1.239.118
Interessi passivi/(attivi)	74.683	78.251
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.437.762	4.186.379
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.076.294	1.091.417
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.724.489	2.144.694
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(182.686)	(117.350)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.618.097	3.118.761
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	7.055.859	7.305.140
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.726	(171.948)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	567.082	(583.355)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	36.560	3.840.934
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(19.281)	(79.839)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(292.322)	161.102
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.323.329)	1.070.290
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.026.564)	4.237.184
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.029.295	11.542.324
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(74.683)	(78.251)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.003.562)	(292.577)
(Utilizzo dei fondi)	(432.858)	(308.186)
Totale altre rettifiche	(1.511.103)	(679.014)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.518.192	10.863.310
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(767.156)	(2.167.308)
Disinvestimenti	656	6.701
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.084.122)	(2.863.522)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(350.000)	(2.150.000)
Disinvestimenti	2.500.000	1.350.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	299.378	(5.824.129)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(20.694)	(4.214)
Accensione finanziamenti	5.450.000	1.583.216
(Rimborso finanziamenti)	(2.021.432)	(532.718)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.950.000)	(1.650.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.457.874	(603.716)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	5.275.444	4.435.465
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	9.508.119	5.065.936
Assegni	20.465	-
Danaro e valori in cassa	47.383	74.565
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.575.967	5.140.501
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	14.788.580	9.508.119
Assegni	15.596	20.465
Danaro e valori in cassa	47.235	47.383
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	14.851.411	9.575.967

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario evidenzia un incremento delle disponibilità liquide di complessivi 5.275.444 euro come somma delle tre componenti che lo determinano ovvero quale saldo algebrico del Flusso finanziario dell'attività operativa (A), del Flusso finanziario derivante dalle attività di investimento(B) ed infine per l'incremento dato dalle attività di finanziamento (C).

Di particolare importanza è il dato relativo al Flusso finanziario prima delle variazioni del Capitale Circolante Netto per complessivi euro 7,05 milioni (euro 7,30 milioni del 2019). Il dato rappresenta la liquidità che l'azienda è stata in grado di produrre dal conto economico al netto di tutti gli elementi non monetari (ammortamenti e accantonamenti) nonché prima delle imposte, degli interessi e plus/minusvalenze da cessioni. Il dato ha riscontro nell'Ebitda di periodo (determinato per competenza) e pari a complessivi 6,4 milioni.

Le variazioni del capitale circolante netto hanno determinato un assorbimento della liquidità di 2 milioni mentre 1,5 milioni sono stati assorbiti dalle imposte d'esercizio pagate e dall'utilizzo di fondi.

Il flusso finanziario positivo dell'attività operativa (A) è quindi complessivamente pari a 3,5 milioni.

Con riferimento alla liquidità determinatasi per investimenti materiali, immateriali e finanziari per complessivi 0,3 milioni di euro la stessa è data da un lato dall'incremento delle immobilizzazioni immateriali per 1 milione, dall'incremento delle immobilizzazioni materiali per 0,8 milioni e per 0,35 milioni da investimenti finanziari dall'altro lato da disinvestimenti per 2,5 milioni dati dal rimborso della liquidità temporaneamente in gestione di tesoreria presso la controllante.

Il flusso finanziario per le attività di finanziamento indica liquidità generata per 1,45 milioni.

Tale valore è generato da 5,4 milioni per accensione di nuovi finanziamenti e ridotto per 2 milioni da rimborso finanziamenti e 1,95 milioni da dividendi distribuiti nell'esercizio.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 1.808.290 al netto di ammortamenti e svalutazioni per Euro 2.946.392 e imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate per Euro 554.789.

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 di proprietà e partner a livello nazionale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Per i fatti di rilievo si rimanda alla relazione sulla gestione.

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 (Ilmed Servizi S.r.l) ha dichiarato nell'apposito quadro del Modello Iva 2020, trasmesso in data 30/06/2020, l'adesione della società (valida per l'anno 2020). I debiti e i crediti Iva sono pertanto iscritti tra i debiti / crediti verso la controllante Ilmed Servizi S.r.l.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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.ce 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 è stata motivata dalla complessità dello sviluppo infrastrutturale che richiede tempi lunghi per essere portato a regime.

-Gli avviamenti iscritti nel 2017, 2018 e 2019, 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.

I costi di sviluppo sono ammortizzati in 5 esercizi.

I software sono ammortizzati in 3 esercizi.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata dei contratti di locazione.

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%-12,50%
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 al 31/12/2020 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 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 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.

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.

Per quanto attiene ai ricambi le rimanenze sono valorizzate al costo d'acquisto.

Titoli

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

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono stati rilevati inizialmente quando la società ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è stata fatta al fair value sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio.

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.r.l. 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 proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

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.

Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa (D.Lgs n. 14/2019)

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I versamenti sono stati interamente effettuati.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.699.426	7.232.155	(532.729)

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								
Valore di bilancio	20.889	70.726	261.628	23.061	681.930	956.170	5.217.751	7.232.155
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	364.300	-	-	1.123.236	1.527.808	3.015.344
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	(1.931.222)	-	(1.931.222)
Ammortamento dell'esercizio	7.093	25.099	298.351	2.886	88.767	-	1.194.655	1.616.851
Totale variazioni	(7.093)	(25.099)	65.949	(2.886)	(88.767)	(807.986)	333.153	(532.729)
Valore di fine esercizio								
Valore di bilancio	13.796	45.627	327.577	20.175	593.163	148.184	5.550.904	6.699.426

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 31/12/2019	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2020
Ampliamento	20.889			7.093	13.796
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo					
Totale	20.889			7.093	13.796

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. Non vi sono stati incrementi nell'esercizio

Costi di sviluppo

Descrizione costi	Valore 31/12/2019	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2020
Progetto miglioramento operativo	70.726			25.099	45.627
Totale	70.726			25.099	45.627

I costi di sviluppo sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi e sono relativi al progetto "LEAN transformation" avviato nel 2017 e terminato nel 2019, mirato al miglioramento delle prestazioni operative dei centri di riparazione.

I costi iscritti nelle restanti voci delle immobilizzazioni immateriali sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi e sono relativi alla realizzazione di nuovi materiali, prodotti, processi e formule.

Si evidenzia altresì che:

-L'incremento di Euro 364.300 della voce "Diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere dell'ingegno", si riferisce all'acquisto e implementazioni di "software".

-Gli incrementi più significativi 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 e per la realizzazione dei software. Al completamento delle attività sono stati riclassificati alle specifiche voci di bilancio per Euro 1.931.222.

Si segnala che nel valore di fine esercizio sono escluse le immobilizzazioni immateriali totalmente ammortizzate e non più utilizzate nell'attività che vengono escluse dalla stampa del libro cespiti avendo esaurito la loro utilità pluriennale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.002.755	5.343.893	(341.138)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.649.048	3.318.765	1.594.238	9.562.051
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.489.838	1.919.071	809.249	4.218.158
Valore di bilancio	3.159.210	1.399.694	784.989	5.343.893
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	323.057	234.923	208.616	766.596
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	656	-	656
Ammortamento dell'esercizio	398.769	534.833	174.036	1.107.638
Altre variazioni	-	560	-	560
Totale variazioni	(75.712)	(300.006)	34.580	(341.138)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.972.105	3.553.032	1.802.854	10.327.991
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.888.607	2.453.344	983.285	5.325.236
Valore di bilancio	3.083.498	1.099.688	819.569	5.002.755

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

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società ha provveduto a contabilizzare - secondo il metodo indiretto - il credito d'imposta sull'acquisizione di beni strumentali ex. L. 160/19, pari ad euro 30.638.

La quota di contributo di competenza dell'anno 2020 risulta essere pari ad euro 2.016.

Operazioni di locazione finanziaria

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

-Contratto di leasing 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	301.425
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	64.125
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(26.055)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	159.018
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	4.080

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
100	2.150.100	(2.150.000)

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
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

Non vi sono strumenti finanziari derivati iscritti in questa sezione.

Altri Titoli

Non vi sono Titoli iscritti in bilancio.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	2.150.000	(2.150.000)
Totale crediti immobilizzati	2.150.000	(2.150.000)

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2019	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Rimborsi	Svalutazioni	31/12/2020
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti	2.150.000	350.000			2.500.000		
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri							
Arrotondamento							
Totale	2.150.000	350.000			2.500.000		

Il valore dei crediti rappresenta la liquidità trasferita alla capogruppo per la gestione della tesoreria.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti iscritti questa sezione.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	100

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	100
Totale	100

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
766.238	770.964	(4.726)

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	770.964	(33.278)	737.686
Acconti	-	28.552	28.552
Totale rimanenze	770.964	(4.726)	766.238

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2020, pari a Euro 130.000, ha subito nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2019	115.000
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	15.000
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2020	130.000

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non vi sono immobilizzazioni materiali destinate alla vendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.038.372	4.466.411	(428.039)

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	3.211.172	(567.082)	2.644.090	2.644.090	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	261.944	(258.290)	3.654	3.654	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.950	(3.652)	3.298	3.298	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.957	136.528	140.485	109.847	30.638	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	261.224	337.367	598.591			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	721.164	(72.910)	648.254	623.445	24.809	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.466.411	(428.039)	4.038.372	3.384.334	55.447	0

I crediti al 31/12/2020 sono così costituiti:

Crediti verso clienti (scadenti entro 12 mesi)

I crediti verso clienti per euro 2.644.090 includono crediti esclusivamente di natura commerciale.

Crediti verso controllanti (scadenti entro 12 mesi)

Ammontano a euro 3.654 verso le controllanti e sono così suddivisi:

-euro 3.442 verso Ilmed Holding Srl per conguaglio Inps Amministratori

-euro 212 verso Ilmed Servizi Srl per interessi su gestione tesoreria

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

Ammontano a euro 3.298 e sono crediti verso la società del gruppo Immobiliare None Srl per conguaglio Inps amministratori.

Crediti tributari (scadenti entro 12 mesi)

Ammontano a euro 109.847 e si riferiscono a:

-crediti v/erario per Irap per euro 47.404

-crediti derivanti da ricalcolo Tari anni precedenti per euro 34.136

-credito d'imposta su spese di sanificazione ambiente di lavoro e acquisto dei dispositivi di protezione per euro 28.297

-crediti verso erario di varia natura per euro 10

Crediti tributari (scadenti oltre 12 mesi)

Ammontano a euro 30.638 e si riferiscono al credito d'imposta beni strumentali L.160/19, contabilizzato secondo il metodo indiretto

Attività per imposte anticipate

Rappresentano per euro 598.591 le attività generate da riprese a tassazione rilevate nel presente esercizio e nei precedenti, che si riverteranno sul risultato imponibile fiscale dei futuri esercizi.

Crediti verso altri (scadenti entro 12 mesi)

Ammontano a euro 623.445 e sono così composti:

-Accrediti da ricevere per bonus e premi su acquisti euro 464.553

- Altri accreditati da ricevere per euro 39.134
- Acconto su acquisizione carrozzeria sita in Ferrara per euro 39.000
- Crediti verso Inail per euro 19.699
- Erogazioni C/INAIL per euro 18.160
- Anticipi spese a dipendenti per euro 8.700
- Crediti verso fornitori buoni spesa per euro 7.900 (buoni spesa da distribuire al personale dipendente)
- Transazioni attive carte credito per euro (3.643)
- Addebiti da stornare euro 20.986
- Altri crediti di diversa natura per euro 8.956

Crediti verso altri (scadenti oltre 12 mesi)

Ammontano a euro 24.809 e sono relativi a depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Eestero	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.644.090	0	2.644.090
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.654	0	3.654
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.298	0	3.298
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	140.485	0	140.485
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	598.591	0	598.591
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	648.254	0	648.254
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.038.372	0	4.038.372

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 31/12/2019	541.629
Utilizzo nell'esercizio	186.078
Accantonamento esercizio	221.903
Saldo al 31/12/2020	577.454

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.419	1.419	

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

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
14.851.411	9.575.967	5.275.444

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	9.508.119	5.280.461	14.788.580
Assegni	20.465	(4.869)	15.596
Denaro e altri valori in cassa	47.383	(148)	47.235
Totale disponibilità liquide	9.575.967	5.275.444	14.851.411

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
517.878	498.597	19.281

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.400	(2.875)	525
Risconti attivi	495.197	22.157	517.354
Totale ratei e risconti attivi	498.597	19.281	517.878

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

Descrizione	Importo
Ratei attivi:	
Bonus su vendite	331
Manutenzioni e rip. autovetture leasing/noleggio	182
Spese per locazione	12
Risconti attivi:	
Canoni manut. e assistenza e licenze	171.989
Linee dati e telefonia	85.929
Riparazioni e servizi esterni	67.570
Oneri emissione prodotti finanziari e finanziamenti	63.904
Canoni leasing	33.710
Canoni noleggio e servizi	36.614
Abbonamenti diversi	15.836
Locazioni immobili e spese	26.848
Pubblicità diverse	6.665
Imposte registro	5.192
Altri di ammontare non apprezzabile	3.096
Totale	517.878

Tra gli oneri per emissione di prodotti finanziari e finanziamenti, si evidenzia una quota di durata superiore ai cinque anni pari a euro 1.565.

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.094.759	3.270.988	(176.229)

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	Incrementi	Decrementi		
Capitale	154.000	-	-	-		154.000
Riserva legale	30.800	-	-	-		30.800
Altre riserve						
Riserva straordinaria	122.944	2.869.010	-	(1.950.000)		1.041.954
Versamenti a copertura perdite	94.234	-	-	-		94.234
Totale altre riserve	217.178	2.869.010	-	(1.950.000)		1.136.188
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	(45.420)	10.901		(34.519)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.869.010	(2.869.010)	-	-	1.808.290	1.808.290
Totale patrimonio netto	3.270.988	-	(45.420)	(1.939.099)	1.808.290	3.094.759

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio, con Assemblea del 04 dicembre 2020, sono stati attribuiti dividendi per euro 1.950.000 con prelievo dalla "Riserva straordinaria".

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 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	1.041.954	A,B,C,D	1.041.954		3.550.000

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per altre ragioni	
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	-	-	-
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	-	-
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	-	-	-
Totale altre riserve	1.136.188		1.136.188		3.550.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(34.519)		(34.519)		-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-	-	-
Totale	1.286.469		1.286.469		3.550.000
Quota non distribuibile			279.034		
Residua quota distribuibile			1.007.435		

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.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) quater.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	(45.420)
Effetto fiscale differito	10.901
Valore di fine esercizio	(34.519)

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.387.420	319.541	1.067.879

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	319.541	319.541
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	45.420	1.220.000	1.265.420
Utilizzo nell'esercizio	-	82.541	82.541
Altre variazioni	-	(115.000)	(115.000)
Totale variazioni	45.420	1.022.459	1.067.879
Valore di fine esercizio	45.420	1.342.000	1.387.420

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

La voce "strumenti finanziari derivati" pari ad euro 45.420 si riferisce al fair value dei contratti derivati alla data di chiusura dell'esercizio.

Come richiesto dall'art. 2427-bis, primo comma, n. 1 del codice civile sono fornite nel seguito le seguenti informazioni:

- tipologia dei contratti derivati: Interest Rate Swap
- finalità: copertura
- valore nozionale: 3.250.000 (totale dell'attività finanziaria a cui si riferisce il derivato)
- rischio finanziario sottostante: rischio tasso di interesse
- fair value dei contratti derivati riferito all'esercizio chiuso: Euro 45.420

I contratti di copertura del rischio di tasso di interesse sono stati stipulati per proteggere la società dal rischio di rialzo dei tassi di interesse e pertanto per l'importo nozionale coperto, tenendo conto del piano di ammortamento del finanziamento sottostante, hanno permesso di determinare un tasso di interesse fisso per tutta la durata del finanziamento.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2020, pari a Euro 1.342.000, risulta così composta: (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

- euro 375.000 rischi penali su contratti
- euro 250.000 rischi per responsabilità solidale verso appaltatori
- euro 200.000 rischi per garanzie su lavorazioni (verniciature)
- euro 180.000 per importi da rideterminare e conguagliare su interventi di riparazione fatturati
- euro 150.000 rischi per contenziosi con personale dipendente
- euro 120.000 per stima costi su future rilocalizzazioni centri di riparazione (residuo migliorie locali non ammortizzate)
- euro 35.000 per stima conguagli su utenze da ricevere
- euro 20.000 per potenziali penalità / addebiti danni auto noleggio lungo termine su contratti scaduti
- euro 12.000 per stima conguagli TARI da ricevere

Le altre variazioni si riferiscono alla riallocazione, nella sezione delle rimanenze, del fondo obsolescenza di magazzino.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.398.909	1.960.618	438.291

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.960.618
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	841.294
Utilizzo nell'esercizio	346.218
Altre variazioni	(56.785)
Totale variazioni	438.291
Valore di fine esercizio	2.398.909

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
22.387.983	21.587.509	800.474

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	3.057.432	(764.776)	2.292.656	42.656	2.250.000	-
Debiti verso banche	1.453.326	3.257.290	4.710.616	-	4.710.616	932.821
Debiti verso altri finanziatori	98.538	915.360	1.013.898	-	1.013.898	-
Acconti	1.614.321	(1.301.291)	313.030	313.030	-	-
Debiti verso fornitori	10.747.355	36.560	10.783.915	10.783.915	-	-
Debiti verso controllanti	2.077.601	(1.252.500)	825.101	825.101	-	-

	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
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.040	(997)	2.043	2.043	-	-
Debiti tributari	712.143	(97.071)	615.072	615.072	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	371.940	(86.517)	285.423	285.423	-	-
Altri debiti	1.451.813	94.416	1.546.229	1.546.229	-	-
Totale debiti	21.587.509	800.474	22.387.983	14.413.469	7.974.514	932.821

I debiti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Obbligazioni (scadenti entro 12 mesi)

Rappresentano debiti v/sottoscrittori per interessi maturati su titoli emessi per euro 42.656

Obbligazioni (scadenti oltre 12 mesi)

Rappresentano per euro 2.250.000 la quota residua relativa all'emissione del Prestito Obbligazionario denominato "3,25% CAR CLINIC Fixed Rate Bond 2018-2023"

Debiti verso banche (scadenti oltre 12 mesi)

Tale posta, iscritta in bilancio per euro 4.710.616 rappresenta:

-Finanziamenti bancari a medio termine per euro 509.661 ed è così composta:

-Banco Desio per euro 349.206

-Credit Agricole Cariparma per euro 127.841

-Bcc Cherasco per euro 32.614

-Finanziamenti bancari dalla durata di 72 mesi ottenuti beneficiando delle "Misure Temporanee in materia di Aiuti di Stato a sostegno dell'economia nell'attuale emergenza COVID-19" con garanzia di Medio Credito Centrale (L.662/96) per Euro 4.200.955 così suddivisi:

-Deutsche Bank per euro 1.000.000

-Banco Desio per euro 1.000.000

-Credit Agricole Cariparma per euro 950.955

-Banca Unicredit per euro 750.000

-Intesa Sanpaolo per euro 500.000

Debiti verso altri finanziatori (scadenti oltre 12mesi)

Ammontano a euro 1.013.898 e si riferiscono:

-per euro 960.000 a debiti 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.

-per euro 53.898 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)

Ammontano a euro 313.030 e sono così suddivisi:

-euro 296.495 rappresentano incassi anticipati da compagnie su liquidazione sinistri in fase di definizione

-euro 13.304 rappresentano acconti da clienti e caparre

-euro 3.230 rappresentano transazioni attive pos in sospeso

Debiti verso fornitori (scadenti entro 12 mesi)

Tale posta, iscritta in bilancio per euro 10.783.915 è riferita a normali debiti di approvvigionamento, ed è così composta:

-Fornitori per euro 9.670.132

-Fornitori per fatture da ricevere per euro 1.113.783

Debiti verso imprese controllanti (scadenti entro 12 mesi)

Tale posta iscritta in bilancio per euro 825.101 si riferisce a debiti verso la controllante Ilmed Servizi S.r.l. ed è così suddivisa:

-euro 599.691 per debito Iva trasferito

-euro 166.910 per debito da consolidato fiscale

-euro 58.500 per attività di coordinamento amministrativo/contabile e servizi generali

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

Ammontano a euro 2.043 e si riferiscono a debiti di natura commerciale verso la società del Gruppo Ilmed Logistics & Technologies Srl

Debiti tributari (scadenti entro 12 mesi)

I debiti tributari iscritti in bilancio per un totale di euro 615.072 risultano così costituiti:

-Erario c/ritenute d'acconto dipendenti per euro 367.753

-Erario c/ritenute acconto su dividendi per euro 177.067

-Erario c/ritenute d'acconto amministratori/collaboratori per euro 14.409

-Erario c/ritenute d'acconto lavoro autonomo per euro 1.205

-Erario c/imposta sostitutiva su TFR per euro 450

-Debiti tributari per TARI da versare per euro 54.188

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

Iscritti in bilancio per euro 285.423 rappresentano debiti:

-Verso Inps per dipendenti per euro 267.361

-Verso Fondi ed Enti per euro 18.062

Debiti verso altri (scadenti entro 12 mesi)

Iscritti in bilancio per un totale di euro 1.546.229 risultano così costituiti:

-Dipendenti c/competenze per euro 794.814

-Amministratori c/competenze per euro 20.995

- Dipendenti c/note spesa da rimborsare per euro 5.426
- Debiti verso terzi per retribuzioni trattenute per euro 10.520
- Debiti verso società finanziarie per retribuzioni trattenute per euro 3.703
- Enti previdenziali e assistenziali c/Tfr per euro 24.045
- Enti sindacali c/ritenute per euro 402
- Note di accredito da emettere a clienti per euro 3.156
- Transazioni passive carte di credito e carte Sof per euro 8.636
- Debiti per maggior incasso da compagnie assicurative per euro 557.037
- Debiti per maggior incasso da clienti assicurati per euro 13.500
- Quota residua da versare per acquisizione carrozzerie per euro 100.000
- Debiti vari di ammontare non apprezzabile natura per euro 3.995

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Eestero	Totale
Obbligazioni	2.292.656	-	2.292.656
Debiti verso banche	4.710.616	-	4.710.616
Debiti verso altri finanziatori	1.013.898	-	1.013.898
Acconti	313.030	-	313.030
Debiti verso fornitori	10.783.915	-	10.783.915
Debiti verso imprese controllanti	825.101	-	825.101
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.043	-	2.043
Debiti tributari	615.072	-	615.072
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	285.423	-	285.423
Altri debiti	1.546.229	-	1.546.229
Debiti	22.387.983	0	22.387.983

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Totale debiti assistiti da garanzie reali			
Obbligazioni	-	2.292.656	2.292.656	2.292.656
Debiti verso banche	-	4.710.616	4.710.616	4.710.616
Debiti verso altri finanziatori	-	1.013.898	1.013.898	1.013.898
Acconti	-	313.030	313.030	313.030
Debiti verso fornitori	-	10.783.915	10.783.915	10.783.915
Debiti verso controllanti	-	825.101	825.101	825.101
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	2.043	2.043	2.043
Debiti tributari	-	615.072	615.072	615.072
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	285.423	285.423	285.423
Altri debiti	-	1.546.229	1.546.229	1.546.229
Totale debiti	0	22.387.983	22.387.983	22.387.983

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.608.528	2.900.850	(292.322)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.400.850	(71.095)	1.329.755
Risconti passivi	1.500.000	(221.227)	1.278.773
Totale ratei e risconti passivi	2.900.850	(292.322)	2.608.528

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi:	
Salari stipendi e contr.	1.226.415
Compensi agli amministratori	52.500
Viaggi e trasferte	15.545
Telefonia e linee dati	15.625
Interessi passivi su finanzia. bancari	6.434
Locazioni immobili e spese per locazione	4.501
Commissioni bancarie	2.895
Canoni manutenz. e assistenza	2.302

Descrizione	Importo
Riparazioni e servizi esterni	2.261
Canoni noleggio e servizi	821
Altri di ammontare non apprezzabile	456
Risconti passivi:	
Altri ricavi diversi	1.250.000
Contributi in c/impianti	28.622
Altri di ammontare non apprezzabile	151
Totale	2.608.528

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 1.250.000) 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.

Durata superiore a cinque anni:

il risconto riferito ai "contributi in c/impianti" si riferisce al credito d'imposta sull'acquisizione di beni strumentali ex. L. 160/19.

La quota di contributo di durata superiore ai cinque anni risulta essere pari ad euro 9.320.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
54.462.290	53.930.145	532.145

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	53.752.133	53.491.586	260.547
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	710.157	438.559	271.598
Totale	54.462.290	53.930.145	532.145

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
Interventi di riparazione carrozzerie automezzi	53.752.133
Totale	53.752.133

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	53.752.133
Totale	53.752.133

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
52.024.528	49.743.766	2.280.762

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	12.031.897	12.872.880	(840.983)
Servizi	17.730.923	15.101.446	2.629.477
Godimento di beni di terzi	2.722.604	2.746.135	(23.531)
Salari e stipendi	10.805.203	11.400.211	(595.008)
Oneri sociali	3.310.307	3.763.794	(453.487)
Trattamento di fine rapporto	841.294	780.067	61.227
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	702		702
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.616.851	1.209.363	407.488
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.107.638	935.331	172.307
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	221.903	319.417	(97.514)
Variazione rimanenze materie prime	(96.721)	(171.949)	75.228
Accantonamento per rischi	1.235.000	311.350	923.650
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	496.927	475.721	21.206
Totale	52.024.528	49.743.766	2.280.762

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 106.272 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(74.683)	(78.251)	3.568

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Interessi per gestione tesoreria alla capogruppo	30.026	22.751	7.275
Proventi diversi dai precedenti	3.612	20.312	(16.700)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(108.321)	(121.314)	12.993
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(74.683)	(78.251)	3.568

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	82.724
Debiti verso banche	24.533
Altri	1.064
Totale	108.321

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					82.724	82.724
Interessi bancari					23.318	23.318
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					2.279	2.279
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					108.321	108.321

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					3.578	3.578
Interessi su finanziamenti						
Interessi per gestione tesoreria alla capogruppo			30.026			30.026
Altri proventi					34	34
Arrotondamento						
Totale			30.026		3.612	33.638

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	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 152.659 derivanti da:

- 81.605 euro per ricalcoli e sgravi Tari anni precedenti
- 55.186 euro per disaccantonamento fondi rischi e oneri per adeguamento degli stessi alle potenziali passività stimate a fine esercizio.
- 9.257 euro per conguagli spese condominiali su gestioni annualità antecedenti
- 3.832 euro per chiusura partite di debito verso fornitori iscritte nei precedenti esercizi
- 2.779 euro per ricavi straordinari di varia natura riferibili a esercizi precedenti

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Si evidenziano:

-18.256 euro iscritti nella voce B7) (costi per servizi) per costi di competenza dell'esercizio precedente.
-25.045 euro iscritti nella voce B14) (oneri diversi di gestione).

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
554.789	1.239.118	(684.329)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	960.112	1.360.616	(400.504)
IRES	830.046	1.064.832	(234.786)
IRAP	130.066	295.784	(165.718)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	(78.857)		(78.857)
Imposte differite (anticipate)	(326.466)	(121.498)	(204.968)
IRES	(280.172)	(110.241)	(169.931)
IRAP	(46.294)	(11.257)	(35.037)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	554.789	1.239.118	(684.329)

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.

Per quanto attiene l'IRAP, In attuazione del "Decreto Rilancio" (DL n. 34/2020), convertito con modificazioni dalla Legge n. 77/2020, la società non ha effettuato il versamento del saldo IRAP 2019, pari a euro 78.857, iscrivendo tale sopravvenienza attiva tra le imposte di esercizi precedenti, così come del primo acconto IRAP 2020. L'importo dell'IRAP dell'esercizio 2020 pari ad euro 130.066, iscritto tra le imposte correnti, è stato determinato escludendo dal calcolo dell'imposta il primo acconto.

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'allocatione 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.

Effetti sullo stato patrimoniale:

	Esercizio al 31/12/2020		Esercizio al 31/12/2019	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
F.do svalutazione crediti	561.347	134.724	522.865	125.487
F.do oneri futuri	1.342.000	374.420	204.541	57.068
Compensi ammin. non pagati nell'esercizio	52.500	12.600	110.625	26.550
Quote ammortam. ineduc. Su avviamenti	106.367	29.676	71.801	20.032
F.do obsol. magazzino	130.000	36.270	115.000	32.085
Strum. finanz. derivato passivo	45.420	10.901		
Totale anticipate:	2.237.634	598.591	1.024.832	261.222
Imposte differite:				
Totale differite				

Effetti sul 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	(205.796)	(49.391)	167.314	40.155	(9.236)
Per acc.to f.do per oneri futuri	(1.220.000)	(340.380)	82.541	23.029	(317.351)
Per compensi ammin. non pagati nell'esercizio	(52.500)	(12.600)	110.625	26.550	13.950
Per quota ammortam. ineduc. su avviamenti	(34.566)	(9.644)			(9.644)
Per f.do obsolesc. magazzino	(15.000)	(4.185)			(4.185)
Per strum. finanz. derivato passivo	(45.420)				
Totale anticipate	(1.573.282)	(416.200)	360.480	89.734	(326.466)
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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	3	3	
Quadri	7	6	1
Impiegati	140	130	10
Operai	208	198	10
Altri	17	12	5
Totale	375	349	26

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

	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	7
Impiegati	140
Operai	208
Altri dipendenti	17
Totale Dipendenti	375

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori. Non è stato nominato un collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Amministratori	Sindaci
Compensi	417.833	0

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 16.250 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.

Nel mese di settembre 2019 sono stati emessi ulteriori n. 10 titoli di debito del valore nominale unitario di Euro 100.000 ciascuno incrementando l'emissione a complessivi Euro 3.000.000.
Il Prestito Obbligazionario ha scadenza il 31 maggio 2023.

Nel mese di maggio 2020 è stata rimborsata la 1° rata del prestito per nominali Euro 750.000. Il debito residuo ammonta pertanto a euro 2.250.000.

	Numero
Altri titoli o valori simili	30

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.

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:

	Importo
Impegni	159.018
Garanzie	516.400

-Gli impegni si riferiscono alle rate residue più l'opzione finale di acquisto dei contratti di leasing meglio descritti nell'apposita sezione della presente nota integrativa.

-Le Garanzie prestate da terzi per conto della società 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

L'evoluzione dell'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19" sta manifestando i suoi effetti anche sull'esercizio in corso.

La nostra società, svolgendo attività di riparazioni di carrozzeria, non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020. Tuttavia nei primi mesi del 2021 le limitazioni alla circolazione stradale stanno determinando un ammontare dei volumi sensibilmente ridotto rispetto al budget.

Si è dato corso a limitate riduzioni di orario di lavoro ma non si è ritenuto necessario l'utilizzo di ammortizzatori sociali.

Nei primi mesi del 2021 si è dato corso alla programmata apertura di due nuovi centri di riparazione siti nelle città di Ferrara e Cremona.

L'apertura di Ferrara deriva dall'acquisizione di una carrozzeria già esistente. Inoltre, al fine di procedere nel percorso di sviluppo del network, sono state avviate trattative per la sottoscrizione di nuovi contratti di locazione immobili e per l'acquisizione di carrozzerie già operative.

Si evidenzia che, per rispondere in modo sempre più completo alle esigenze delle Compagnie assicurative che richiedono ai partner strategici servizi ad alto valore aggiunto, la società, con Rogito notaio Adami in Torino in data 14 gennaio 2021, ha costituito, la ECM S.r.l. avente come oggetto la gestione di sinistri per conto di compagnie assicurative.

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 SRL
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 SRL.

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 SRL 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	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	23.245.214	22.314.307
C) Attivo circolante	4.254.267	3.145.775
D) Ratei e risconti attivi	50.014	35.837
Totale attivo	27.549.495	25.495.919
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.548.000	1.548.000
Riserve	15.158.871	14.323.666
Utile (perdita) dell'esercizio	1.174.343	835.205
Totale patrimonio netto	17.881.214	16.706.871
B) Fondi per rischi e oneri	219.119	668.699
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	212.991	312.333
D) Debiti	9.074.603	7.580.574
E) Ratei e risconti passivi	161.568	227.442
Totale passivo	27.549.495	25.495.919

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	3.075.877	2.265.358
B) Costi della produzione	2.806.640	2.684.278
C) Proventi e oneri finanziari	1.387.829	1.157.291
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(671.621)	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	(188.898)	(96.834)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.174.343	835.205

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si ricorda che le sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere concesse da pubbliche amministrazioni, sono pubblicate sul Registro Nazionale Aiuti del Ministero dello Sviluppo Economico.

A completezza di informazione si segnala che:

- i nuovi finanziamenti meglio dettagliati nella presente nota integrativa, hanno beneficiato della garanzia statale ai sensi della L.662 (temporary framework COVID-19).
- in attuazione del "Decreto Rilancio" (DL n. 34/2020), convertito con modificazioni dalla Legge n. 77/2020, la società non ha effettuato il versamento del saldo IRAP 2019, pari a euro 78.857, così come del primo acconto IRAP 2020 dell'ammontare di euro 86.710.
- in attuazione del DL. n. 104 del 14/08/2020 la società ha usufruito della decontribuzione INPS in alternativa all'utilizzo C.I.G. per l'ammontare di euro 213.361.

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 31/12/2020	Euro	1.808.290
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	1.808.290
a dividendo	Euro	

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, 31 marzo 2021

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Franco Panicco

CAR CLINIC SRL

Società soggetta a direzione e coordinamento di ILMED SERVIZI S.r.l.

Sede in VIALE DEI MARESCHI, 15 -10051 AVIGLIANA (TO) Capitale sociale Euro 154.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2020

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2020 riporta un risultato positivo pari a Euro 1.808.290.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La società svolge l'attività di riparazione danni alla carrozzeria per autoveicoli effettuata attraverso una rete di centri di riparazione. Alla data di chiusura dell'esercizio operavano 45 centri a conduzione diretta ubicati nel Centro e Nord Italia, cui si aggiungono 18 centri indiretti nel Centro e Sud Italia.

Nel corso del 2020 sono stati aperti 5 nuovi centri a conduzione diretta (a Lecco, Alessandria, Cagliari, Cuneo e Piacenza). In conseguenza della Pandemia da Covid-19 nell'esercizio le nuove aperture sono state limitate unicamente al completamento di iniziative di investimento già avviate.

Sempre nello stesso settore di attività la società esegue anche interventi sui danni da grandine. Nel corso dell'esercizio è stata attivata una nuova Divisione, denominata Clinic Grandine, totalmente dedicata a questo tipo di riparazioni con un modello operativo unico e distintivo.

Nella sede legale di Avigliana (TO) è allocata la direzione generale e amministrativa mentre a Milano in Via Gallarate n. 200 sono allocate la direzione operativa e commerciale.

Andamento della gestione

Andamento economico generale e impatto Covid-19

Il Prodotto Interno Lordo mondiale si è contratto di oltre il 4% nel 2020, determinando la recessione più profonda dalla fine della Seconda Guerra Mondiale.

In Italia lo stesso PIL ha visto una diminuzione di 8,3 punti percentuali. Nonostante il recupero del Comparto Industriale, più intenso nei mesi estivi, il quadro è rimasto debole nel Comparto Servizi, specialmente in ambiti più esposti agli effetti della pandemia, quali quelli del commercio al dettaglio, dei trasporti, degli alloggi e della ristorazione. Sulla domanda ha pesato, inoltre, l'aumento della pensione al risparmio delle famiglie a fini precauzionali.

Evoluzione dell'andamento di mercato e della gestione della Società

Il Governo con i D.P.C.M. dell'8 e 9 marzo 2020 ha imposto per circa due mesi l'iniziale blocco degli spostamenti. Tali blocchi si sono succeduti, anche con lockdown più mirati e regionali, sino

alla fine del 2020, comportando una drastica riduzione dei chilometri percorsi dagli automobilisti. Ciò ha causato un calo molto consistente del numero di sinistri auto.

Inoltre, a causa della spinta e del protrarsi per tutto l'anno di attività lavorative in smart working ad esempio, il conseguente maggior stazionamento dei veicoli in box o comunque in zone protette ha determinato un calo del numero di atti vandalici e tentati furti.

A seguito di quanto sopra esposto si stima pertanto che il volume sinistri RC auto sia diminuito del 28%, mentre quello ARD (Auto Rischi Diversi) si sia ridotto del 35 %.

Gli elementi di cui sopra hanno per converso comportato un miglioramento consistente del combined ratio del Comparto Assicurativo Danni, e la focalizzazione nel corso del 2020 da parte delle Compagnie si è spostata sulla attenzione e gestione dei processi di completamento dei sinistri.

La consistente mutazione di comportamento di acquisto da parte dei consumatori che si è registrata in molti settori dell'economia e che ha impresso una accelerazione degli acquisti on line non ha avuto invece avuto lo stesso riflesso nel Comparto Assicurativo. Di fatto anche per il 2020 non si assiste a spostamenti sostanziali di mix tra il canale intermediato, quello della bank assurance e broker, e quello cosiddetto Diretto (online – telefoniche) rispetto agli anni precedenti.

Nel corso dell'esercizio 2020 si è verificata una discreta quantità di eventi grandigeni, seppur non dell'ordine di magnitudo di quelli del 2019.

In un contesto siffatto la Società ha comunque proceduto nel suo piano di espansione strategico, procedendo alle aperture di centri diretti su piazze con un buon potenziale per volumi di attività, ed anche allargando la platea dei centri partner sul Centro Sud Italia con altri 5 Punti vendita, nell'ottica di poter fornire alla propria clientela una estensione ed omogeneità del servizio sul territorio Nazionale.

Gli sforzi di cui sopra, grazie al consolidamento ed incremento delle partnership soprattutto con il Comparto Assicurativo, hanno permesso di ottenere (inclusi i volumi relativi alla grandine) un sostanziale mantenimento dei ricavi rispetto al 2019.

La società ha potuto mantenere aperti i centri di riparazione svolgendo un'attività permessa dai vari DPCM emanati durante l'anno, seppur con una temporanea riduzione degli orari di apertura.

La continuità aziendale in cui si è mantenuta l'attività nel corso del 2020 ha consentito alla società di non ricorrere ad alcuna delle disposizioni straordinarie adottate dal governo quali la sospensione degli ammortamenti (di cui al DL 104/2020), la sospensione del riporto perdite (DL 23/2020) nonché alcuna deroga al principio di continuità di cui al DL 34/2020.

La società ha fatto ricorso all'utilizzo degli ammortizzatori sociali limitatamente al periodo da marzo a luglio 2020. Ha utilizzato il "lavoro agile" in alcune funzioni aziendali ed ha implementato tutte le misure idonee per il contenimento della diffusione del virus negli ambienti di lavoro.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Valore della produzione	54.462.290	53.930.145	40.963.085
Margine operativo lordo	6.436.271	6.781.998	4.279.582
Risultato prima delle imposte	2.363.079	4.108.128	2.456.999

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

Conto economico riclassificato	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ricavi netti	54.279.409	53.750.302	529.107
Costi esterni	32.885.632	31.024.232	1.861.400
Valore Aggiunto	21.393.777	22.726.070	(1.332.293)
Costo del lavoro	14.957.506	15.944.072	(986.566)
Margine Operativo Lordo - Ebitda	6.436.271	6.781.998	(345.727)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri acc.ti	4.181.392	2.775.461	1.405.931
Risultato Operativo - Ebit	2.254.879	4.006.537	(1.751.658)
Proventi diversi	182.882	179.842	3.040
Proventi e oneri finanziari	(74.682)	(78.251)	3.569
Risultato Ordinario	2.363.079	4.108.128	(1.745.049)
Componenti straordinarie nette	0	0	0
Risultato prima delle imposte	2.363.079	4.108.128	(1.745.049)
Imposte sul reddito	554.789	1.239.118	(684.329)
Risultato netto	1.808.290	2.869.010	(1.060.720)

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ROE netto (utile netto/P.netto)	58,4%	87,7%	82,7%
ROI (Ebit /K (K=media Capitale impiegato al netto liquidità immediata)	14%	26%	20%
ROS (Ebit / Ricavi)	4,2%	7,5%	6,0%

La tabella sopra esposta riporta i principali indici di redditività economica ed il loro raffronto con quelli dei due esercizi precedenti.

ROE, ROI e ROS pur riportando tassi di redditività significativamente al di sopra di quelli di settore evidenziano l'influenza nell'esercizio dell'impatto Covid-19 in termini di raffronto con gli esercizi precedenti.

Pur mantenendo i volumi di fatturato costanti tra i due esercizi il ROE si è ridotto dall'87% al 58%. Il ROI si è ridotto dal 26% al 14%

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

Stato Patrimoniales Riclassificato	31/12/2020	31/12/2019	variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	6.699.426	7.232.155	(532.729)
Immobilizzazioni materiali nette	5.002.755	5.343.893	(341.138)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	24.909	2.167.735	(2.142.826)
Capitale immobilizzato	11.727.090	14.743.783	(3.016.693)
Rimanenze di magazzino	766.238	770.964	(4.726)
Crediti verso Clienti	2.644.090	3.211.172	(567.082)
Altri crediti	1.369.472	1.237.605	131.867
Ratei e risconti attivi	517.878	498.596	19.282
Attività d'esercizio a breve termine	5.297.678	5.718.337	(420.659)
Debiti verso fornitori	10.783.915	10.747.355	36.560
Acconti	313.030	1.614.320	(1.301.290)
Debiti tributari e previdenziali	900.495	1.084.082	(183.587)
Altri debiti	2.373.373	3.205.557	(832.184)
Ratei e risconti passivi	2.608.528	2.900.850	(292.322)
Passività d'esercizio a breve termine	16.979.341	19.552.164	(2.572.823)
Capitale d'esercizio netto	(11.681.662)	(13.833.827)	(5.243.958)
Attività d'esercizio a lungo termine	0	0	0
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.398.909	1.960.617	438.292
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			0
Altre passività a medio e lungo termine	1.387.420	319.541	1.067.879
Passività a medio lungo termine	3.786.329	2.280.158	1.506.171
Capitale investito CIN	(3.740.901)	(1.370.202)	(2.370.699)
Patrimonio netto	(3.094.759)	(3.270.988)	176.229
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(7.974.514)	(4.858.069)	(3.116.445)
Posizione finanziaria netta a breve termine	14.810.174	9.499.259	5.310.915
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	3.740.901	1.370.202	2.370.699

Lo stato patrimoniale riclassificato con la metodologia "funzionale" consente di documentare la solidità patrimoniale della società differenziando gli asset operativi dalle risorse puramente finanziarie.

Non si evidenziano significative modifiche di struttura patrimoniale dal raffronto tra i due esercizi. Elemento quest'ultimo anche confermato dai volumi di fatturato tra il 2020 ed il 2019 pressoché coincidenti.

Di particolare rilievo è l'incremento della posizione finanziaria netta ulteriormente incrementatasi di 2,3 milioni.

Il Leverage globale della società (dato dal rapporto delle passività correnti e passività a medio lungo termine con il patrimonio netto) è pari 9,3 nel 2020 ed a 8,2 nel 2019.

Tale valore è sostenibile sia nel breve che nel medio/lungo termine proprio grazie alla redditività netta della società e migliorabile nel tempo con adeguati stanziamenti di utili a riserve.

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020 è positiva e pari a complessivi euro 6.835.660 la cui movimentazione è dettagliata nel seguente prospetto:

Posizione Finanziaria Netta	31/12/2020	31/12/2019	variazione
Depositi bancari	14.788.580	9.508.119	5.280.461
Denaro e altri valori in cassa	62.831	67.848	(5.017)
Disponibilità liquide	14.851.411	9.575.967	5.275.444
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.419	1.419	0
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)	42.656	57.432	(14.776)
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			0
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	0	20.694	(20.694)
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	42.656	78.126	(35.470)
Posizione finanziaria netta a breve termine	14.810.174	9.499.260	5.310.914
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)	2.250.000	3.000.000	(750.000)
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)	0	326.900	(326.900)
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	4.710.616	1.432.632	3.277.984
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)	1.013.898	98.538	915.360
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(7.974.514)	(4.858.070)	(3.116.444)
Posizione finanziaria netta	6.835.660	4.641.190	2.194.470

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Current Ratio (indice di disponibilità)	1,18	0,78	0,72
Acid Test Ratio (indice di liquidità)	1,14	0,74	0,67

L'indice di disponibilità – dato dal rapporto tra (Magazzino + liq. Immediate + liq. Differite /passività correnti) – è pari a 1,18. Tale rapporto è significativamente migliorato grazie alla riduzione delle passività correnti ed all'incremento della liquidità immediata.

L'indice di liquidità (detto anche Acid Test Ratio e direttamente correlato al margine di tesoreria) è pari a 1,14 e migliorato rispetto all'indice 2019 pari a 0,74.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

In tema di risorse umane si precisa quanto segue:

- Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al L.U.L.
- Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.
- Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing per cui la società è stata dichiarata responsabile.
- La società rispetta la normativa prescritta dal D. Lgs. 81/2008.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Impianti e macchinari	323.057
Attrezzature industriali e commerciali	234.827
Altri beni	208.616

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.

Per la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali si rimanda alla nota integrativa allegata al bilancio di esercizio.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto che nell'esercizio la società non ha svolto attività inerenti la ricerca e lo sviluppo da capitalizzare.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle:

I dati patrimoniali esposti nel seguente prospetto si riferiscono alla data di chiusura dell'esercizio

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Controllanti						
Ilmed Holding Srl		3.442				
Ilmed Servizi Srl	766.601		212	58.500	30.034	1.100.664
Controllate dalla controllante						
Ilmed Logistics & Techn. Srl				2.043		8.840
Immobiliare None Srl		3.298				
Totale	766.601	6.740	212	60.543	30.034	1.109.504

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. si precisa che non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

La società gestisce e verifica periodicamente l'equilibrio temporale delle fonti di finanziamento e degli impieghi.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile si segnala che la società ha, nel corso dell'esercizio, fatto uso di strumenti finanziari derivati per la copertura del tasso di interesse sui finanziamenti a medio termine accesi nell'esercizio.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Riteniamo che il fondo perdite su crediti stanziato a bilancio sia congruo sia a fronte dell'evoluzione storica dei nostri crediti che del particolare profilo dei nostri debitori.

Rischio di liquidità

Circa le politiche e le scelte sulla base delle quali si intende fronteggiare i rischi di liquidità si segnala che la società ha emesso un Titolo di Debito (Minibond Car Clinic TF 2018-2023) con l'obiettivo di finanziare con un debito a medio termine una parte degli investimenti programmati, diversificando le fonti di finanziamento.

Nel corso dell'esercizio la società ha richiesto ed ottenuto finanziamenti a medio termine con istituti bancari, come meglio descritti in nota integrativa, e garantiti da Mediocredito Centrale (L.662/96) con l'obiettivo di garantire la necessaria liquidità per la gestione

Inoltre si segnala che:

- la società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la società possiede depositi presso diversi istituti di credito utilizzabili per soddisfare le esigenze di liquidità;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Rischio di mercato

Di seguito viene fornita un'analisi di sensitività alla data di bilancio, indicando gli effetti di possibili variazioni sul conto economico in relazione alle variabili rilevanti di rischio, per ciascuna delle seguenti componenti:

- *il rischio di tasso*
La società ha sottoscritto degli strumenti derivati (interest rate swap) a protezione del rischio di tasso per la maggior parte dei finanziamenti a medio termine stipulati nel 2020. Anche il Titolo di Debito emesso è a tasso fisso. Pertanto un eventuale incremento del tasso di interesse (contenuto entro il limite di un 3 %) genererebbe un impatto sul profitto prima delle tasse di entità non significativa; ad ulteriore conferma di quanto sopra esposto in tema di rischio aumento tassi d'interesse si evidenzia che la società, limitatamente alla posizione finanziaria passiva è esposta al 90% a tassi fissi (sia per emissioni obbligazionarie sia per indebitamento bancario a medio termine).
- *il rischio su tassi di cambio*
l'azienda non ha rischi relativi ad oscillazioni del tasso di cambio;
- *il rischio di prezzo*
riteniamo di non avere una forte esposizione ad un rischio prezzi in considerazione del fatto che le nostre principali voci di spesa sono:
 - o costo del lavoro: per i dipendenti diretti sono in vigore i contratti collettivi nazionali mentre per lavoro interinale sono state definite tariffe in vigore fino alla fine dell'anno 2021.
 - o costo dei materiali: per alcune aree di business esistono listini predefiniti con i fornitori per tutto l'esercizio 2021.
 - o costo della locazione delle aree operative: sono regolamentate da contratti

che prevedono un adeguamento al 75% della variazione ISTAT a decorrere dall'anno successivo.

Evoluzione prevedibile della gestione (art. 2428 comma 3 n.6)

Ragionando in un'ottica di prevedibile evoluzione della gestione, non si può non considerare che l'incertezza provocata dal contesto pandemico in rapida evoluzione rende sempre più complessa l'attendibilità delle previsioni nonché il ritorno ad una operatività in un contesto definibile "normale".

Nello specifico, pur nell'ambito di incertezze provocate dal contesto pandemico, abbiamo provveduto a predisporre apposito budget e piano aziendale rimodulato in ragione della prevedibile evoluzione del mercato in cui la società opera ed ai vincoli derivanti dall'adozione delle misure necessarie a garantire il contenimento della diffusione del virus. Le evidenze che emergono dalla documentazione di cui sopra ci fanno ritenere che, pur con qualche contrazione sui volumi e sui margini attesi, è garantita la sostenibilità economico-finanziaria per il triennio di analisi del Piano Aziendale.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La vostra società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000.

Avigliana, 31 marzo 2021

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Franco Panicco