

CAR CLINIC SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | 10051 AVIGLIANA (TO) VIALE DEI MARESCHI, 15 |
| Codice Fiscale | 09704470013 |
| Numero Rea | TO 1074502 |
| P.I. | 09704470013 |
| Capitale Sociale Euro | 154.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR) |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | RIPARAZIONE DI CARROZZERIE DI AUTOVEICOLI (452020) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | ILMED SERVIZI SRL |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | ILMED SERVIZI SRL |
| Paese della capogruppo | ITALIA (I) |

Stato patrimoniale

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

| | | |
|--|------------|------------|
| 5-ter) imposte anticipate | 598.591 | 261.224 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 623.445 | 703.530 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 24.809 | 17.634 |
| Totale crediti verso altri | 648.254 | 721.164 |
| Totale crediti | 4.038.372 | 4.466.411 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| 4) altre partecipazioni | 1.419 | 1.419 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 1.419 | 1.419 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 14.788.580 | 9.508.119 |
| 2) assegni | 15.596 | 20.465 |
| 3) danaro e valori in cassa | 47.235 | 47.383 |
| Totale disponibilità liquide | 14.851.411 | 9.575.967 |
| Totale attivo circolante (C) | 19.657.440 | 14.814.761 |
| D) Ratei e risconti | 517.878 | 498.597 |
| Totale attivo | 31.877.599 | 30.039.506 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 154.000 | 154.000 |
| IV - Riserva legale | 30.800 | 30.800 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 1.041.954 | 122.944 |
| Versamenti a copertura perdite | 94.234 | 94.234 |
| Totale altre riserve | 1.136.188 | 217.178 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | (34.519) | - |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 1.808.290 | 2.869.010 |
| Totale patrimonio netto | 3.094.759 | 3.270.988 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi | 45.420 | - |
| 4) altri | 1.342.000 | 319.541 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 1.387.420 | 319.541 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 2.398.909 | 1.960.618 |
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 42.656 | 57.432 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.250.000 | 3.000.000 |
| Totale obbligazioni | 2.292.656 | 3.057.432 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | 20.694 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.710.616 | 1.432.632 |
| Totale debiti verso banche | 4.710.616 | 1.453.326 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.013.898 | 98.538 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 1.013.898 | 98.538 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 313.030 | 1.614.321 |
| Totale acconti | 313.030 | 1.614.321 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 10.783.915 | 10.747.355 |
| Totale debiti verso fornitori | 10.783.915 | 10.747.355 |

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

Conto economico

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

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

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

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

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

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

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

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

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

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

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

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.808.290 al netto di ammortamenti e svalutazioni per Euro 2.946.392 e imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate per Euro 554.789.

Attività svolte

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

Iva di gruppo

La società ha aderito al regime dell'IVA di gruppo di cui all'articolo 73, ultimo comma, del Dpr 633/1972, che prevede la compensazione dell'Iva tra le società controllanti e controllate. La società controllante (Ilmed Servizi S.r.l) ha dichiarato nell'apposito quadro del Modello Iva 2020, trasmesso in data 30/06/2020, l'adesione della società (valida per l'anno 2020). I debiti e i crediti Iva sono pertanto iscritti tra i debiti / crediti verso la controllante Ilmed Servizi S.r.l.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

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

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

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

-Gli avviamenti iscritti nel 2017, 2018 e 2019, sono ammortizzati per un periodo di 10 anni, in quanto non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile.

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

Il marchio acquisito nel 2018 è ammortizzato in 10 esercizi.

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

I costi di sviluppo sono ammortizzati in 5 esercizi.

I software sono ammortizzati in 3 esercizi.

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

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

| Tipo Bene | % Ammortamento |
|-------------------------------------|----------------|
| Impianti e macchinari | 8%-12,50% |
| Attrezzature | 25% |
| Insegne | 10% |
| Mobili e arredi | 12% |
| Macchine ufficio | 20% |
| Autoveicoli e carrelli | 20% |
| Impianti comunicaz. e telesegnalaz. | 20% |

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

Finanziarie

Partecipazioni

La società al 31/12/2020 non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie.

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

Crediti immobilizzati

I crediti immobilizzati sono esposti al valore nominale.

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

Azioni proprie

La società non detiene azioni proprie.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

Crediti

I crediti sono esposti al valore nominale.

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

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

Debiti

I debiti sono esposti al valore nominale.

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

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

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

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

Titoli

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

Strumenti finanziari derivati

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

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

Imposte sul reddito

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

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

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

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

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

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

Riconoscimento ricavi

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

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

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

Altre informazioni

Impegni, garanzie e passività potenziali

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

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

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

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I versamenti sono stati interamente effettuati.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 35.466 | 125.494 | 1.069.829 | 43.921 | 975.618 | 956.170 | 8.303.910 | 11.510.408 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 14.577 | 54.768 | 808.201 | 20.860 | 293.688 | - | 3.086.159 | 4.278.253 |
| Valore di bilancio | 20.889 | 70.726 | 261.628 | 23.061 | 681.930 | 956.170 | 5.217.751 | 7.232.155 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 364.300 | - | - | 1.123.236 | 1.527.808 | 3.015.344 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | - | - | - | (1.931.222) | - | (1.931.222) |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | (8.714) | - | - | - | (495.515) | (504.229) |
| Ammortamento dell'esercizio | 7.093 | 25.099 | 298.351 | 2.886 | 88.767 | - | 1.194.655 | 1.616.851 |
| Altre variazioni | - | - | 8.714 | - | - | - | 495.515 | 504.229 |
| Totale variazioni | (7.093) | (25.099) | 65.949 | (2.886) | (88.767) | (807.986) | 333.153 | (532.729) |

| | 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 fine 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 |

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

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

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

Costi di impianto e ampliamento

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

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Non vi sono stati incrementi nell'esercizio

Costi di sviluppo

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

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

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

Si evidenzia altresì che:

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

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

Nella voce "Immobilizzazioni immateriali in corso" sono stati temporaneamente allocati i costi sostenuti per la ristrutturazione dei locali di terzi e per la realizzazione dei software. Al completamento delle attività sono stati riclassificati alle specifiche voci di bilancio per Euro 1.931.222.

Si segnala che i decrementi delle "altre immobilizzazioni immateriali" per Euro 495.515 si riferiscono a immobilizzazioni immateriali totalmente ammortizzate non più utilizzate nell'attività ed è stato di conseguenza diminuito il costo storico. Nelle altre variazioni è stato ridotto il relativo fondo di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

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

Contributi in conto capitale

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

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

Operazioni di locazione finanziaria

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

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

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

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

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

| | Importo |
|---|----------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 301.425 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 64.125 |
| Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio | (26.055) |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 159.018 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 4.080 |

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

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

Partecipazioni

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

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

Strumenti finanziari derivati

Non vi sono strumenti finanziari derivati iscritti in questa sezione.

Altri Titoli

Non vi sono Titoli iscritti in bilancio.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

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

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

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti iscritti questa sezione.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile |
|---------------------------------|------------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 100 |

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

| Descrizione | Valore contabile |
|---------------------------------------|------------------|
| Altre partecipazioni in altre imprese | 100 |
| Totale | 100 |

Attivo circolante

Rimanenze

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

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 770.964 | (33.278) | 737.686 |
| Acconti | - | 28.552 | 28.552 |
| Totale rimanenze | 770.964 | (4.726) | 766.238 |

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

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

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non vi sono immobilizzazioni materiali destinate alla vendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 3.211.172 | (567.082) | 2.644.090 | 2.644.090 | - | - |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 261.944 | (258.290) | 3.654 | 3.654 | - | - |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 6.950 | (3.652) | 3.298 | 3.298 | - | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 3.957 | 136.528 | 140.485 | 109.847 | 30.638 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 261.224 | 337.367 | 598.591 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 721.164 | (72.910) | 648.254 | 623.445 | 24.809 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 4.466.411 | (428.039) | 4.038.372 | 3.384.334 | 55.447 | 0 |

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

Crediti verso clienti (scadenti entro 12 mesi)

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

Crediti verso controllanti (scadenti entro 12 mesi)

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

- euro 3.442 verso Ilmed Holding Srl per conguaglio Inps Amministratori
- euro 212 verso Ilmed Servizi Srl per interessi su gestione tesoreria

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

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

Crediti tributari (scadenti entro 12 mesi)

Ammontano a euro 109.847 e si riferiscono a:

- crediti v/erario per Irap per euro 47.404
- crediti derivanti da ricalcolo Tari anni precedenti per euro 34.136
- credito d'imposta su spese di sanificazione ambiente di lavoro e acquisto dei dispositivi di protezione per euro 28.297
- crediti verso erario di varia natura per euro 10

Crediti tributari (scadenti oltre 12 mesi)

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

Attività per imposte anticipate

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

Crediti verso altri (scadenti entro 12 mesi)

Ammontano a euro 623.445 e sono così composti:

- Accrediti da ricevere per bonus e premi su acquisti euro 464.553
- Altri accrediti da ricevere per euro 39.134
- Acconto su acquisizione carrozzeria sita in Ferrara per euro 39.000
- Crediti verso Inail per euro 19.699
- Erogazioni C/INAIL per euro 18.160
- Anticipi spese a dipendenti per euro 8.700
- Crediti verso fornitori buoni spesa per euro 7.900 (buoni spesa da distribuire al personale dipendente)
- Transazioni attive carte credito per euro (3.643)
- Addebiti da stornare euro 20.986
- Altri crediti di diversa natura per euro 8.956

Crediti verso altri (scadenti oltre 12 mesi)

Ammontano a euro 24.809 e sono relativi a depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

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

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

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

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

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

Disponibilità liquide

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

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

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

Ratei e risconti attivi

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

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

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

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

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

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

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 154.000 | - | - | - | | 154.000 |
| Riserva legale | 30.800 | - | - | - | | 30.800 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 122.944 | 2.869.010 | - | (1.950.000) | | 1.041.954 |
| Versamenti a copertura perdite | 94.234 | - | - | - | | 94.234 |
| Totale altre riserve | 217.178 | 2.869.010 | - | (1.950.000) | | 1.136.188 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | - | - | (45.420) | 10.901 | | (34.519) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 2.869.010 | (2.869.010) | - | - | 1.808.290 | 1.808.290 |
| Totale patrimonio netto | 3.270.988 | - | (45.420) | (1.939.099) | 1.808.290 | 3.094.759 |

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--------------------------------------|-----------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per altre ragioni |
| Capitale | 154.000 | B | 154.000 | | - |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | - | A,B,C,D | - | | - |
| Riserve di rivalutazione | - | A,B | - | | - |
| Riserva legale | 30.800 | A,B | 30.800 | | - |
| Riserve statutarie | - | A,B,C,D | - | | - |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 1.041.954 | A,B,C,D | 1.041.954 | | 3.550.000 |

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--|-----------|------------------------------|-------------------|--|-----------|
| | | | | per altre ragioni | |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | - | A,B,C,D | - | - | - |
| Riserva azioni o quote della società controllante | - | A,B,C,D | - | - | - |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | - | A,B,C,D | - | - | - |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | A,B,C,D | - | - | - |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | A,B,C,D | - | - | - |
| Versamenti in conto capitale | - | A,B,C,D | - | - | - |
| Versamenti a copertura perdite | 94.234 | A,B,D | 94.234 | - | - |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | A,B,C,D | - | - | - |
| Riserva avanzo di fusione | - | A,B,C,D | - | - | - |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | - | A,B,C,D | - | - | - |
| Riserva da conguaglio utili in corso | - | A,B,C,D | - | - | - |
| Totale altre riserve | 1.136.188 | | 1.136.188 | | 3.550.000 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | (34.519) | | (34.519) | | - |
| Utili portati a nuovo | - | A,B,C,D | - | - | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | A,B,C,D | - | - | - |
| Totale | 1.286.469 | | 1.286.469 | | 3.550.000 |
| Quota non distribuibile | | | 279.034 | | |
| Residua quota distribuibile | | | 1.007.435 | | |

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

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi sono i seguenti (art. 2427 bis, comma 1, n. 1 b) quater.

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

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

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 22.387.983 | 21.587.509 | 800.474 |

Variazioni e scadenza dei debiti

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | 3.057.432 | (764.776) | 2.292.656 | 42.656 | 2.250.000 | - |
| Debiti verso banche | 1.453.326 | 3.257.290 | 4.710.616 | - | 4.710.616 | 932.821 |
| Debiti verso altri finanziatori | 98.538 | 915.360 | 1.013.898 | - | 1.013.898 | - |
| Acconti | 1.614.321 | (1.301.291) | 313.030 | 313.030 | - | - |
| Debiti verso fornitori | 10.747.355 | 36.560 | 10.783.915 | 10.783.915 | - | - |
| Debiti verso controllanti | 2.077.601 | (1.252.500) | 825.101 | 825.101 | - | - |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 3.040 | (997) | 2.043 | 2.043 | - | - |
| Debiti tributari | 712.143 | (97.071) | 615.072 | 615.072 | - | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 371.940 | (86.517) | 285.423 | 285.423 | - | - |
| Altri debiti | 1.451.813 | 94.416 | 1.546.229 | 1.546.229 | - | - |
| Totale debiti | 21.587.509 | 800.474 | 22.387.983 | 14.413.469 | 7.974.514 | 932.821 |

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

Obbligazioni (scadenti entro 12 mesi)

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

Obbligazioni (scadenti oltre 12 mesi)

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

Debiti verso banche (scadenti oltre 12 mesi)

Tale posta, iscritta in bilancio per euro 4.710.616 rappresenta:

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

- Banco Desio per euro 349.206
- Credit Agricole Cariparma per euro 127.841
- Bcc Cherasco per euro 32.614

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

- Deutsche Bank per euro 1.000.000
- Banco Desio per euro 1.000.000
- Credit Agricole Cariparma per euro 950.955
- Banca Unicredit per euro 750.000
- Intesa Sanpaolo per euro 500.000

Debiti verso altri finanziatori (scadenti oltre 12 mesi)

Ammontano a euro 1.013.898 e si riferiscono:

-per euro 960.000 a debiti verso un fornitore strategico per erogazione anticipata sconti di fine anno che matureranno nei prossimi esercizi a fronte della sottoscrizione di accordo di collaborazione pluriennale.

-per euro 53.898 al debito residuo relativo al finanziamento concesso da Bcc Lease per l'acquisto di strumenti per l'autodiagnosi modello Texa.

Acconti (scadenti entro 12 mesi)

Ammontano a euro 313.030 e sono così suddivisi:

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

-euro 13.304 rappresentano acconti da clienti e caparre

-euro 3.230 rappresentano transazioni attive pos in sospeso

Debiti verso fornitori (scadenti entro 12 mesi)

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

-Fornitori per euro 9.670.132

-Fornitori per fatture da ricevere per euro 1.113.783

Debiti verso imprese controllanti (scadenti entro 12 mesi)

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

-euro 599.691 per debito Iva trasferito

-euro 166.910 per debito da consolidato fiscale

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

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

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

Debiti tributari (scadenti entro 12 mesi)

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

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

-Erario c/ritenute acconto su dividendi per euro 177.067

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

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

-Erario c/imposta sostitutiva su TFR per euro 450

-Debiti tributari per TARI da versare per euro 54.188

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

Iscritti in bilancio per euro 285.423 rappresentano debiti:

-Verso Inps per dipendenti per euro 267.361

-Verso Fondi ed Enti per euro 18.062

Debiti verso altri (scadenti entro 12 mesi)

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

-Dipendenti c/competenze per euro 794.814

-Amministratori c/competenze per euro 20.995

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

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

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Ratei e risconti passivi

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

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

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

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

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

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

Si evidenzia che il risconto riferito alla voce "altri ricavi diversi" (per euro 1.250.000) deriva da contributi erogati alla società da un fornitore strategico a fronte di un accordo di collaborazione pluriennale che presuppone un importante sviluppo territoriale dei centri di riparazione della Società. Al contributo è stata attribuita competenza economica pari alla durata dell'impegno temporale assunto.

Durata superiore a cinque anni:

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

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

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

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

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

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|---|---------------------------|
| Interventi di riparazione carrozzerie automezzi | 53.752.133 |
| Totale | 53.752.133 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 53.752.133 |
| Totale | 53.752.133 |

Costi della produzione

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

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

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

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

Godimento beni di terzi

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

Per 106.272 euro sono contabilizzati i canoni per i leasing precedentemente descritti.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Proventi e oneri finanziari

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

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

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Non vi sono proventi da partecipazione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|--------------------------------|------------------------------------|
| Prestiti obbligazionari | 82.724 |
| Debiti verso banche | 24.533 |
| Altri | 1.064 |
| Totale | 108.321 |

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

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|--|-------------|-----------|---------------|--|--------------|---------------|
| Interessi su obbligazioni | | | | | | |
| Interessi su titoli | | | | | | |
| Interessi bancari e postali | | | | | 3.578 | 3.578 |
| Interessi su finanziamenti | | | | | | |
| Interessi per gestione tesoreria alla capogruppo | | | 30.026 | | | 30.026 |
| Altri proventi | | | | | 34 | 34 |
| Arrotondamento | | | | | | |
| Totale | | | 30.026 | | 3.612 | 33.638 |

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | | |

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

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

La voce A5) (Altri ricavi e proventi) comprende ricavi straordinari per euro 152.659 derivanti da:

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

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Si evidenziano:

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

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

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

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

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

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

Fiscalità differita / anticipata

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

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

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

Effetti sullo stato patrimoniale:

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

Effetti sul conto economico:

| | Incrementi dell'esercizio | | Decrementi dell'esercizio | | Variazioni nette |
|---|---------------------------------------|------------------|---------------------------------------|-----------------|------------------|
| | Ammontare delle differenze temporanee | Effetto fiscale | Ammontare delle differenze temporanee | Effetto fiscale | |
| Imposte anticipate: | | | | | |
| Per acc.to rischi su crediti | (205.796) | (49.391) | 167.314 | 40.155 | (9.236) |
| Per acc.to f.do per oneri futuri | (1.220.000) | (340.380) | 82.541 | 23.029 | (317.351) |
| Per compensi ammin. non pagati nell'esercizio | (52.500) | (12.600) | 110.625 | 26.550 | 13.950 |
| Per quota ammortam. ineduc. su avviamenti | (34.566) | (9.644) | | | (9.644) |
| Per f.do obsolesc. magazzino | (15.000) | (4.185) | | | (4.185) |
| Per strum. finanz. derivato passivo | (45.420) | | | | |
| Totale anticipate | (1.573.282) | (416.200) | 360.480 | 89.734 | (326.466) |
| Imposte differite: | | | | | |
| Totale differite | | | | | |

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

| Organico | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 3 | 3 | |
| Quadri | 7 | 6 | 1 |
| Impiegati | 140 | 130 | 10 |
| Operai | 208 | 198 | 10 |
| Altri | 17 | 12 | 5 |
| Totale | 375 | 349 | 26 |

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

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

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

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

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 417.833 | 0 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano corrispettivi di competenza dell'esercizio pari a Euro 16.250 per i servizi resi dalla società di revisione legale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Non vi sono azioni emesse.

Titoli emessi dalla società

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

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

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

| | Numero |
|------------------------------|--------|
| Altri titoli o valori simili | 30 |

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

| | Importo |
|----------|---------|
| Impegni | 159.018 |
| Garanzie | 516.400 |

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

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si ricorda che le sovvenzioni, 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:

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

| Risultato d'esercizio al 31/12/2020 | Euro | 1.808.290 |
|-------------------------------------|------|-----------|
| 5% a riserva legale | Euro | |
| a riserva straordinaria | Euro | 1.808.290 |
| a dividendo | Euro | |

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 2021

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 2020

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 2020, 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 2020, 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 2020, 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 2020 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 2020 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, 12 aprile 2021

BDO Italia S.p.A.



Eugenio Vicari
Socio