

ARTEXE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	20100 MILANO (MI) VIA GIOVANNI DURANDO N. 39
Codice Fiscale	02908570043
Numero Rea	MI 2035542
P.I.	02908570043
Capitale Sociale Euro	120000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	MAPS Healthcare Srl
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	MAPS SPA
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	688.056	678.338
II - Immobilizzazioni materiali	60.204	15.311
III - Immobilizzazioni finanziarie	148.119	149.941
Totale immobilizzazioni (B)	896.379	843.590
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	185.516	173.590
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.813.679	1.653.106
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.822	-
Totale crediti	1.833.501	1.653.106
IV - Disponibilità liquide	112.856	65.159
Totale attivo circolante (C)	2.131.873	1.891.855
D) Ratei e risconti	12.682	34.762
Totale attivo	3.040.934	2.770.207
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	135.481	135.481
IV - Riserva legale	24.000	24.000
VI - Altre riserve	104.406 ⁽¹⁾	104.405
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	228.534	45.090
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	138.122	183.444
Totale patrimonio netto	750.543	612.420
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	165.032	156.661
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.622.047	1.279.916
esigibili oltre l'esercizio successivo	335.339	649.544
Totale debiti	1.957.386	1.929.460
E) Ratei e risconti	167.973	71.666
Totale passivo	3.040.934	2.770.207

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	104.362	104.362
Riserva non distribuibile ex art. 2426	43	43
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.214.458	3.044.458
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	13.779	(151.508)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	13.779	(151.508)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	214.456	173.803
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	60.928
altri	3.227	1.541
Totale altri ricavi e proventi	3.227	62.469
Totale valore della produzione	3.445.920	3.129.222
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.056.330	779.720
7) per servizi	949.291	919.849
8) per godimento di beni di terzi	160.417	148.618
9) per il personale		
a) salari e stipendi	646.251	617.377
b) oneri sociali	161.641	145.930
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	49.993	44.178
c) trattamento di fine rapporto	47.718	43.928
e) altri costi	2.275	250
Totale costi per il personale	857.885	807.485
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	199.768	190.646
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	176.521	169.239
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.247	21.407
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.052	6.871
Totale ammortamenti e svalutazioni	206.820	197.517
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.854	(2.547)
14) oneri diversi di gestione	12.681	29.334
Totale costi della produzione	3.245.278	2.879.976
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	200.642	249.246
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	115	1.774
Totale proventi diversi dai precedenti	115	1.774
Totale altri proventi finanziari	115	1.774
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	35.997	30.955
Totale interessi e altri oneri finanziari	35.997	30.955
17-bis) utili e perdite su cambi	458	(2.743)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(35.424)	(31.924)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	165.218	217.322
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.096	33.878

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.096	33.878
21) Utile (perdita) dell'esercizio	138.122	183.444

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 138.122.

Come ricorderete, nel mese di luglio 2018 la Vostra società è entrata a far parte del Gruppo MAPS, mediante il conferimento del 100% delle quote azionarie nella neocostituita MAPS Healthcare Srl.

Attualmente quindi Artex SpA risulta soggetta a direzione e coordinamento di quest'ultima società, la quale a sua volta è detenuta al 70% da MAPS SpA ed al 30% dai soci storici di Artex SpA, mentre non fa più parte della compagine societaria Varese Investimenti SpA.

Questa operazione straordinaria ha permesso la creazione di un vero e proprio "Polo Sanità" all'interno del Gruppo MAPS che potrà beneficiare di notevoli sinergie di carattere strategico, commerciale ed operativo con l'altra società del Gruppo impegnata nello stesso settore, IG Consulting Srl.

In particolar modo continua la crescita del fatturato, con una crescita del 5,6% su anno precedente (3.214.458 nel 2018 contro 3.044.458 del 2017). In termini di EBITDA, il risultato dell'esercizio 2018 è stato positivo per circa 407.000 Euro.

Sono risultati estremamente incoraggianti anche perché ottenuti nonostante un impegno aggiuntivo sia organizzativo e progettuale attuato da tutta l'azienda sia per la gestione della operazione straordinaria di cui sopra.

Sono proseguiti e si sono ulteriormente rafforzati nel corso dell'esercizio 2018 gli investimenti in attività di ricerca e sviluppo. La ricerca e sviluppo 2018, oltre alla prosecuzione delle iniziative avviate negli anni precedenti, si è focalizzata sullo studio e la messa a punto di soluzioni e metodologie adatte al mercato estero, in particolare quello tedesco.

I tre progetti sono stati così denominati:

Progetto 1 - Attività di R&S finalizzata allo studio, progettazione e sviluppo di nuove soluzioni tecniche e tecnologiche per sistemi informativi di gestione dell'accoglienza e della gestione di importanti flussi di utenza in strutture Pubbliche e Private. Continuazione progetto dell'esercizio precedente.

Progetto 2 - Studio e sviluppo di nuove metodologie e procedure di testing per mercati internazionali (Patient Journey per il mercato tedesco).

Progetto 3 - Prototipazione Totem Design.

Per lo sviluppo di questi progetti la vostra società ha sostenuto, nel corso dell'esercizio 2018, costi relativi ad attività di R&S per € 269.777.

Si confida che l'esito positivo di tali innovazioni possa generare buoni risultati in termini di fatturato con ricadute favorevoli sull'economia aziendale, come dimostra la chiusura del primo contratto in Germania, uno dei nostri mercati target più importanti, nei primi mesi dell'esercizio 2019.

Nel rispetto del principio contabile nazionale n.24 del CNDC e CNR revisionato dall'OIC e dall'articolo 2426 del C.C. punto 5 si ritiene che progetti di R&S, per un importo complessivo pari a € 214.456 abbiano i requisiti per poter essere patrimonializzati ed ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

A tal fine si evidenzia che gli stessi sono stati imputati all'attivo patrimoniale previo consenso del Collegio Sindacale. Anche nell'esercizio 2018 sono proseguite le attività di collaborazione con il Politecnico di Milano ed il Polihub, 3° migliore incubatore universitario di startup al mondo.

L'anno che si conclude, oltre ad un buon risultato economico-finanziario, è stato un anno decisivo per il miglioramento del posizionamento competitivo della Vostra società, che con l'ingresso nel Gruppo MAPS e la creazione di MAPS Healthcare estende le proprie soluzioni e la propria leadership in Italia e sarà in grado di accelerare l'entrata in nuovi mercati esteri.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa

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

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, 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

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 ricerca e sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale. I predetti costi, insieme a quelli degli anni precedenti, sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

L'avviamento, non ha subito variazioni sia in termini di valore che di periodo d'ammortamento – 18 esercizi. La scelta di un periodo di ammortamento superiore a dieci esercizi, deriva da esigenze di carattere oggettivo. Tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

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	15%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	12%

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

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Per la valutazione delle rimanenze di magazzino viene adottato il criterio del costo o, quando inferiore, il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Per quanto concerne i beni fungibili, il costo è determinato secondo il metodo del costo medio ponderato.

I valori riportati non sono superiori ai valori desumibili dall'andamento del mercato al termine dell'esercizio, tenuto conto dell'utilità dei beni nell'ambito del processo produttivo.

Il valore così ottenuto, è poi stato rettificato dall'apposito "fondo obsolescenza magazzino", per tenere conto delle merci per le quali si prevede un valore di realizzazione inferiore a quello di costo.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Come previsto dal principio contabile OIC 20 si è deciso di avvalersi della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai titoli di debito iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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

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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.316.477	151.849	149.941	1.489.567
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	638.139	136.538		774.677
Valore di bilancio	678.338	15.311	149.941	843.590
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	186.237	68.140	18.000	272.377
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(19.822)	(19.822)
Ammortamento dell'esercizio	176.521	23.247		199.768
Totale variazioni	9.718	44.893	(1.822)	52.789
Valore di fine esercizio				
Costo	1.502.715	217.923	148.119	1.868.757
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	814.660	157.719		972.379
Valore di bilancio	688.056	60.204	148.119	896.379

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
688.056	678.338	9.718

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.259.176	1.750	35.386	20.165	1.316.477
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	600.910	341	16.723	20.165	638.139
Valore di bilancio	658.266	1.409	18.663	-	678.338
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	176.968	-	(1)	9.270	186.237

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	174.456	97	1.967	-	176.521
Totale variazioni	2.512	(97)	(1.968)	9.270	9.718
Valore di fine esercizio					
Costo	1.436.144	1.750	35.386	29.435	1.502.715
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	775.366	438	18.691	20.165	814.660
Valore di bilancio	660.778	1.312	16.695	9.270	688.056

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
60.204	15.311	44.893

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.823	16.801	130.225	151.849
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.759	16.801	115.978	136.538
Valore di bilancio	1.064	-	14.247	15.311
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	63.981	4.159	68.140
Ammortamento dell'esercizio	491	12.770	9.986	23.247
Totale variazioni	(491)	51.211	(5.827)	44.893
Valore di fine esercizio				
Costo	4.823	82.617	130.483	217.923
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.250	31.406	122.063	157.719
Valore di bilancio	573	51.211	8.420	60.204

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
148.119	149.941	(1.822)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.419	1.419	128.700
Valore di bilancio	1.419	1.419	128.700
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	18.000
Totale variazioni	-	-	18.000
Valore di fine esercizio			
Costo	1.419	1.419	146.700
Valore di bilancio	1.419	1.419	146.700

Partecipazioni

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

Tale voce che ammonta a complessivi Euro 1.419, accoglie il valore della partecipazione sottoscritta e versata in Unionfidi Piemonte SC – Società cooperativa – con sede in Torino (TO), Via Nizza n. 262/56 presso il Lingotto Business Center.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di “ripristino di valore”.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	19.822	(19.822)
Totale crediti immobilizzati	19.822	(19.822)

Il decremento, rappresenta lo spostamento dei depositi cauzionali nei crediti verso altri oltre i 12 mesi.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
185.516	173.590	11.926

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	19.979	(1.854)	18.125
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	6.800	-	6.800
Prodotti finiti e merci	146.811	13.780	160.591
Totale rimanenze	173.590	11.926	185.516

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2018 pari a Euro 34.258, non ha subito nel corso dell'esercizio, alcuna movimentazione:

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2017	34.258
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2018	34.258

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.833.501	1.653.106	180.395

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	1.591.672	101.129	1.692.801	1.692.801	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2	116.615	116.617	116.617	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	61.432	(37.348)	24.084	4.262	19.822
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.653.106	180.395	1.833.501	1.813.680	19.822

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.692.801	1.692.801
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	116.617	116.617
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	24.084	24.084
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.833.502	1.833.501

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. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017	6.871	6.871
Accantonamento esercizio	7.052	7.052
Saldo al 31/12/2018	13.923	13.923

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
112.856	65.159	47.697

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	63.978	47.711	111.689
Denaro e altri valori in cassa	1.180	(14)	1.166
Totale disponibilità liquide	65.159	47.697	112.856

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
12.682	34.762	(22.080)

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	34.762	(22.080)	12.682
Totale ratei e risconti attivi	34.762	(22.080)	12.682

Nota integrativa abbreviata, 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
750.543	612.420	138.123

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	120.000	-	-		120.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	135.481	-	-		135.481
Riserva legale	24.000	-	-		24.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	104.362	-	-		104.362
Varie altre riserve	43	1	-		44
Totale altre riserve	104.405	1	-		104.406
Utili (perdite) portati a nuovo	45.090	183.444	-		228.534
Utile (perdita) dell'esercizio	183.444	138.122	183.444	138.122	138.122
Totale patrimonio netto	612.420	321.567	183.444	138.122	750.543

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva non distribuibile ex art. 2426	43
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	44

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
Capitale	120.000	B	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	135.481	A,B,C,D	135.481
Riserva legale	24.000	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	104.362	A,B,C,D	104.362

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Varie altre riserve	44		-
Totale altre riserve	104.406		104.362
Utili portati a nuovo	228.534	A,B,C,D	228.534
Totale	612.421		468.377
Quota non distribuibile			468.377

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserva non distribuibile ex art. 2426	43	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	44	

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

Le riserve non sono distribuibili a seguito del mancato completamento del periodo d'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali così come previsto dall'art. 2426 n. 5 del C.C..

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	120.000	24.000	261.125	23.850	428.975
Altre variazioni					
- Incrementi			45.091	183.444	228.535
- Decrementi			21.240	23.850	45.090
Risultato dell'esercizio precedente				183.444	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	120.000	24.000	284.976	183.444	612.420
Altre variazioni					
- Incrementi			183.445	138.122	321.567
- Decrementi				183.444	183.444
Risultato dell'esercizio corrente				138.122	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	120.000	24.000	468.421	138.122	750.543

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
165.032	156.661	8.371

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	156.661
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	47.718
Utilizzo nell'esercizio	39.347
Totale variazioni	8.371
Valore di fine esercizio	165.032

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.957.386	1.929.460	27.926

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 soci per finanziamenti	57.000	(57.000)	-	-	-
Debiti verso banche	960.539	(521.178)	439.361	104.022	335.339
Debiti verso altri finanziatori	8.386	(8.386)	-	-	-
Debiti verso fornitori	667.657	322.827	990.484	990.484	-
Debiti verso controllanti	-	440.000	440.000	440.000	-
Debiti tributari	162.562	(141.445)	21.117	21.117	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.095	(6.191)	30.904	30.904	-
Altri debiti	36.221	(701)	35.520	35.520	-
Totale debiti	1.929.460	27.926	1.957.386	1.622.047	335.339

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I debiti verso impresa controllante, rappresentano il finanziamento ricevuto per poter far fronte agli impegni finanziari presi. La restituzione è prevista entro il 2019.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate ed è dettagliata come segue:

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/2018
Debiti per IRES	679
Ritenute d'acconto	20.438

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	439.361	439.361
Debiti verso fornitori	990.484	990.484
Debiti verso controllanti	440.000	440.000
Debiti tributari	21.117	21.117
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.904	30.904
Altri debiti	35.520	35.520
Totale debiti	1.957.386	1.957.386

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
167.973	71.666	96.307

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	67.620	15.565	83.185
Risconti passivi	4.046	80.742	84.788
Totale ratei e risconti passivi	71.666	96.307	167.973

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.445.920	3.129.222	316.698

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.214.458	3.044.458	170.000
Variazioni rimanenze prodotti	13.779	(151.508)	165.287
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	214.456	173.803	40.653
Altri ricavi e proventi	3.227	62.469	(59.242)
Totale	3.445.920	3.129.222	316.698

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
Vendite merci	884.441
Prestazioni di servizi	2.330.017
Totale	3.214.458

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	3.214.458
Totale	3.214.458

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.245.278	2.879.976	365.302

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.056.330	779.720	276.610
Servizi	949.291	919.849	29.442
Godimento di beni di terzi	160.417	148.618	11.799
Salari e stipendi	646.251	617.377	28.874

Oneri sociali	161.641	145.930	15.711
Trattamento di fine rapporto	47.718	43.928	3.790
Altri costi del personale	2.275	250	2.025
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	176.521	169.239	7.282
Ammortamento immobilizzazioni materiali	23.247	21.407	1.840
Svalutazioni crediti attivo circolante	7.052	6.871	181
Variazione rimanenze materie prime	1.854	(2.547)	4.401
Oneri diversi di gestione	12.681	29.334	(16.653)
Totale	3.245.278	2.879.976	365.302

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

Sono strettamente correlati 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
(35.424)	(31.924)	(3.500)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	115	1.774	(1.659)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(35.997)	(30.955)	(5.042)
Utili (perdite) su cambi	458	(2.743)	3.201
Totale	(35.424)	(31.924)	(3.500)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	72	72
Altri proventi	42	42
Arrotondamento	1	1

Descrizione	Altre	Totale
Totale	115	115

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
27.096	33.878	(6.782)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	27.096	33.878	(6.782)
IRES	9.878	9.180	698
IRAP	17.218	24.698	(7.480)
Totale	27.096	33.878	(6.782)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	165.218	
Spese alberghi e ristoranti	2.183	
Spese di rappresentanza	266	
Spese autovetture	41.189	
Spese telefoniche	2.142	
Ammortamenti indeducibili	2.040	
Sopravvenienze passive	8.245	
Totale variazioni in aumento a)	56.065	
Variazioni in diminuzione:	0	
Irap deducibile	(15.495)	
Totale variazioni in diminuzione b)	(15.495)	
Perdite scomputabili in misura limitata	(164.630)	
Totale perdite scomputabili c)	(164.630)	
Imponibile fiscale = utile +a-b-c	41.158	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio 24%		9.878

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.065.579	
Compensi amministratori	170.022	
Contributi su co.co.co	39.688	

Descrizione	Valore	Imposte
Altri accantonamenti amministratori	741	
Collaborazioni a progetto	15.906	
Rimborsi km	5.701	
Ammortamento avviamento	1.967	
Cuneo Fiscale deduzione forfetaria	(202.453)	
Cuneo fiscale contributi previdenziali	(152.193)	
Deduzione apprendisti	(29.618)	
Deduzione per incremento occupazionale	(68.671)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(405.170)	
Imponibile Irap	441.498	
IRAP corrente per l'esercizio 3,9%	3,9	17.218

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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 ed al collegio sindacale incaricato anche del controllo contabile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	210.451	11.118

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.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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 di carattere commerciale e finanziario, 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.)

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

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

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

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	MAPS SPA
Città (se in Italia) o stato estero	PARMA
Codice fiscale (per imprese italiane)	01977490356
Luogo di deposito del bilancio consolidato	PARMA

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 22 quinquies), C.c. si evidenzia che l'impresa che redige il bilancio consolidato è MAPS SPA, che a sua volta controlla MAPS HEALTHCARE SRL, la quale detiene una partecipazione pari al 100% di ARTEXE SPA.

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

La Vostra società appartiene al Gruppo MAPS, ed è una Società soggetta a direzione e coordinamento di MAPS HEALTHCARE S.R.L..

MAPS HEALTHCARE SRL è stata costituita il 19/07/2018 ed alla data di redazione del presente bilancio, non è disponibile alcun bilancio approvato dalla stessa società.

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

In ottemperanza agli adempimenti di trasparenza e pubblicità previsti ai sensi della Legge n. 124 del 4 agosto 2017 articolo 1 commi 125-129, che ha imposto a carico delle imprese l'obbligo di indicare in nota integrativa "sovvenzioni, contributi, e comunque vantaggi economici di qualunque genere", si riportano di seguito gli estremi dei relativi importi:

SOGGETTO EROGANTE	VALORE CONTRIBUTO 2018	STATO PRATICA	DATA	RIFERIMENTO NORMATIVO
Stato Italiano	60.928,00 €	41.084,90 € compensato 19.843,10 € compensato	15/05/2018 18/06/2018	Ricerca & Sviluppo L. 190 e s.m.i.
Stato Italiano	2.920,00 €	2.920,00 €		IRAP per R&S - L.311/04 e s.m.i.
Stato Italiano	3.008,93 €	3.008,93 €		Voucher digitale PMI 2017

ATTENZIONE: Per quanto noto allo stato attuale (circolare ministeriale n. 2/2019), ai fini del limite minimo di 10.000 €, abbiamo ritenuto rilevare la somma delle agevolazioni. Pertanto, ad esempio, qualora sia stata ottenuta nel 2018 l'agevolazione A pari 5.000 € e l'agevolazione B pari a 6.000 €, le abbiamo riportate entrambe nella presente nota integrativa.

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 destinare l'intero utile d'esercizio alla riserva straordinaria.

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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Milano, 28 marzo 2019

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Marco Ciscato

