

CAR CLINIC SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	59.797	13.796
2) costi di sviluppo	20.528	45.627
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	254.824	327.577
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	17.289	20.175
5) avviamento	1.934.296	593.163
6) immobilizzazioni in corso e acconti	97.632	148.184
7) altre	5.145.392	5.550.904
Totale immobilizzazioni immateriali	7.529.758	6.699.426
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	3.201.305	3.083.498
3) attrezzature industriali e commerciali	955.267	1.099.688
4) altri beni	922.819	819.569
Totale immobilizzazioni materiali	5.079.391	5.002.755
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	50.000	-
d-bis) altre imprese	100	100
Totale partecipazioni	50.100	100
4) strumenti finanziari derivati attivi	2.948	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	53.048	100
Totale immobilizzazioni (B)	12.662.197	11.702.281
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.038.248	737.686
4) prodotti finiti e merci	10.985	-
5) acconti	-	28.552
Totale rimanenze	1.049.233	766.238
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.344.495	2.644.090
Totale crediti verso clienti	4.344.495	2.644.090
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.196	-
Totale crediti verso imprese controllate	2.196	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.560	3.654
Totale crediti verso controllanti	92.560	3.654
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.758	3.298
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.758	3.298
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	199.922	109.847
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.510	30.638

Totale crediti tributari	224.432	140.485
5-ter) imposte anticipate	437.920	598.591
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	848.550	623.445
esigibili oltre l'esercizio successivo	59.786	24.809
Totale crediti verso altri	908.336	648.254
Totale crediti	6.011.697	4.038.372
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	19.459.149	14.788.580
2) assegni	36.092	15.596
3) danaro e valori in cassa	69.713	47.235
Totale disponibilità liquide	19.564.954	14.851.411
Totale attivo circolante (C)	26.627.303	19.657.440
D) Ratei e risconti	756.131	517.878
Totale attivo	40.045.631	31.877.599
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	154.000	154.000
IV - Riserva legale	30.800	30.800
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.400.244	1.041.954
Versamenti a copertura perdite	94.234	94.234
Varie altre riserve	1 ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	1.494.479	1.136.188
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(9.285)	(34.519)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.442.537	1.808.290
Totale patrimonio netto	3.112.531	3.094.759
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	15.166	45.420
4) altri	766.613	1.342.000
Totale fondi per rischi ed oneri	781.779	1.387.420
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.744.047	2.398.909
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.438	42.656
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.500.000	2.250.000
Totale obbligazioni	1.528.438	2.292.656
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.203.622	4.710.616
Totale debiti verso banche	5.203.622	4.710.616
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	733.242	1.013.898
Totale debiti verso altri finanziatori	733.242	1.013.898
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.877.813	313.030
Totale acconti	2.877.813	313.030
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.480.500	10.783.915

Totale debiti verso fornitori	16.480.500	10.783.915
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.176.848	825.101
Totale debiti verso controllanti	1.176.848	825.101
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.367	2.043
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.367	2.043
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	676.326	615.072
Totale debiti tributari	676.326	615.072
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	434.028	285.423
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	434.028	285.423
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.692.893	1.546.229
Totale altri debiti	1.692.893	1.546.229
Totale debiti	30.807.077	22.387.983
E) Ratei e risconti	2.600.197	2.608.528
Totale passivo	40.045.631	31.877.599

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	65.758.535	53.752.133
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	10.985	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.024	28.297
altri	1.598.426	681.860
Totale altri ricavi e proventi	1.603.450	710.157
Totale valore della produzione	67.372.970	54.462.290
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.162.181	12.031.897
7) per servizi	25.001.150	17.730.923
8) per godimento di beni di terzi	3.324.862	2.722.604
9) per il personale		
a) salari e stipendi	12.990.308	10.805.203
b) oneri sociali	4.124.567	3.310.307
c) trattamento di fine rapporto	1.000.286	841.294
e) altri costi	1.135	702
Totale costi per il personale	18.116.296	14.957.506
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.851.416	1.616.851
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.228.677	1.107.638
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	111.549	221.903
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.191.642	2.946.392
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(353.502)	(96.721)
12) accantonamenti per rischi	99.200	1.235.000
14) oneri diversi di gestione	622.740	496.927
Totale costi della produzione	65.164.569	52.024.528
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.208.401	2.437.762
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	-	30.026
altri	2.299	3.612
Totale proventi diversi dai precedenti	2.299	33.638
Totale altri proventi finanziari	2.299	33.638
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	122.235	108.321
Totale interessi e altri oneri finanziari	122.235	108.321
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(119.936)	(74.683)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.088.465	2.363.079
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	493.225	960.112
imposte relative a esercizi precedenti	-	(78.857)
imposte differite e anticipate	152.703	(326.466)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	645.928	554.789
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.442.537	1.808.290

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.442.537	1.808.290
Imposte sul reddito	645.928	554.789
Interessi passivi/(attivi)	119.936	74.683
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(72)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.208.329	2.437.762
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.046.485	2.076.294
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.080.094	2.724.489
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	160.671	(182.686)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.287.250	4.618.097
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.495.579	7.055.859
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(282.995)	4.726
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.700.405)	567.082
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	5.696.585	36.560
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(238.252)	(19.281)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(8.331)	(292.322)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.815.723	(2.323.329)
Totale variazioni del capitale circolante netto	6.282.325	(2.026.564)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	12.777.904	5.029.295
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(119.936)	(74.683)
(Imposte sul reddito pagate)	(612.727)	(1.003.562)
(Utilizzo dei fondi)	(1.306.988)	(432.858)
Totale altre rettifiche	(2.039.651)	(1.511.103)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	10.738.253	3.518.192
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.306.035)	(767.156)
Disinvestimenti	721	656
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.681.747)	(1.084.122)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(50.000)	(350.000)
Disinvestimenti	-	2.500.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.037.061)	299.378
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(20.694)
Accensione finanziamenti	1.000.000	5.450.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.537.650)	(2.021.432)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.450.000)	(1.950.000)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.987.650)	1.457.874
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.713.542	5.275.444
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	14.851.411	9.575.967
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	19.459.149	14.788.580
Assegni	36.092	15.596
Danaro e valori in cassa	69.713	47.235
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	19.564.954	14.851.411

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario evidenzia un incremento delle disponibilità liquide di complessivi 4.713.542 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 il decremento dato dalle attività di finanziamento (C).

Una analisi più dettagliata del rendiconto finanziario evidenzia un cash flow operativo prima delle variazioni del Capitale Circolante di 6,5 milioni (in leggera flessione rispetto al 2020 pari a 7,05 milioni). Tale 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 esercizio (determinato per competenza) e pari a complessivi 5,0 milioni.

Le variazioni del capitale circolante netto hanno determinato una ulteriore creazione di liquidità per complessivi 6,3 milioni principalmente dovuta ad un temporaneo incremento dei debiti verso fornitori di oltre 5,6 milioni ridottosi nelle prime settimane del 2022.

Il flusso finanziario positivo dell'attività operativa (A) è quindi complessivamente pari a 10,7 milioni (al netto di altre rettifiche finanziarie per 2 milioni dovute principalmente ad utilizzo fondi rischi).

L'assorbimento di liquidità dovuto alle attività di investimento è stato di oltre 4 milioni di cui 1,3 per investimenti in immobilizzazioni materiali, 2,6 milioni per investimenti in immobilizzazioni immateriali (principalmente migliorie su beni di terzi) e 0,05 milioni per partecipazioni finanziarie.

Il flusso finanziario per le attività di finanziamento evidenzia un assorbimento di liquidità per 1,95 milioni generato per 0,5 milioni quale saldo tra rimborsi e accensione di finanziamenti e per 1,45 milioni per distribuzione dividendi.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 1.442.537 al netto di ammortamenti e svalutazioni per Euro 3.191.642 e imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate per Euro 645.928 .

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 2021, trasmesso in data 30/04/2021, l'adesione della società (valida per l'anno 2021). 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 31/12/2021 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 bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

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

-Per l'avviamento già iscritto nel bilancio 2015 si è esercitata la facoltà, come consentito dalle norme transitorie, di non applicare i nuovi criteri di ammortamento previsti dal D.Lgs. 139/2015 e pertanto è proseguito il piano di ammortamento in essere (18 esercizi).

La scelta originaria di un periodo di ammortamento superiore a cinque esercizi è stata motivata dalla complessità dello sviluppo infrastrutturale che richiede tempi lunghi per essere portato a regime.

-Gli avviamenti iscritti nel 2017, 2018, 2019 e 2021, 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

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione e rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, non costituenti un investimento duraturo, sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicando il costo specifico.

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.

Gli strumenti finanziari derivati con fair value positivo sono stati iscritti nell'attivo di bilancio. La loro classificazione nell'attivo immobilizzato o circolante dipende dalla natura dello strumento stesso:

- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari o del fair value di un'attività segue la classificazione, nell'attivo circolante o immobilizzato, dell'attività coperta;
- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del fair value di una passività entro l'esercizio, di un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile è classificato nell'attivo circolante;
- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del fair value di una passività oltre l'esercizio è classificato nell'attivo immobilizzato;
- uno strumento finanziario derivato non di copertura è classificato nell'attivo circolante entro l'esercizio successivo.

Gli strumenti finanziari derivati con fair value negativo sono stati iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi e oneri.

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.529.758	6.699.426	830.332

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	35.466	125.494	1.425.415	43.921	975.618	148.184	9.336.203	12.090.301
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.670	79.867	1.097.838	23.746	382.455	-	3.785.299	5.390.875
Valore di bilancio	13.796	45.627	327.577	20.175	593.163	148.184	5.550.904	6.699.426
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	63.912	-	200.039	-	1.569.000	1.073.461	899.349	3.805.761
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	(1.124.013)	-	(1.124.013)
Ammortamento dell'esercizio	17.911	25.099	272.792	2.886	227.867	-	1.304.861	1.851.416
Totale variazioni	46.001	(25.099)	(72.753)	(2.886)	1.341.133	(50.552)	(405.512)	830.332
Valore di fine esercizio								
Costo	99.378	125.494	1.625.454	43.921	2.544.618	97.632	10.235.552	14.772.049
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.581	104.966	1.370.630	26.632	610.322	-	5.090.160	7.242.291
Valore di bilancio	59.797	20.528	254.824	17.289	1.934.296	97.632	5.145.392	7.529.758

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

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 nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2020	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2021
Ampliamento	13.796	63.912		17.911	59.797
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo					
Totale	13.796			17.911	59.797

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Gli incrementi dell'esercizio rappresentano le spese notarili e le imposte di registro su acquisizione di n. 3 carrozzerie.

Costi di sviluppo

Descrizione costi	Valore 31/12/2020	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2021
Progetto miglioramento operativo	45.627			25.099	20.528
Totale	45.627			25.099	20.528

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.

Altre immobilizzazioni immateriali

Si evidenzia altresì che:

-L'incremento di Euro 200.039 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 1.124.013.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.079.391	5.002.755	76.636

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	595.925	395.083	314.955	1.305.963
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	721	721
Ammortamento dell'esercizio	478.118	539.504	211.056	1.228.677
Altre variazioni	-	-	72	72
Totale variazioni	117.807	(144.421)	103.250	76.636
Valore di fine esercizio				
Costo	5.568.029	3.948.116	2.117.088	11.633.233
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.366.724	2.992.849	1.194.269	6.553.842
Valore di bilancio	3.201.305	955.267	922.819	5.079.391

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.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Contributi in conto capitale

La quota di contributo di competenza dell'anno 2021, relativo al credito d'imposta L. 160/19 contabilizzato nel 2020, risulta essere pari ad euro 3.999.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società ha provveduto a contabilizzare - secondo il metodo indiretto - il credito d'imposta sull'acquisizione di beni strumentali ex. L. 175/20, pari ad euro 97.665.
La quota di contributo di competenza dell'anno 2021 risulta essere pari ad euro 7.407.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 4 contratti di locazione finanziaria per i 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	237.300
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	64.215
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(11.926)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	69.482
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.290

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
53.048	100	52.948

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	100	100	-
Valore di bilancio	-	100	100	-
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	50.000	-	50.000	2.948
Totale variazioni	50.000	-	50.000	2.948
Valore di fine esercizio				
Costo	50.000	100	50.100	2.948
Valore di bilancio	50.000	100	50.100	2.948

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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. La partecipazione, contabilizzata per euro 50.000, è detenuta al 100%.

Le altre 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.

Strumenti finanziari derivati

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.948		2.948

Si tratta di strumenti finanziari derivati (Interest Rate Swap) con fair value positivo destinati ad essere mantenuti oltre l'esercizio successivo.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non vi sono crediti immobilizzati.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Ecm Srl	Avigliana - TO	12418390014	50.000	(16.214)	33.786	100,00%	50.000
Totale							50.000

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.049.233	766.238	282.995

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	737.686	300.562	1.038.248
Prodotti finiti e merci	-	10.985	10.985
Accanti	28.552	(28.552)	-
Totale rimanenze	766.238	282.995	1.049.233

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2021 pari a Euro 183.000, ha subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2020	130.000
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	53.000
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2021	183.000

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.011.697	4.038.372	1.973.325

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	2.644.090	1.700.405	4.344.495	4.344.495	-	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	2.196	2.196	2.196	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.654	88.906	92.560	92.560	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.298	(1.540)	1.758	1.758	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	140.485	83.947	224.432	199.922	24.510	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	598.591	(160.671)	437.920			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	648.254	260.082	908.336	848.550	59.786	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.038.372	1.973.325	6.011.697	5.489.481	84.296	0

I crediti al 31/12/2021 sono così costituiti:

Crediti verso clienti (scadenti entro 12 mesi)

I crediti verso clienti per euro 4.344.495 includono crediti esclusivamente di natura commerciale.

Crediti verso imprese controllate (scadenti entro 12 mesi)

Ammontano a euro 2.196 e sono verso la controllata Ecm srl

Crediti verso controllanti (scadenti entro 12 mesi)

Ammontano a euro 92.560 e sono così suddivisi:

-euro 2.380 verso Ilmed Holding Srl per conguaglio Inps Amministratori

-euro 90.180 verso Ilmed Servizi Srl per crediti da consolidato fiscale

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

Ammontano a euro 1.758 e sono crediti verso le società del gruppo per conguaglio Inps amministratori e sono così suddivisi:

-euro 310 verso Ilmed Impianti srl

-euro 1448 verso Ilmed Logistics & Technologies srl

Crediti tributari (scadenti entro 12 mesi)

Ammontano a euro 199.922 e si riferiscono a:

-crediti v/erario per Irap per euro 63.087

-crediti derivanti da ricalcolo Tari anni precedenti per euro 34.136

-crediti d'imposta beni strumentali L.178/20 contabilizzati secondo il metodo indiretto per euro 97.665

-credito d'imposta su spese di sanificazione ambiente di lavoro e acquisto dei dispositivi di protezione per euro 5.024

-crediti verso erario di varia natura per euro 10

Crediti tributari (scadenti oltre 12 mesi)

Ammontano a euro 24.510 e si riferiscono al credito d'imposta beni strumentali L.160/19, contabilizzato secondo il metodo indiretto

Attività per imposte anticipate

Rappresentano per euro 437.920 le attività generate da riprese a tassazione rilevate nel presente esercizio e nei precedenti, che si riverseranno sul risultato imponibile fiscale dei futuri esercizi.

Crediti verso altri (scadenti entro 12mesi)

Ammontano a euro 848.550 e sono così composti:

- Accrediti da ricevere per bonus e premi su acquisti euro 627.899
- Altri accrediti da ricevere per euro 96.940
- Per ratei costi del personale trasferiti da recuperare euro 70.973
- Erogazioni C/INAIL per euro 28.490
- Anticipi spese a dipendenti per euro 10.200
- Crediti verso fornitori buoni spesa per euro 897 (buoni spesa da distribuire al personale dipendente)
- Addebiti da stornare euro 10.230
- Altri crediti di diversa natura per euro 2.921

Crediti verso altri (scadenti oltre 12 mesi)

Ammontano a euro 59.786 e sono relativi a depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.344.495	4.344.495
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	2.196	2.196
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	92.560	92.560
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.758	1.758
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	224.432	224.432
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	437.920	437.920
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	908.336	908.336
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.011.697	6.011.697

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 31/12/2020	577.454
Utilizzo nell'esercizio	232.869
Accantonamento esercizio	111.549
Saldo al 31/12/2021	456.134

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.419	1.419	

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

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
19.564.954	14.851.411	4.713.543

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	14.788.580	4.670.569	19.459.149
Assegni	15.596	20.496	36.092
Denaro e altri valori in cassa	47.235	22.478	69.713
Totale disponibilità liquide	14.851.411	4.713.543	19.564.954

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
756.131	517.878	238.253

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

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	525	106.369	106.894
Risconti attivi	517.354	131.883	649.237
Totale ratei e risconti attivi	517.878	238.253	756.131

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

Descrizione	Importo
RATEI ATTIVI:	
RIPARAZIONI E SERVIZI ESTERNI	214
CONTRIBUTI SU SALARI E STIPENDI	106.681
RISCONTI ATTIVI:	
RIPARAZIONI E SERVIZI ESTERNI	184.267
CANONI MANUTENZ. ASSISTENZA E LICENZE	130.906
SERVIZI ED UTILIZZO APPARATI PER CONNETTIVITA'	101.494
LOCAZIONI IMMOBILI	73.414
ONERI PER EMISSIONE PRODOTTI FINANZIARI / FINANZIAM.	45.343
SERVIZI SOCIETA' DI NOLEGGIO	26.958
CANONI NOLEGGIO	23.188
ABBONAMENTI DIVERSI E ACQUISTO GIORNALI	17.596
CANONI LEASING	11.926
CANONI LEASING	7.654
PUBBLICITA' DIVERSE	7.145
SPESE PER LOCAZIONE	6.927
IMPOSTE REGISTRO	5.551
NOLEGGIO ATTREZZATURE	3.016
LINEE DATI E TELEFONIA	2.476
MANUTENZ.E RIPAR. BENI NOSTRI	621
ASSICURAZIONI	479
ALTRI SERVIZI	139
TASSE AUTOMOBILISTICHE	137
Totale	756.131

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.112.531	3.094.759	17.772

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	1.041.954	1.808.290	-	(1.450.000)		1.400.244
Versamenti a copertura perdite	94.234	-	-	-		94.234
Varie altre riserve	-	-	1	-		1
Totale altre riserve	1.136.188	1.808.290	-	(1.450.000)		1.494.479
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(34.519)	-	(7.968)	33.202		(9.285)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.808.290	(1.808.290)	-	-	1.442.537	1.442.537
Totale patrimonio netto	3.094.759	-	(7.967)	(1.416.798)	1.442.537	3.112.531

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio, con Assemblea del 29 giugno 2021, sono stati attribuiti dividendi per euro 1.450.000 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	1.400.244	A,B,C,D	1.400.244	4.900.000
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-	-
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	-	-
Varie altre riserve	1		1	-
Totale altre riserve	1.494.479		1.494.478	4.900.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(9.285)	A,B,C,D	(9.285)	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-	-
Totale	1.669.994		1.669.994	4.900.000
Quota non distribuibile			279.034	
Residua quota distribuibile			1.390.960	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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 sono i seguenti (art. 2427 bis, comma 1, n. 1 b) quater.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(34.519)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	17.272
Effetto fiscale differito	7.968
Valore di fine esercizio	(9.285)

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
781.779	1.387.420	(605.641)

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	45.420	1.342.000	1.387.420
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	46.200	46.200
Utilizzo nell'esercizio	-	621.587	621.587
Altre variazioni	(30.254)	-	(30.254)
Totale variazioni	(30.254)	(575.387)	(605.641)
Valore di fine esercizio	15.166	766.613	781.779

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

La voce "strumenti finanziari derivati" pari ad euro 15.166 si riferisce al fair value negativo dei contratti derivati (Interest Rate Swap) alla data di chiusura dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, pari a Euro 766.613, risulta così composta: (articolo 2427, primo comma, n. 7, C. c.).

- euro 250.000 rischi per responsabilità solidale verso appaltatori
- euro 187.500 rischi penali su contratti
- euro 150.000 rischi per contenziosi con personale dipendente
- euro 120.000 per stima costi su future rilocalizzazioni centri di riparazione (residuo miglorie locali non ammortizzate)
- euro 30.700 per stima conguagli TARI da ricevere
- euro 20.000 per stima conguagli su utenze da ricevere
- euro 8.413 per potenziali penalità / addebiti danni auto noleggiato lungo termine su contratti scaduti

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.744.047	2.398.909	345.138

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.398.909
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.001.222
Utilizzo nell'esercizio	577.072
Altre variazioni	(79.012)
Totale variazioni	345.138
Valore di fine esercizio	2.744.047

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
30.807.077	22.387.983	8.419.094

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	2.292.656	(764.218)	1.528.438	28.438	1.500.000	-
Debiti verso banche	4.710.616	493.006	5.203.622	-	5.203.622	51.074
Debiti verso altri finanziatori	1.013.898	(280.656)	733.242	-	733.242	-
Acconti	313.030	2.564.783	2.877.813	2.877.813	-	-
Debiti verso fornitori	10.783.915	5.696.585	16.480.500	16.480.500	-	-
Debiti verso controllanti	825.101	351.747	1.176.848	1.176.848	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.043	1.324	3.367	3.367	-	-
Debiti tributari	615.072	61.254	676.326	676.326	-	-

	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 istituti di previdenza e di sicurezza sociale	285.423	148.605	434.028	434.028	-	-
Altri debiti	1.546.229	146.664	1.692.893	1.692.893	-	-
Totale debiti	22.387.983	8.419.094	30.807.077	23.370.213	7.436.864	51.074

I debiti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Obbligazioni (scadenti entro 12 mesi)

Rappresentano debiti v/sottoscrittori per interessi maturati su titoli emessi per euro 28.438

Obbligazioni (scadenti oltre 12 mesi)

Rappresentano per euro 1.500.000 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 5.203.622 rappresenta:

-Finanziamenti bancari a medio termine per euro 208.500 ed è così composta:

-Banco Desio per euro 182.721

-Credit Agricole Cariparma per euro 25.779

-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 4.995.122 così suddivisi:

-Deutsche Bank per euro 1.000.000

-Banco Desio per euro 1.000.000

-Credit Agricole Cariparma per euro 753.455

-Banca Unicredit per euro 750.000

-Intesa Sanpaolo per euro 491.667

-Banca Popolare di Sondrio per euro 1.000.000

Debiti verso altri finanziatori (scadenti oltre 12mesi)

Ammontano a euro 733.242 e si riferiscono:

-per euro 720.000 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 13.242 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 2.877.813 e sono così suddivisi:

-euro 2.839.334 rappresentano incassi anticipati da Compagnie assicurativee su liquidazione sinistri in fase di definizione

-euro 22.841 rappresentano acconti da clienti e caparre

-euro 15.638 rappresentano transazioni attive da riconciliare

Debiti verso fornitori (scadenti entro 12 mesi)

Tale posta, iscritta in bilancio per euro 16.480.500 è riferita a normali debiti di approvvigionamento, ed è così composta:

-Fornitori per euro 14.325.431

-Fornitori per fatture da ricevere per euro 2.155.069

Debiti verso imprese controllanti (scadenti entro 12 mesi)

Tale posta iscritta in bilancio per euro 1.176.848 si riferisce a debiti verso la controllante Ilmed Servizi S.r.l. ed è così suddivisa:

-euro 1.052.098 per debito Iva trasferito

-euro 124.750 per attività di coordinamento amministrativo/contabile e servizi generali

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

Ammontano a euro 3.367 e si riferiscono a debiti di natura commerciale verso la società del gruppo Ilmed Logistics & Technologies S.r.l.

Debiti tributari (scadenti entro 12 mesi)

I debiti tributari iscritti in bilancio per un totale di euro 676.326 risultano così costituiti:

-Erario c/ritenute d'acconto dipendenti per euro 598.824

-Erario c/ritenute d'acconto amministratori/collaboratori per euro 25.293

-Erario c/ritenute d'acconto lavoro autonomo per euro 600

-Erario c/imposta sostitutiva su TFR per euro 3.488

-Debiti tributari per TARI da versare per euro 48.121

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

Iscritti in bilancio per euro 434.028 rappresentano debiti:

-Verso Inps per dipendenti e collaboratori per euro 360.656

-Verso Inail per euro 54.606

-Verso Fondi ed Enti per euro 18.766

Debiti verso altri (scadenti entro 12 mesi)

Iscritti in bilancio per un totale di euro 1.692.893 risultano così costituiti:

-Dipendenti c/competenze per euro 941.785

-Amministratori c/competenze per euro 19.273

-Dipendenti c/note spesa da rimborsare per euro 12.179

-Debiti verso terzi per retribuzioni trattenute per euro 12.105

- Debiti verso società finanziarie per retribuzioni trattenute per euro 4.936
- Debiti verso collaboratori pari a euro 3.280
- Enti previdenziali e assistenziali c/Tfr per euro 30.680
- Enti sindacali c/ritenute per euro 348
- Transazioni passive carte di credito e carte Sof per euro 14.203
- Debiti per incassi da Compagnie assicurative in fase di riconciliazione per euro 414.336
- Debiti per maggior incasso da clienti assicurati per euro 19.125
- Quota residua da versare per acquisizioni carrozzerie per euro 216.922
- Debiti vari di ammontare non apprezzabile per euro 3.721

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	1.528.438	1.528.438
Debiti verso banche	5.203.622	5.203.622
Debiti verso altri finanziatori	733.242	733.242
Acconti	2.877.813	2.877.813
Debiti verso fornitori	16.480.500	16.480.500
Debiti verso imprese controllanti	1.176.848	1.176.848
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.367	3.367
Debiti tributari	676.326	676.326
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	434.028	434.028
Altri debiti	1.692.893	1.692.893
Debiti	30.807.077	30.807.077

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	-	1.528.438	1.528.438
Debiti verso banche	-	5.203.622	5.203.622
Debiti verso altri finanziatori	-	733.242	733.242

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Totale debiti assistiti da garanzie reali			
Acconti	-		2.877.813	2.877.813
Debiti verso fornitori	-		16.480.500	16.480.500
Debiti verso controllanti	-		1.176.848	1.176.848
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-		3.367	3.367
Debiti tributari	-		676.326	676.326
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-		434.028	434.028
Altri debiti	-		1.692.893	1.692.893
Totale debiti	0		30.807.077	30.807.077

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.600.197	2.608.528	(8.331)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.329.755	184.350	1.514.105
Risconti passivi	1.278.773	(192.681)	1.086.092
Totale ratei e risconti passivi	2.608.528	(8.331)	2.600.197

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

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI:	
SALARI STIPENDI E CONTR.	1.422.618
COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI	40.680
LINEE DATI E TELEFONIA	16.520
INTER. PASSIVI SU FINANZ.BANCARI	7.103
VIAGGI E TRASFERTE DA NOTA SPESE	6.679
GAS E GASOLIO	5.565
RIPARAZIONI E SERVIZI ESTERNI	4.362
COMMISSIONI SU INCASSI CON CARTE DI CREDITO	3.347
VIAGGI E TRASFERTE	3.137
CANONI MANUTENZ. ASSISTENZA E LICENZE	1.245
SPESE PER LOCAZIONE	974
UTENZE DIVERSE	791

Descrizione	Importo
TASSA RACCOLTA RIFIUTI	373
OMAGGI DETRAIBILI	199
IMPOSTE REGISTRO	186
ALTRI DI AMMONTARE NON APPREZZABILE	327
RISCONTI PASSIVI:	
ALTRI RICAVI DIVERSI	970.000
CONTRIB. IN C/IMPIANTI	114.881
RIPARAZIONI E SERVIZI ESTERNI	1.212
Totale	2.600.197

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 970.000) 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 e L. 175/20.

La quota di contributo di durata superiore ai cinque anni risulta essere pari ad euro 61.939.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
67.372.970	54.462.290	12.910.680

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	65.758.535	53.752.133	12.006.402
Variazioni rimanenze prodotti	10.985		10.985
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.603.450	710.157	893.293
Totale	67.372.970	54.462.290	12.910.680

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	65.758.535
Totale	65.758.535

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	65.758.535
Totale	65.758.535

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
65.164.569	52.024.528	13.140.041

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	15.162.181	12.031.897	3.130.284
Servizi	25.001.150	17.730.923	7.270.227
Godimento di beni di terzi	3.324.862	2.722.604	602.258
Salari e stipendi	12.990.308	10.805.203	2.185.105
Oneri sociali	4.124.567	3.310.307	814.260
Trattamento di fine rapporto	1.000.286	841.294	158.992
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	1.135	702	433
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.851.416	1.616.851	234.565
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.228.677	1.107.638	121.039
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	111.549	221.903	(110.354)
Variazione rimanenze materie prime	(353.502)	(96.721)	(256.781)
Accantonamento per rischi	99.200	1.235.000	(1.135.800)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	622.740	496.927	125.813
Totale	65.164.569	52.024.528	13.140.041

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 105.982 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

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(119.936)	(74.683)	(45.253)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	2.299	33.638	(31.339)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(122.235)	(108.321)	(13.914)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(119.936)	(74.683)	(45.253)

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	58.906
Debiti verso banche	61.495
Altri	1.833
Totale	122.235

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					58.906	58.906
Interessi bancari					61.495	61.495
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					1.833	1.833
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					1	1
Totale					122.235	122.235

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					2.297	2.297
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					2	2
Arrotondamento						
Totale					2.299	2.299

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	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 19.953 derivanti principalmente da accrediti da fornitori su costi dei precedenti esercizi.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Si evidenziano:

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

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
645.928	554.789	91.139

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	493.225	960.112	(466.887)
IRES	339.533	830.046	(490.513)
IRAP	153.692	130.066	23.626
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti		(78.857)	78.857
Imposte differite (anticipate)	152.703	(326.466)	479.169
IRES	136.089	(280.172)	416.261
IRAP	16.614	(46.294)	62.908
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	645.928	554.789	91.139

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'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.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Effetti sullo stato patrimoniale:

	Esercizio al 31/12/2021		Esercizio al 31/12/2020	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
F.do svalutazione crediti	432.131	103.711	561.347	134.723
F.do oneri futuri	766.613	213.885	1.342.000	374.418
Compensi ammin. non pagati nell'esercizio	40.680	9.763	52.500	12.600
Quote ammortam. ineduc. su avviamenti	202.755	56.586	106.367	29.676
F.do obsol. magazzino	183.000	51.057	130.000	36.270
Strum. Finanz. derivato passivo	12.220	2.933	45.420	10.901
Totale anticipate:	1.637.339	437.917	2.237.634	598.588
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	(87.545)	(21.011)	216.761	52.023	31.012
Per acc.to f.do per oneri futuri	(46.200)	(12.890)	621.587	173.423	160.533
Per compensi ammin. non pagati nell'esercizio	(40.680)	(9.763)	52.500	12.600	2.837
Per quota ammortam. indeduc. su avviamenti	(96.388)	(26.892)			(26.892)
Per f.do obsolesc. magazzino	(53.000)	(14.787)			(14.787)
Totale anticipate	(323.813)	(85.343)	890.848	238.146	152.803
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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	3	3	
Quadri	10	7	3
Impiegati	156	140	16
Operai	227	208	19
Altri	24	17	7
Totale	420	375	45

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore commercio

	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	10
Impiegati	156
Operai	227
Altri dipendenti	24
Totale Dipendenti	420

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	422.680	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 15.000 per i servizi resi dalla società di revisione legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	15.000
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	15.000

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 giugno 2021 è stata rimborsata la 2° rata del prestito per nominali Euro 750.000. Il debito residuo ammonta pertanto a euro 1.500.000.

	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.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

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

- tipologia dei n. 4 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 positivo su n. 2 contratti derivati riferito all'esercizio chiuso: Euro 2.948
- fair value negativo su n. 2 contratti derivati riferito all'esercizio chiuso: Euro 15.166

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.

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	69.482
Garanzie	614.600

-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

Nel mese di gennaio 2022 si è concretizzata la programmata apertura del nuovo centro di Savona che deriva dalla acquisizione di una carrozzeria già esistente.

Con riferimento agli effetti del conflitto Russia-Ucraina esploso a febbraio 2022, la società ha alzato l'attenzione ai massimi livelli al fine di valutare potenziali effetti negativi sull'andamento delle attività, in modo da essere pronti ad adottare tutti i piani e le misure di contenimento che potrebbero rendersi necessarie.

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	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	26.262.804	23.245.214
C) Attivo circolante	2.982.897	4.254.267
D) Ratei e risconti attivi	85.195	50.014
Totale attivo	29.330.896	27.549.495
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.548.000	1.548.000
Riserve	19.412.687	15.158.871
Utile (perdita) dell'esercizio	698.721	1.174.343
Totale patrimonio netto	21.659.408	17.881.214
B) Fondi per rischi e oneri	978.085	219.119
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	245.098	212.991
D) Debiti	6.287.009	9.074.603
E) Ratei e risconti passivi	161.296	161.568
Totale passivo	29.330.896	27.549.495

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	2.768.136	3.075.877
B) Costi della produzione	2.751.251	2.806.640
C) Proventi e oneri finanziari	638.954	1.387.829
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	(671.621)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(42.882)	(188.898)
Utile (perdita) dell'esercizio	698.721	1.174.343

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, contributi, 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:

- nuovi finanziamenti per euro 1.000.000 hanno beneficiato della garanzia statale ai sensi del DL 08 aprile 2020.
- sono state concesse agevolazioni su TARI per euro 1.747.
- in attuazione della L. 178/2020 la società ha usufruito della decontribuzione INPS in alternativa all'utilizzo C.I. G. per l'ammontare di euro 106.681.

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 31/12/2021	Euro	1.442.537
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	1.442.537
a dividendo	Euro	

Conclusioni

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

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

Avigliana, 31 marzo 2022

Firmato in originale da
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 31/12/2021

Signori Soci,

Sottoponiamo alla Vostra attenzione la relazione sulla gestione per l'anno 2021, in adempimento di quanto previsto dall'art. 2428 C.C.

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 48 centri a conduzione diretta ubicati nel Centro e Nord Italia, cui si aggiungono 39 centri partner nel Centro e Sud Italia.

Nel corso del 2021 sono stati aperti 3 nuovi centri a conduzione diretta (Ferrara, Cremona e Mantova) ed è stata acquisita una carrozzeria a Milano. Anche nel 2021 in conseguenza della Pandemia da Covid-19 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 ha continuato ad operare la 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

Nel 2021 la ripresa dell'economia Italiana è stata superiore alle attese, con un aumento del PIL del 6,5 per cento.

Dalla seconda metà del 2021 in molti paesi si è altresì osservato un significativo, e in parte inatteso, rialzo dell'inflazione. A questo incremento hanno contribuito soprattutto i rincari dell'energia da fonti fossili, le strozzature nelle catene produttive e l'incremento dei costi dei trasporti internazionali. Nell'area euro, l'inflazione ha toccato a gennaio 2022 il 5,1 per cento rispetto a gennaio 2021, il valore più elevato dall'avvio dell'unione monetaria.

Evoluzione dell'andamento di mercato e della gestione della Società

Come già registrato nel 2020 anche durante il 2021 si è manifestata una riduzione dei chilometri percorsi dagli automobilisti rispetto al periodo pre-Covid seppur complessivamente in miglioramento rispetto al 2020. Inoltre il protrarsi delle attività lavorative in smart working e 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 che il volume sinistri RC auto sia diminuito del 15%, mentre quello ARD (Auto Rischi Diversi) si sia ridotto del 20%

Gli elementi di cui sopra hanno per converso comportato un miglioramento consistente del combined ratio del Comparto Assicurativo Danni, seppur in parte cannibalizzato dalla continua discesa dei prezzi della RCA.

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 2021 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 2021 si è verificata una elevata quantità di eventi grandigeni molto concentrata nel mese di luglio e con accadimenti contemporanei in diverse aree geografiche, che ha generato una crescita dei sinistri in gestione rispetto al 2020, anche per l'effetto di nuovi accordi con alcune Compagnie assicurative.

In un contesto siffatto la Società ha comunque proseguito nel suo piano di espansione strategico, procedendo alle aperture di centri diretti su piazze con un buon potenziale per volumi di attività, e con una spinta significativa nell'allargamento dei Centri Partner con altri 23 Punti vendita prevalentemente nel Centro Sud Italia, 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) una crescita dei ricavi del 23% rispetto al 2020.

La società ha sempre mantenuto aperti i centri di riparazione garantendo la continuità di servizio sia ai Clienti sia Alle Compagnie Assicurative, ciò con un inevitabile impatto, in taluni casi, rispetto ai livelli standard di efficienza e produttività

La società non ha fatto ricorso all'utilizzo degli ammortizzatori sociali. 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.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Valore della produzione	67.372.970	54.462.290	53.930.145
Margine operativo lordo	4.967.929	6.436.271	6.781.998
Risultato prima delle imposte	2.088.465	2.363.079	4.108.128

Principali dati economici

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

Conto economico riclassificato	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi netti	66.841.655	54.279.409	12.562.246
Costi esterni	43.757.430	32.885.632	10.871.798
Valore Aggiunto	23.084.225	21.393.777	1.690.448
Costo del lavoro	18.116.295	14.957.506	3.158.789
Margine Operativo Lordo - Ebitda	4.967.929	6.436.271	(1.468.342)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri acc.ti	3.290.842	4.181.392	(890.550)
Risultato Operativo - Ebit	1.677.087	2.254.879	(577.792)
Proventi diversi	531.314	182.882	348.432
Proventi e oneri finanziari	(119.936)	(74.682)	(45.254)
Risultato Ordinario	2.088.465	2.363.079	(274.614)
Componenti straordinarie nette	0	0	0
Risultato prima delle imposte	2.088.465	2.363.079	(274.614)
Imposte sul reddito	645.928	554.789	91.139
Risultato netto	1.442.537	1.808.290	(365.753)

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.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ROE netto (utile netto/P.netto)	46,3%	58,4%	87,7%
ROI (Ebit /K (K=media Capitale impiegato al netto liquidità immediata)	10%	14%	26%
ROS (Ebit / Ricavi)	2,5%	4,2%	7,5%

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 risentono da un lato ancora dell'impatto Covid-19. In particolare la scelta della società di mantenere sempre aperti i centri di riparazione garantendo la continuità di servizio sia ai Clienti sia alle Compagnie Assicurative, anche in presenza dei ridotti volumi di attività riscontrati nel primo semestre, ha determinato un inevitabile impatto rispetto ai livelli standard di marginalità.

A volumi quindi crescenti di ricavi (66,8 milioni del 2022 contro i 54,2 mil del 2021) il ROE si è ridotto dal 58,4% al 46,3%; il ROI è sceso dal 14% al 10% ed il ROS dal 4,2% al 2,5%

Principali dati patrimoniali

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

Stato Patrimoniale Riclassificato	31/12/2021	31/12/2020	variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	7.529.757	6.699.426	830.331
Immobilizzazioni materiali nette	5.079.391	5.002.755	76.636
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	112.834	24.909	87.925
Capitale immobilizzato	12.721.982	11.727.090	994.891
Rimanenze di magazzino	1.049.233	766.238	282.995
Crediti verso Clienti	4.346.691	2.644.090	1.702.601
Altri crediti	1.605.221	1.369.472	235.749
Ratei e risconti attivi	756.131	517.878	238.252
Attività d'esercizio a breve termine	7.757.276	5.297.678	2.459.598
Debiti verso fornitori	16.480.500	10.783.915	5.696.585
Acconti	2.877.813	313.030	2.564.783
Debiti tributari e previdenziali	1.110.354	900.495	209.859
Altri debiti	2.873.107	2.373.373	499.734
Ratei e risconti passivi	2.600.197	2.608.528	(8.331)
Passività d'esercizio a breve termine	25.941.971	16.979.341	8.962.630
Capitale d'esercizio netto	(18.184.695)	(11.681.662)	(6.503.033)
Attività d'esercizio a lungo termine	0	0	0
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.744.047	2.398.909	345.138
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			0
Altre passività a medio e lungo termine	781.779	1.387.420	(605.641)
Passività a medio lungo termine	3.525.826	3.786.329	(260.503)
Capitale investito CIN	(8.988.539)	(3.740.901)	(5.247.638)
Patrimonio netto	(3.112.531)	(3.094.759)	(17.773)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(7.436.864)	(7.974.514)	537.650
Posizione finanziaria netta a breve termine	19.537.934	14.810.174	4.727.761
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	8.988.539	3.740.901	5.247.638

La struttura patrimoniale non evidenzia significative modifiche rispetto a quella del 2020; si segnala l'incremento dei debiti a breve nei confronti dei fornitori che ha determinato insieme ad altre passività l'incremento del totale delle passività a breve d'esercizio (incrementate da 16,9 milioni a 25,9 milioni); parallelamente sono migliorate le attività a breve di esercizio incrementandosi da 5,2 a 7,7 milioni.

Il leverage globale (dato dal rapporto tra la somma delle passività consolidate e correnti con il capitale netto) è pari a 11,9 volte contro 9,3 del 2020. Tale rapporto 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.

La solidità della struttura patrimoniale è confermata dall'indice di solidità del capitale sociale (Patrim. Netto/Capitale sociale) pari a 20,2 volte contro le 20,1 del 2020.

Di particolare rilievo è l'incremento della posizione finanziaria netta ulteriormente cresciuta di 5,2 milioni.

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021 è positiva e pari a complessivi euro 12.101.070 la cui movimentazione è dettagliata nel seguente prospetto:

Posizione Finanziaria Netta	31/12/2021	31/12/2020	variazione
Depositi bancari	19.459.149	14.788.580	4.670.569
Denaro e altri valori in cassa	105.804	62.831	42.973
Disponibilità liquide	19.564.953	14.851.411	4.713.542
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.419	1.419	0
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)	28.438	42.656	(14.218)
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	0	0	
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	28.438	42.656	(14.218)
Posizione finanziaria netta a breve termine	19.537.934	14.810.174	4.727.760
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)	1.500.000	2.250.000	(750.000)
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)	0	0	
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	5.203.622	4.710.616	493.006
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)	733.242	1.013.898	(280.656)
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(7.436.864)	(7.974.514)	537.650
Posizione finanziaria netta	12.101.070	6.835.660	5.265.410

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.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Current Ratio (indice di disponibilità)	1,05	1,18	0,78
Acid Test Ratio (indice di liquidità)	1,01	1,14	0,74

In linea con l'analisi della situazione patrimoniale e finanziaria sono gli indici di disponibilità (Magazzino + liq. Immediate + liq. Differite /passività correnti) e di liquidità (detto anche Acid Test Ratio e direttamente correlato al margine di tesoreria). Gli stessi si sono contratti passando rispettivamente da 1,18 del 2020 a 1,05 del 2021 e da 1,14 a 1,01.

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	595.925
Attrezzature industriali e commerciali	395.083
Altri beni	314.955

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
Controllate						
ECM Srl			2.196		16.800	
Controllanti						
Ilmed Holding Srl		2.380				
Ilmed Servizi Srl	1.052.098	90.180		124.750	1.770	1.431.000
Controllate dalla controllante						
Ilmed Logistics & Techn. Srl		1.448		3.367	236	8.713
Ilmed Impianti Srl		310				
Totale	1.052.098	94.318	2.196	128.117	18.807	1.314.963

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), in fase di rimborso, con l'obiettivo di finanziare con un debito a medio termine una parte degli investimenti programmati, diversificando le fonti di finanziamento.

Nel corso degli ultimi due esercizi 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 all'80% 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*

le nostre principali voci di spesa sono:

- o costo del lavoro: per i dipendenti diretti sono in vigore i contratti collettivi nazionali; per il lavoro interinale sono definite tariffe in linea con gli stessi contratti collettivi nazionali.
- o costo dei materiali: le recenti evoluzioni delle tensioni internazionali culminate con il conflitto Russia-Ucraina potrebbero generare un incremento del costo dei materiali.
Con particolare riferimento ai prodotti e materiali utilizzati per la effettuazione delle lavorazioni di riparazione, si evidenzia che eventuali oscillazioni sui prezzi (soprattutto in ipotesi di contesti inflattivi molto consistenti), potranno solo parzialmente essere ribaltate sui listini alla clientela.
- 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)

Riguardo alla recente esplosione del conflitto in Ucraina, pare doveroso segnalare che l'incertezza sulla durata del conflitto, sulle sue possibili evoluzioni macroeconomiche e sugli impatti diretti ed indiretti da esso provocate sui consumatori (aumento prezzi, scarsità reperimento prodotti, riduzione del chilometraggio medio autoveicolistico, etc.) potrebbe causare potenziali effetti negativi, al momento non valutabili, sulla gestione aziendale, di fatto impedendo una chiara visibilità sulla conferma del raggiungimento dei piani e target gestionali predisposti per l'anno in corso.

La Società ha comunque preventivamente alzato ai massimi livelli l'attenzione, al fine di adottare tutti i piani e misure di contenimento che potrebbero rendersi necessarie.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi di Legge

La vostra società non si è avvalsa della rivalutazione dei beni d'impresa di cui al decreto legge n. 185/2008, alla legge n. 342/2000 ed all'articolo n.110 del Decreto legge 104/2020 , convertito dalla Legge 126/2020.

Avigliana, 31 marzo 2022

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Franco Panicco



Car Clinic S.r.l.

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

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021

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

Ai Soci della
Car Clinic S.r.l.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Car Clinic S.r.l. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

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

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

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

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

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

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

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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


Gli amministratori della Car Clinic S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Car Clinic S.r.l. al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Car Clinic S.r.l. al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Car Clinic S.r.l. al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

Torino, 14 aprile 2022

BDO Italia S.p.A.

Eugenio Vicari
Socio