

IG CONSULTING SRL CON SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	41123 MODENA (MO) VIALE VIRGILIO N. 54/F
Codice Fiscale	02396310365
Numero Rea	MO 287445
P.I.	02396310365
Capitale Sociale Euro	10.330 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	PRODUZIONE DI SOFTWARE NON CONNESSO ALL'EDIZIONE (620100)
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 S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	MAPS S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	39.900	26.834
II - Immobilizzazioni materiali	25.326	18.857
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.610	1.040
Totale immobilizzazioni (B)	66.836	46.731
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	217.995	213.349
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	877.875	817.934
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.156	6.048
Totale crediti	884.031	823.982
IV - Disponibilità liquide	879.473	1.000.977
Totale attivo circolante (C)	1.981.499	2.038.308
D) Ratei e risconti	8.732	10.972
Totale attivo	2.057.067	2.096.011
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.330	10.330
IV - Riserva legale	2.066	2.066
VI - Altre riserve	938.866 ⁽¹⁾	938.865
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	128.112	102.534
Totale patrimonio netto	1.079.374	1.053.795
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	270.450	258.901
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	564.871	571.155
Totale debiti	564.871	571.155
E) Ratei e risconti	142.372	212.160
Totale passivo	2.057.067	2.096.011

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva straordinaria	938.865	938.865
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.199.615	1.997.588
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	4.646	213.349
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	4.646	213.349
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	62.225	64.476
altri	5.558	20.294
Totale altri ricavi e proventi	67.783	84.770
Totale valore della produzione	2.272.044	2.295.707
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.340	18.948
7) per servizi	940.802	1.139.406
8) per godimento di beni di terzi	82.688	61.064
9) per il personale		
a) salari e stipendi	764.584	673.644
b) oneri sociali	220.425	206.151
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	61.655	62.209
c) trattamento di fine rapporto	55.375	51.201
e) altri costi	6.280	11.008
Totale costi per il personale	1.046.664	942.004
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.230	8.071
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.560	2.284
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.670	5.787
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.282	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.512	8.071
14) oneri diversi di gestione	4.270	4.200
Totale costi della produzione	2.111.276	2.173.693
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	160.768	122.014
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	-	7
altri	98	63
Totale proventi diversi dai precedenti	98	70
Totale altri proventi finanziari	98	70
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.438	1.260
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.438	1.260
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.340)	(1.190)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	159.428	120.824
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.316	18.290
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.316	18.290
21) Utile (perdita) dell'esercizio	128.112	102.534

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 128.112 dopo aver conteggiato:.

- Ammortamenti per Euro 13.512
- Accantonamenti Netti TFR per Euro 55.375

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della produzione software relativo all'organizzazione, programmazione e controllo di gestione aziendale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo meritevoli di segnalazione.

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 31/12/2019 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 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%. I marchi sono ammortizzati con una aliquota del 5,56%.

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	25%
Attrezzature	15%
Altri beni	12%-15%-20%-30%

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.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi (speciali, generali o di settore).

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

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.

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

Debiti

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

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.

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.

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 2013 ed ininterrottamente in quanto rinnovato nel 2016 la società ha esercitato in qualità di società consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale - che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti -, congiuntamente alla società MAPS SPA quest'ultima in qualità di società consolidante.

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

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.

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.

Altre informazioni

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

Nota integrativa 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	56.543	72.129	1.040	129.712
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.708	53.272		82.980
Valore di bilancio	26.834	18.857	1.040	46.731
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	18.943	13.139	570	32.652
Ammortamento dell'esercizio	3.560	6.670		10.230
Altre variazioni	(2.318)	-	-	(2.318)
Totale variazioni	13.066	6.469	570	20.105
Valore di fine esercizio				
Costo	73.168	85.267	1.610	160.045
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.268	59.941		93.209
Valore di bilancio	39.900	25.326	1.610	66.836

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
39.900	26.834	13.066

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.249	22.266	26.110	2.318	1.600	56.543
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.249	21.359	2.500	-	1.600	29.708

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	-	907	23.610	2.318	-	26.834
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	747	-	-	18.196	18.943
Ammortamento dell'esercizio	-	382	1.390	-	1.788	3.560
Altre variazioni	-	-	-	(2.318)	-	(2.318)
Totale variazioni	-	365	(1.390)	(2.318)	16.408	13.066
Valore di fine esercizio						
Costo	4.249	23.013	26.110	-	19.796	73.168
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.249	21.741	3.890	-	3.388	33.268
Valore di bilancio	-	1.272	22.220	-	16.408	39.900

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
25.326	18.857	6.469

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	8.049	9.587	54.493	72.129
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.049	9.289	35.934	53.272
Valore di bilancio	-	298	18.559	18.857
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	13.139	13.139
Ammortamento dell'esercizio	-	255	6.415	6.670
Totale variazioni	-	(255)	6.724	6.469
Valore di fine esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	8.049	9.587	67.631	85.267
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.049	9.544	42.348	59.941
Valore di bilancio	-	43	25.283	25.326

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.040	570	1.610	1.610
Totale crediti immobilizzati	1.040	570	1.610	1.610

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2018	Acquisizioni	31/12/2019
Altri	1.040	570	1.610
Totale	1.040	570	1.610

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.610	1.610
Totale	1.610	1.610

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
217.995	213.349	4.646

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	213.349	4.646	217.995
Totale rimanenze	213.349	4.646	217.995

I lavori in corso su ordinazione si riferiscono a prestazioni di servizi non ancora ultimate.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
884.031	823.982	60.049

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	570.916	81.649	652.565	652.565	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	244.918	(20.239)	224.679	224.679	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.148	(1.361)	6.787	631	6.156
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	823.982	60.049	884.031	877.875	6.156

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2019 sono così costituiti:
Credito Iva Euro 212.638.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 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	652.565	652.565
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	224.679	224.679
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.787	6.787
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	884.031	884.031

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
Accantonamento esercizio	3	3.279	3.282

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	3	3.279	3.282

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
879.473	1.000.977	(121.504)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.000.692	(121.402)	879.290
Denaro e altri valori in cassa	284	(101)	183
Totale disponibilità liquide	1.000.977	(121.504)	879.473

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
8.732	10.972	(2.240)

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 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.972	(2.240)	8.732
Totale ratei e risconti attivi	10.972	(2.240)	8.732

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.079.374	1.053.795	25.579

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	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.330	-	-	-		10.330
Riserva legale	2.066	-	-	-		2.066
Altre riserve						
Riserva straordinaria	938.865	102.534	102.534	-		938.865
Varie altre riserve	-	-	1	-		1
Totale altre riserve	938.865	102.534	102.535	-		938.866
Utile (perdita) dell'esercizio	102.534	-	128.112	102.534	128.112	128.112
Totale patrimonio netto	1.053.795	102.534	230.647	102.534	128.112	1.079.374

Dettaglio delle varie altre riserve

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

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	10.330	capitale	B	-
Riserva legale	2.066	utili	A,B	2.066
Altre riserve				
Riserva straordinaria	938.865	utili	A,B,C,D	938.865
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	938.866			938.865
Totale	951.262			940.931
Quota non distribuibile				2.066

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Residua quota distribuibile				938.865

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
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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

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	Riserva Straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.330	2.066	781.346	157.518	951.260
Altre variazioni					
- Incrementi			157.518	102.534	260.052
- Decrementi			(1)	157.518	157.517
Risultato dell'esercizio precedente				102.534	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.330	2.066	938.865	102.534	1.053.795
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi			102.534		102.534
Altre variazioni					
- Incrementi			102.535	128.112	230.647
- Decrementi				102.534	102.534
Risultato dell'esercizio corrente				128.112	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.330	2.066	938.866	128.112	1.079.374

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Nel patrimonio netto, non sono presenti le seguenti poste:

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
270.450	258.901	11.549

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	258.901
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	42.909
Utilizzo nell'esercizio	31.360
Totale variazioni	11.549
Valore di fine esercizio	270.450

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
564.871	571.155	(6.284)

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
Debiti verso banche	67	(67)	-	-
Debiti verso fornitori	77.166	(3.202)	73.964	73.964
Debiti verso controllanti	383.332	(17.796)	365.536	365.536
Debiti tributari	44.782	8.916	53.698	53.698
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.328	1.288	36.616	36.616
Altri debiti	30.480	4.577	35.057	35.057
Totale debiti	571.155	(6.284)	564.871	564.871

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano essere verso le controllanti e comprendono anche i debiti per consolidato fiscale. I principali importi riguardano le seguenti voci:

- MAPS HEALTHCARE SRL per dividendi euro 102.534
- MAPS SPA per debiti commerciali euro 114.534
- MAPS HEALTHCARE SRL per debiti commerciali euro 123.442

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).

Nella voce debiti tributari non sono iscritti debiti per imposta IRES.

Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP.

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 fornitori	73.964	73.964
Debiti verso controllanti	365.536	365.536
Debiti tributari	53.698	53.698
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.616	36.616
Altri debiti	35.057	35.057
Totale debiti	564.871	564.871

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
142.372	212.160	(69.788)

Si riferiscono principalmente a ratei riguardanti il personale dipendente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	109.130	15.745	124.875
Risconti passivi	103.030	(85.533)	17.497
Totale ratei e risconti passivi	212.160	(69.788)	142.372

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.272.044	2.295.707	(23.663)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.199.615	1.997.588	202.027
Variazioni lavori in corso su ordinazione	4.646	213.349	(208.703)
Altri ricavi e proventi	67.783	84.770	(16.987)
Totale	2.272.044	2.295.707	(23.663)

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	2.199.615
Totale	2.199.615

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	2.199.615
Totale	2.199.615

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.111.276	2.173.693	(62.417)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	23.340	18.948	4.392
Servizi	940.802	1.139.406	(198.604)
Godimento di beni di terzi	82.688	61.064	21.624
Salari e stipendi	764.584	673.644	90.940
Oneri sociali	220.425	206.151	14.274
Trattamento di fine rapporto	55.375	51.201	4.174
Altri costi del personale	6.280	11.008	(4.728)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.560	2.284	1.276
Ammortamento immobilizzazioni materiali	6.670	5.787	883
Svalutazioni crediti attivo circolante	3.282		3.282
Oneri diversi di gestione	4.270	4.200	70
Totale	2.111.276	2.173.693	(62.417)

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(1.340)	(1.190)	(150)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	98	70	28
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.438)	(1.260)	(178)
Totale	(1.340)	(1.190)	(150)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	98	98
Totale	98	98

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
31.316	18.290	13.026

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	31.316	18.290	13.026
IRES	25.026	14.264	10.762
IRAP	6.290	4.026	2.264
Totale	31.316	18.290	13.026

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante.

La società ha aderito al consolidato fiscale promosso dalla società MAPS S.P.A. in qualità di consolidata.

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

Fiscalità differita / anticipata

Non ricorrono le condizioni per la rilevazione delle imposte anticipate/ differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società nel corso dell'esercizio 2019 ha proseguito nella sua attività di ricerca e sviluppo ed ha indirizzato i propri sforzi in particolare su progetti che riteniamo particolarmente innovativi denominati:

Attività 1: studio e sviluppo di nuove soluzioni per sistemi informativi dedicati alla gestione dell'accoglienza e alla gestione di importanti flussi di utenza in strutture pubbliche e private:

- mr you kpi front desk (sviluppo)
- studio di un modello per liste di attesa

I progetti sono stati svolti nello stabilimento di Viale Virgilio 54/F - 41123 - Modena (MO).

Relativamente ai costi sostenuti per lo sviluppo dei progetti sopra indicati ed alla spesa incrementale rispetto alla media del triennio 2012-2014, la società ha intenzione di avvalersi del credito di imposta Ricerca e Sviluppo previsto ai sensi dell'Art. 1, comma 35, della legge 23 dicembre 2014, n. 190, e di fruirne in base alle modalità previste dalla suddetta normativa.

Le attività di ricerca proseguono nel corso dell'esercizio 2020.

Confidiamo che l'esito positivo di tali innovazioni possa generare buoni risultati in termini di fatturato con ricadute favorevoli sull'economia dell'azienda.

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	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti			
Quadri		1	(1)
Impiegati	17	16	1
Operai			
Altri	3		3
Totale	20	17	3

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

	Numero medio
Impiegati	16.75
Altri dipendenti	2.8
Totale Dipendenti	19.55

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

	Amministratori
Compensi	19.958

I compensi indicati comprendono i contributi previdenziali a carico azienda.

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Al 31/12/2019 risultano in essere n. 6 fidejussioni bancarie per un totale di Euro 208.470 così dettagliate:

- Euro 193.158 a favore di AVEN a fronte dei impegni contrattuali;
- Euro 1.620 a favore di AUSL FERRARA a fronte dei impegni contrattuali;
- Euro 3.000 a favore di ALTO ADIGE INFORMATICA a fronte dei impegni contrattuali;
- Euro 2.133 a favore di INRCA a fronte dei impegni contrattuali;
- Euro 2.316 a favore di USSL 7 PEDEMONTANA a fronte di impegni contrattuali;
- Euro 6.243 a favore di AUSL MODENA a fronte di impegni contrattuali.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non detiene patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

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 principalmente natura di servizi di coordinamento strategico-organizzativo, costi amministrativi ed attività di ricerca e sviluppo 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.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio l'Italia è stata colpita dalla pandemia scatenata dal virus COVID-19.

Al momento non ci sono state cancellazioni di ordini e conseguentemente si può considerare fortemente protetta la componente di ricavi legata a canoni.

Fino ad oggi non ci sono stati impatti sull'evasione degli ordini acquisiti. Le attività di delivery proseguono infatti normalmente grazie ad un massiccio utilizzo dello smart working; va peraltro sottolineato che la società utilizzava strutturalmente questa modalità operativa anche prima di questa emergenza e quindi era organizzativamente e tecnologicamente attrezzata.

Le attività di proposizione hanno subito un impatto, soprattutto con i clienti pubblici, fortemente impegnati per la gestione dell'emergenza. Registriamo peraltro una buona predisposizione da parte dei clienti a mantenere aperti i dialoghi commerciali anche attraverso le piattaforme informatiche di comunicazione. È dunque al momento incerto l'impatto che questa situazione avrà sulla raccolta ordini.

Finanziariamente, non registriamo ad oggi impatti negativi sugli incassi.

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 S.P.A.
Città (se in Italia) o stato estero	PARMA
Codice fiscale (per imprese italiane)	01977490356
Luogo di deposito del bilancio consolidato	parma

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

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

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società non redige il bilancio consolidato. Il Bilancio consolidato viene redatto da MAPS SPA che a sua volta controlla MAPS HEALTHCARE SRL.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	
B) Immobilizzazioni	2.693.356	-
C) Attivo circolante	1.093.979	-
D) Ratei e risconti attivi	774	-
Totale attivo	3.788.109	-
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	120.000	-
Riserve	3.588.460	-
Utile (perdita) dell'esercizio	(22.698)	-
D) Debiti	102.347	-
Totale passivo	3.788.109	-

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	
A) Valore della produzione	404.315	-
B) Costi della produzione	(416.594)	-
C) Proventi e oneri finanziari	(107)	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	10.312	-

Utile (perdita) dell'esercizio

(22.698)

-

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 di Incasso	Causale
IG CONSULTING SRL C.F. 02396310365	STATO ITALIANO	€ 18.813,23	16/09/2019	Credito d'Imposta per Attività di R&S art.3 D.L. n. 145/2013
IG CONSULTING SRL C.F. 02396310365	STATO ITALIANO	€ 21.162,86	16/10/2019	Credito d'Imposta per Attività di R&S art.3 D.L. n. 145/2013
IG CONSULTING SRL C.F. 02396310365	STATO ITALIANO	€ 19.750,91	18/11/2019	Credito d'Imposta per Attività di R&S art.3 D.L. n. 145/2013
IG CONSULTING SRL C.F. 02396310365	MISE	€ 2.498,00	26/04/2019	Voucher per la Digitalizzazione delle 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 31/12/2019	Euro	128.112
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	128.112
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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Modena, 24 Marzo 2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Marco Ciscato

