

MAPS S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2018**

Dati anagrafici	
Sede in	43122 PARMA (PR) VIA PARADIGNA 38/A
Codice Fiscale	01977490356
Numero Rea	PR 240225
P.I.	01977490356
Capitale Sociale Euro	1000000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	MAPS S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	-	9.604
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.819	7.373
5) avviamento	14.166	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	3.200	3.250
7) altre	9.134	2.225
Totale immobilizzazioni immateriali	32.319	22.452
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	10.025	11.764
4) altri beni	139.348	153.863
Totale immobilizzazioni materiali	149.373	165.627
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	3.767.170	2.237.170
b) imprese collegate	141.100	141.100
Totale partecipazioni	3.908.270	2.378.270
4) strumenti finanziari derivati attivi	7.375	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.915.645	2.378.270
Totale immobilizzazioni (B)	4.097.337	2.566.349
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	1.475.425	788.634
Totale rimanenze	1.475.425	788.634
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.969.433	2.732.896
Totale crediti verso clienti	2.969.433	2.732.896
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	201.993	884.292
Totale crediti verso imprese controllate	201.993	884.292
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.635
Totale crediti verso imprese collegate	-	1.635
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.678	171.889
Totale crediti tributari	64.678	171.889
5-ter) imposte anticipate	20.212	17.968
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.044	3.131
esigibili oltre l'esercizio successivo	37.747	31.539
Totale crediti verso altri	46.791	34.670
Totale crediti	3.303.107	3.843.350
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	2.250	2.250

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.250	2.250
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.008.663	484.347
3) danaro e valori in cassa	268	282
Totale disponibilità liquide	2.008.931	484.629
Totale attivo circolante (C)	6.789.713	5.118.863
D) Ratei e risconti	68.640	28.955
Totale attivo	10.955.690	7.714.167
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	290.000	290.000
IV - Riserva legale	58.000	58.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.041.081	1.928.302
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	2.041.081	1.928.303
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	7.375	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.540.227	362.778
Totale patrimonio netto	3.936.683	2.639.081
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.682.552	1.426.519
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	318.156	243.840
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.739.837	80.000
Totale debiti verso banche	2.057.993	323.840
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	851.490	540.995
Totale debiti verso fornitori	851.490	540.995
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	210.567	1.333.392
Totale debiti verso imprese controllate	210.567	1.333.392
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.300	19.300
Totale debiti verso imprese collegate	18.300	19.300
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	722.449	332.325
Totale debiti tributari	722.449	332.325
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	232.239	213.443
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	232.239	213.443
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.696	234.750
Totale altri debiti	216.696	234.750
Totale debiti	4.309.734	2.998.045
E) Ratei e risconti	1.026.721	650.522
Totale passivo	10.955.690	7.714.167

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.576.497	9.939.998
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	686.791	(584.025)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	148.762	126.170
altri	377.838	228.883
Totale altri ricavi e proventi	526.600	355.053
Totale valore della produzione	11.789.888	9.711.026
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	89.646	84.184
7) per servizi	2.953.599	3.001.361
8) per godimento di beni di terzi	482.083	469.972
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.294.445	4.209.912
b) oneri sociali	1.308.108	1.212.689
c) trattamento di fine rapporto	321.062	307.667
e) altri costi	59.543	46.269
Totale costi per il personale	5.983.158	5.776.537
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.177	16.812
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	46.084	46.357
Totale ammortamenti e svalutazioni	63.261	63.169
14) oneri diversi di gestione	27.395	43.125
Totale costi della produzione	9.599.142	9.438.348
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.190.746	272.678
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	200.000
Totale proventi da partecipazioni	-	200.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	124	2
Totale proventi diversi dai precedenti	124	2
Totale altri proventi finanziari	124	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	7	8
altri	30.302	27.444
Totale interessi e altri oneri finanziari	30.309	27.452
17-bis) utili e perdite su cambi	(26)	(84)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(30.211)	172.466
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.160.535	445.144
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	622.552	72.710
imposte differite e anticipate	(2.244)	9.656
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	620.308	82.366
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.540.227	362.778

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.540.227	362.778
Imposte sul reddito	620.308	82.366
Interessi passivi/(attivi)	30.185	27.534
(Dividendi)	-	(200.000)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(104)	1.590
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.190.616	274.268
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	321.062	122.238
Ammortamenti delle immobilizzazioni	63.261	63.169
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	384.323	185.407
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.574.939	459.675
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(686.791)	584.025
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(236.537)	(526.214)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	310.495	317.190
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(39.685)	28.810
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	376.199	(32.556)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(543.487)	93.181
Totale variazioni del capitale circolante netto	(819.806)	464.436
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.755.133	924.111
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(26.184)	(27.534)
(Imposte sul reddito pagate)	(31.266)	(244.357)
Dividendi incassati	-	200.000
(Utilizzo dei fondi)	(65.029)	-
Totale altre rettifiche	(122.479)	(71.891)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.632.654	852.220
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(33.401)	(29.296)
Disinvestimenti	1.014	2.812
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(26.145)	(4.519)
Disinvestimenti	20	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.530.000)	(46.100)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	31.361
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.588.512)	(45.742)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(83.840)	(117.978)
Accensione finanziamenti	1.974.000	-

(Rimborso finanziamenti)	(160.000)	(243.840)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(250.000)	(150.002)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.480.160	(511.820)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.524.302	294.658
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	484.347	189.712
Danaro e valori in cassa	282	259
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	484.629	189.971
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.008.663	484.347
Danaro e valori in cassa	268	282
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.008.931	484.629

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.540,227.

Attività svolte

La vostra Società, svolge la propria attività nel settore: progettazione, produzione di software e programmi di ogni genere e tipo, modifica, implementazione, manutenzione ed installazione di software e programmi, consulenza informatica ed elettronica, organizzazione di corsi di aggiornamento.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società appartiene al Gruppo MAPS e controlla direttamente la società MEMELABS SRL e le società IG CONSULTING SRL ed ARTEXE SPA tramite la sub-holding operativa MAPS HEALTHCARE SRL. Viene redatto il bilancio consolidato anche se non vi è l'obbligo di legge in considerazione delle dimensioni del gruppo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

A luglio 2018 la società ha acquistato il 20% di ARTEXE SPA (società operante nel mondo sanità) e successivamente ha conferito il 100% della partecipazione in IG CONSULTING SRL ed il 20% di ARTEXE SPA nella costituenda MAPS HEALTHCARE SRL oltre ad una somma in denaro, ottenendone in cambio il 70% delle quote. I soci persone fisiche di ARTEXE SPA hanno conferito l'80% delle azioni in MAPS HEALTHCARE SRL ottenendo in cambio il 30% delle quote. MAPS HEALTHCARE SRL risulta essere la holding del settore sanità.

Criteri di formazione

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

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 10 anni che corrisponde alla sua vita utile.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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	15% -25%
Altri beni	10%-12%-15%-20%-100%

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.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione se gli effetti sono ritenuti rilevanti.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi e/o in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

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 durevole.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato quando gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta e l'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

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

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti in base al:

- criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento: i costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva. Per l'applicazione di tale criterio si adotta:
- il metodo delle ore lavorate;

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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;

A decorrere dall'esercizio 2016 la società e le seguenti controllate Memelabs Srl, IG Consulting Srl e Maps Healthcare Srl (a partire dal 2018) hanno esercitato 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.

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

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta. Alla stessa voce Debiti tributari è iscritta l'Ires corrente calcolata sulla base della stima degli imponibili positivi e negativi delle società controllate che hanno aderito al Consolidato fiscale nazionale, al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta di competenza delle società stesse; in contropartita al debito per imposte sono iscritti i corrispondenti crediti della società consolidante verso le società del Gruppo per l'imposta corrente corrispondente agli imponibili positivi trasferiti nell'ambito del Consolidato fiscale nazionale.

Il debito per le compensazioni dovute alle società controllate con imponibile negativo è rilevato alla voce "Debiti verso imprese Controllate".

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

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

Riconoscimento ricavi

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

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

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

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.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
32.319	22.452	9.867

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	40.440	637.902	29.951	129.408	-	3.250	56.187	897.138
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.440	628.298	29.951	122.035	-	-	53.962	874.686
Valore di bilancio	-	9.604	-	7.373	-	3.250	2.225	22.452
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	3.085	15.000	6.060	9.010	33.155
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	6.110	-	6.110
Ammortamento dell'esercizio	-	9.604	-	4.639	834	-	2.101	17.177
Totale variazioni	-	(9.604)	-	(1.554)	14.166	(50)	6.909	9.867
Valore di fine esercizio								
Costo	40.440	709.834	29.951	132.218	15.000	3.200	65.197	995.840
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.440	709.834	29.951	126.399	834	-	56.063	963.521
Valore di bilancio	-	-	-	5.819	14.166	3.200	9.134	32.319

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
149.373	165.627	(16.254)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	16.471	164	350.855	367.490
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.707	164	196.992	201.863
Valore di bilancio	11.764	-	153.863	165.627
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.430	-	31.971	33.401
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	3.571	3.571
Ammortamento dell'esercizio	3.169	-	42.915	46.084
Totale variazioni	(1.739)	-	(14.515)	(16.254)
Valore di fine esercizio				
Costo	17.901	164	363.296	381.361
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.876	164	223.948	231.988
Valore di bilancio	10.025	-	139.348	149.373

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.915.645	2.378.270	1.537.375

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.237.170	141.100	2.378.270	-
Valore di bilancio	2.237.170	141.100	2.378.270	-
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.518.127	300.000	3.818.127	7.375
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	1.988.127	300.000	2.288.127	-
Totale variazioni	1.530.000	-	1.530.000	7.375
Valore di fine esercizio				
Costo	3.767.170	141.100	3.908.270	7.375
Valore di bilancio	3.767.170	141.100	3.908.270	7.375

Partecipazioni

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

A luglio 2018 la società ha acquistato il 20% di ARTEXE SPA (società operante nel mondo sanità) e successivamente ha conferito il 100% della partecipazione in IG CONSULTING SRL ed il 20% di ARTEXE SPA nella costituenda MAPS HEALTHCARE SRL oltre ad una somma in denaro, ottenendone in cambio il 70% delle quote. I soci persone fisiche di ARTEXE SPA hanno conferito l'80% delle azioni in MAPS HEALTHCARE SRL ottenendo in cambio il 30% delle quote. MAPS HEALTHCARE SRL risulta essere la sub - holding del settore sanità.

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

- al costo di acquisto o di sottoscrizione

Per la seguente partecipazione in impresa controllata, valutata al costo di acquisto, che ha un valore di iscrizione in bilancio superiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto risultante alla data del conferimento avvenuto nel 2018:

- partecipazione in Maps Healthcare Srl. Maps Healthcare Srl racchiude in se e nelle proprie controllate Ig Consulting Srl ed Artexe Spa tutte le competenze del gruppo MAPS nel mondo sanità. Il maggior valore di iscrizione è motivato dall'esistenza di un avviamento;
- partecipazione in ROIALTY SRL. Il maggior valore di iscrizione è motivato dalle prospettive future della società.

Si segnala che in esercizi precedenti Memelabs Srl ha incorporato INTEXT SRL entrambe possedute al 100% da MAPS SPA. Entrambe le partecipazioni erano state precedentemente svalutate poiché si era ritenuto vi fosse una perdita durevole di valore. In particolare INTEXT SRL era stata svalutata per un valore pari ad Euro 67.903 e Memelabs Srl per un valore pari ad Euro 355.000. Non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Strumenti finanziari derivati

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.375		7.375

Si tratta di strumenti finanziari derivati non speculativi a copertura variazione tassi mutuo destinati ad mantenuti oltre l'esercizio successivo.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
MAPS HEALTHCARE SRL	PARMA	02877550349	120.000	-	3.708.460	2.595.922	70,00%	3.518.127
MEMELABS SRL (bil. 31/12 /2017)	PRATO	02243360977	30.000	139.460	257.964	257.964	100,00%	249.043
Totale								3.767.170

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
ROYALTY S.R. L. (31/12/2017)	MILANO	08891260963	108.460	(143.366)	26.182	50.000	46,10%	141.100
Totale								141.100

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.475.425	788.634	686.791

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

La valutazione adottata rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi correnti non differisce per un ammontare significativo (articolo 2426, primo comma, n. 9, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	788.634	686.791	1.475.425
Totale rimanenze	788.634	686.791	1.475.425

Per quanto riguarda i lavori in corso su ordinazione, occorre rilevare che si tratta di lavori relativi a commesse infrannuali da consegnare nei primi mesi del 2019.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.303.107	3.843.350	(540.243)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.732.896	236.537	2.969.433	2.969.433	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	884.292	(682.299)	201.993	201.993	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	1.635	(1.635)	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	171.889	(107.211)	64.678	64.678	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	17.968	2.244	20.212		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.670	12.121	46.791	9.044	37.747
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.843.350	(540.243)	3.303.107	3.245.148	37.747

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Alla voce "Crediti verso imprese Controllate" sono iscritti crediti commerciali, crediti derivanti dal riaddebito costi per servizi sostenuti dalla controllante per conto delle controllate e crediti sorti per effetto del consolidato fiscale.

I crediti verso erario comprendono un credito IVA per Euro 58.842.

I crediti verso altri oltre 12 mesi, al 31/12/2018, comprendono anticipi per noleggi auto per Euro 34.274.

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Estero	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.868.690	100.743	2.969.433
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	201.993	-	201.993
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	64.678	-	64.678
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	20.212	-	20.212
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	46.791	-	46.791
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.202.364	100.743	3.303.107

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	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017	30.278	70.467	100.745
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2018	30.278	70.467	100.745

Il grado di concentrazione dei crediti commerciali verso terzi risulta il seguente: i crediti verso i cinque principali clienti rappresentano circa l'86 % del totale dei crediti commerciali.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.250	2.250	

Trattasi di quota UNIFIDI (ex FIDINDUSTRIA Emilia Romagna). I titoli risultano iscritti costo d'acquisto.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.008.931	484.629	1.524.302

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	484.347	1.524.316	2.008.663
Denaro e altri valori in cassa	282	(14)	268
Totale disponibilità liquide	484.629	1.524.302	2.008.931

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
68.640	28.955	39.685

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	28.955	39.685	68.640
Totale ratei e risconti attivi	28.955	39.685	68.640

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

Descrizione	Importo
nolo auto	15.255
Altri di ammontare non apprezzabile	53.385
	68.640

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.936.683	2.639.081	1.297.602

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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	290.000	-	-	-	-		290.000
Riserva legale	58.000	-	-	-	-		58.000
Altre riserve							
Riserva straordinaria	1.928.302	250.000	362.779	-	-		2.041.081
Varie altre riserve	1	-	-	(1)	-		-
Totale altre riserve	1.928.303	250.000	362.779	(1)	-		2.041.081
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	-	7.375	-		7.375
Utile (perdita) dell'esercizio	362.778	-	-	1.540.227	362.778	1.540.227	1.540.227
Totale patrimonio netto	2.639.081	250.000	362.779	1.547.601	362.778	1.540.227	3.936.683

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	290.000	conferimenti soci	B	-
Riserva legale	58.000	utili tassati	A,B	58.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.041.081	utili tassati	A,B,C,D	2.041.081
Totale altre riserve	2.041.081			2.041.081
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	7.375			-
Totale	2.396.456			2.099.081
Quota non distribuibile				2.041.081
Residua quota distribuibile				58.000

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

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

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	7.375
Valore di fine esercizio	7.375

Si descrivono le variazioni di valore per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati iscritte a patrimonio {}.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	290.000	58.000	1.831.591	246.714	2.426.305
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi			246.714	362.778	609.492
decrementi			150.001	246.714	396.715
riclassifiche			(1)		(1)
Risultato dell'esercizio precedente				362.778	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	290.000	58.000	1.928.303	362.778	2.639.081
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi			250.000		250.000
altre destinazioni			362.779		362.779
Altre variazioni					
incrementi			7.374	1.540.227	1.547.601
decrementi				362.778	362.778
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				1.540.227	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	290.000	58.000	2.048.456	1.540.227	3.936.683

In merito al patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- Non esistono riserve di rivalutazione.

Inoltre si precisa che nel patrimonio netto:

- Non esistono riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Non esistono riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non esistono riserve incorporate nel capitale sociale.

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.682.552	1.426.519	256.033

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.426.519
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	321.062
Utilizzo nell'esercizio	65.029
Totale variazioni	256.033
Valore di fine esercizio	1.682.552

Il fondo accantonato 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 fino al 31 dicembre 2006 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).

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.309.734	2.998.045	1.311.689

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
Debiti verso banche	323.840	1.734.153	2.057.993	318.156	1.739.837
Debiti verso fornitori	540.995	310.495	851.490	851.490	-
Debiti verso imprese controllate	1.333.392	(1.122.825)	210.567	210.567	-
Debiti verso imprese collegate	19.300	(1.000)	18.300	18.300	-
Debiti tributari	332.325	390.124	722.449	722.449	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	213.443	18.796	232.239	232.239	-
Altri debiti	234.750	(18.054)	216.696	216.696	-
Totale debiti	2.998.045	1.311.689	4.309.734	2.569.897	1.739.837

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 2.057.993, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Il debito verso banche per mutuo passivo di Euro 1.977.993 è iscritto al costo ammortizzato. Il finanziamento, erogato in data 28/05/2018 è coperto per l'80% dal fondo di garanzia per le PMI per un importo massimo garantito dal fondo pari ad Euro 1.600.000. L'equivalente lordo della sovvenzione ricevuta ai sensi e nel rispetto delle condizioni previste per la regolamentazione UE sugli aiuti "de minimis" e pari ad Euro 130.080.

I contributi in conto interessi sono stati concessi mediante la stipula all'origine di un finanziamento a tasso agevolato. In ottemperanza al principio contabile OIC 12 le quote di interessi passivi sul finanziamento imputate a conto economico per competenza tengono quindi già conto del contributo ricevuto. Per ulteriori dettagli si rinvia alla sezione contenente l'informativa ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124 nella parte finale della presente nota integrativa.

Per tutti i debiti, ad eccezione di quanto sopra specificato, la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. L'iscrizione è quindi avvenuta al valore nominale.

I debiti verso imprese controllate, collegate si riferiscono principalmente a normali operazioni commerciali.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

La voce debiti tributari comprende debiti per

- a) IRES Euro 353.608
- b) IRAP Euro 79.806
- d) Debiti verso l'Erario per ritenute Euro 288.067

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Eestero	Totale
Debiti verso banche	2.057.993	-	2.057.993
Debiti verso fornitori	822.901	28.589	851.490
Debiti verso imprese controllate	210.567	-	210.567
Debiti verso imprese collegate	18.300	-	18.300
Debiti tributari	722.449	-	722.449
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	232.239	-	232.239
Altri debiti	216.696	-	216.696
Debiti	4.281.145	28.589	4.309.734

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.057.993	2.057.993
Debiti verso fornitori	851.490	851.490
Debiti verso imprese controllate	210.567	210.567
Debiti verso imprese collegate	18.300	18.300
Debiti tributari	722.449	722.449
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	232.239	232.239
Altri debiti	216.696	216.696
Totale debiti	4.309.734	4.309.734

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.026.721	650.522	376.199

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	647.889	114.112	762.001
Risconti passivi	2.633	262.087	264.720
Totale ratei e risconti passivi	650.522	376.199	1.026.721

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

Descrizione	Importo
ratei personale	750.312
Altri di ammontare non apprezzabile	276.409
	1.026.721

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.789.888	9.711.026	2.078.862

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.576.497	9.939.998	636.499
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	686.791	(584.025)	1.270.816
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	526.600	355.053	171.547
Totale	11.789.888	9.711.026	2.078.862

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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
Prestazioni di servizi	10.576.497
Totale	10.576.497

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	9.782.344
estero	794.153
Totale	10.576.497

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
9.599.142	9.438.348	160.794

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	89.646	84.184	5.462
Servizi	2.953.599	3.001.361	(47.762)
Godimento di beni di terzi	482.083	469.972	12.111
Salari e stipendi	4.294.445	4.209.912	84.533
Oneri sociali	1.308.108	1.212.689	95.419
Trattamento di fine rapporto	321.062	307.667	13.395
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	59.543	46.269	13.274
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.177	16.812	365
Ammortamento immobilizzazioni materiali	46.084	46.357	(273)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	27.395	43.125	(15.730)
Totale	9.599.142	9.438.348	160.794

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.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(30.211)	172.466	(202.677)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione		200.000	(200.000)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	124	2	122
(Interessi e altri oneri finanziari)	(30.309)	(27.452)	(2.857)
Utili (perdite) su cambi	(26)	(84)	58
Totale	(30.211)	172.466	(202.677)

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
Debiti verso banche	30.302
Altri	7
Totale	30.309

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					15.624	15.624
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					14.678	14.678
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti	7					7
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale	7				30.302	30.309

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					124	124
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					124	124

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.)

Nulla da segnalare.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Nulla da segnalare.

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
620.308	82.366	537.942

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	622.552	72.710	549.842
IRES	508.994	38.958	470.036
IRAP	113.558	33.752	79.806
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(2.244)	9.656	(11.900)
IRES	(2.244)	9.656	(11.900)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	620.308	82.366	537.942

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

A decorrere dall'esercizio 2016 la società MAPS Spa (in qualità di consolidante) e le seguenti controllate Memelabs Srl, IG Consulting Srl e Maps Healthcare Srl (a partire dal 2018) hanno esercitato 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.

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

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.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico {da inserire ove rilevante}:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Risultato prima delle imposte		2.160.535	
Onere fiscale teorico (aliquota 24%)			518.528
Totale		0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:			
Compensi agli amministratori non corrisposti	13.750		
Totale		13.750	3.300
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti			
utilizzo fondo svalutazione crediti tassato			
compensi agli amministratori corrisposti	4.400		
Totale		4.400	-1.056
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi			
Totale variazioni in aumento definitive	156.665		
Totale variazioni in diminuzione definitive (compresi i contributi non tassati)	-202.675		
Totale		-46.010	-11.042
Deduzione ACE		-3.065	
Imponibile fiscale		2.120.810	
Perdite esercizi precedenti		0	
Imposte correnti sul reddito di esercizio			508.994

Determinazione dell'imponibile IRAP

Differenza tra valore e costi della produzione	8.173.904		
Onere fiscale teorico (aliquota 3,90%)			318.782
Totale variazioni in aumento definitive	390.607		
Totale variazioni in diminuzione definitive	-148.762		
Totale		241.845	
			9.432
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:			

Differenza tra valore e costi della produzione	8.173.904		
	0		
Totale		0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:			
	0		
Totale		0	0
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti			
	0		
Totale		0	0
Imponibile IRAP ante deduzioni		8.415.749	
Deduzioni		-5.504.008	233.920
Imponibile IRAP		2.911.741	
IRAP corrente per l'esercizio			113.558

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	84.217
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(17.968)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(2.244)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(20.212)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compensi amministratori	4.400	9.750	13.750	24,00%	2.244

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
fondo svalutazione crediti	70.467	-	70.467	24,00%	-

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	3	3	
Quadri	7	6	1
Impiegati	106	103	3
Operai			
Altri		1	(1)
Totale	116	113	3

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

	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	7
Impiegati	106
Totale Dipendenti	116

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	360.289	19.292

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.552
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.552

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale al 31/12/2018 è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	290.000	Prive di valore nominale
Totale	290.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	290.000	0	290.000	0
Totale	290.000	-	290.000	-

Con delibera dell'11 febbraio 2019 il Capitale Sociale è stato aumentato fino ad Euro 13.324.200 finalizzato alla quotazione all'AIM. Alla data di redazione del presente documento il capitale sottoscritto e versato era pari a Euro 1.000.000, e il capitale sociale era composto da 8.538.000 azioni prive di valore nominale.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

Nel corso del 2018 la società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Garanzie	93.593

Trattasi di fidejussioni concesse a clienti e fidejussioni relative a canoni di locazione per Euro 70.000.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Di seguito sono indicati la natura e l'obbiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, da cui derivano rischi e/o benefici significativi e la cui indicazione è necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

Esiste un meccanismo di put & call relativo alla quota del 30% di Maps Healthcare (detenuta oggi dai soci fondatori Artexe). Il debito "teorico" derivante dal potenziale acquisto del 30% di Maps Healthcare è stimato in Euro 3.966.000.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio, in data 11 febbraio 2019, la società ha deliberato un aumento di Capitale Sociale portandone il valore ad Euro 13.324.200. Tale operazione è finalizzata all'ammissione a quotazione delle azioni ordinarie della società e dei "Warrant Maps Spa" presso l'AIM Italia – Mercato Alternativo del Capitale, sistema multilaterale di negoziazione, organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.a.. L'ammissione alle quotazioni è avvenuta il 5 marzo 2019 con avviso n.4195.

Alla data di redazione del presente documento il capitale sottoscritto e versato era pari a Euro 1.000.000. L'aumento di capitale ha comportato il versamento nelle casse sociali di Euro 710.000 a titolo di Capitale Sociale e di Euro 2.288.200 a titolo di sovrapprezzo azioni. L'aumento di capitale ha comportato il miglioramento della posizione finanziaria netta ma non ha comportato effetti significativi a livello economico.

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

Maps S.p.a. redige il bilancio consolidato pur non avendo superato i limiti dimensionali che lo rendono obbligatorio.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La società risulta essere iscritta quale PMI innovativa ed a tal fine ha precedentemente provveduto al deposito presso il Registro Imprese di Parma di:

- Dichiarazione possesso requisiti (DL 3/15 art.4 c.6);
- Dichiarazione possesso requisito art.4 c.1 lettera e) n.1;
- Dichiarazione possesso requisito art.4 c.1 lettera e) n.2;

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate, da società a partecipazione pubblica, comprese quelle che emettono azioni quotate e dalle loro partecipate come da riepilogo seguente:

Soggetto Ricevente	Soggetto Erogante	Somma Incassata	Data Incasso	Causale
MAPS SPA C.F. 01977490356	STATO ITALIANO	€ 11.819,80	02/07/2018	Credito d'imposta per Attività di R&S art.3 D.L. n.145/2013
MAPS SPA C.F. 01977490356	STATO ITALIANO	€ 136.942,20	16/07/2018	Credito d'imposta per Attività di R&S art.3 D.L. n.145/2013
MAPS SPA C.F. 01977490356	FONDIRIGENTI	€ 8.250,00	30/07/2018	Fondi Interprofessionali per la Formazione Continua - Regolamento CE n.651/2014 e n.1407/2013
MAPS SPA C.F. 01977490356	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale SpA	€ 10.681,92	31/08/2018	Fondo di Garanzia per le PMI
MAPS SPA C.F. 01977490356	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale SpA	€ 10.341,91	30/11/2018	Fondo di Garanzia per le PMI

Per una informativa completa si rinvia il lettore al Registro Nazionale Aiuti di Stato consultabile al seguente indirizzo web: <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	1.540.227
5% a riserva legale	Euro	77.012
a riserva straordinaria	Euro	1.463.215
a dividendo	Euro	

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

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

Parma, 10 Aprile 2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Marco Ciscato

