

IG CONSULTING SRL CON SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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	10330.00 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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	26.834	1.452
II - Immobilizzazioni materiali	18.857	20.271
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.040	3.040
Totale immobilizzazioni (B)	46.731	24.763
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	213.349	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	817.934	2.136.134
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.048	-
Totale crediti	823.982	2.136.134
IV - Disponibilità liquide	1.000.977	210.942
Totale attivo circolante (C)	2.038.308	2.347.076
D) Ratei e risconti	10.972	2.980
Totale attivo	2.096.011	2.374.819
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.330	10.330
IV - Riserva legale	2.066	2.066
VI - Altre riserve	938.865 ⁽¹⁾	781.346
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	102.534	157.518
Totale patrimonio netto	1.053.795	951.260
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	258.901	267.029
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	571.155	1.033.386
Totale debiti	571.155	1.033.386
E) Ratei e risconti	212.160	123.144
Totale passivo	2.096.011	2.374.819

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	938.865	781.347
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	1.997.588	2.127.979
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	213.349	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	213.349	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	64.476	64.110
altri	20.294	3.472
Totale altri ricavi e proventi	84.770	67.582
Totale valore della produzione	2.295.707	2.195.561
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.948	23.015
7) per servizi	1.139.406	1.006.806
8) per godimento di beni di terzi	61.064	57.006
9) per il personale		
a) salari e stipendi	673.644	641.531
b) oneri sociali	206.151	195.383
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	62.209	55.734
c) trattamento di fine rapporto	51.201	46.803
e) altri costi	11.008	8.931
Totale costi per il personale	942.004	892.648
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.071	8.723
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.284	1.674
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.787	7.049
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.071	8.723
14) oneri diversi di gestione	4.200	3.993
Totale costi della produzione	2.173.693	1.992.191
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	122.014	203.370
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	7	8
altri	63	41
Totale proventi diversi dai precedenti	70	49
Totale altri proventi finanziari	70	49
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.260	1.516
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.260	1.516
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.190)	(1.467)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	120.824	201.903
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.290	44.385
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.290	44.385
21) Utile (perdita) dell'esercizio	102.534	157.518

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

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 102.534 dopo aver conteggiato:

- Ammortamenti per Euro 8.071
- Accantonamenti Netti TFR per Euro 51.201

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 31/12/2018 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 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 rettifiche 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.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Le garanzie prestate dalla società si riferiscono a fidejussioni.

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	100.808	77.312	3.040	181.160
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	99.356	57.040		156.396
Valore di bilancio	1.452	20.271	3.040	24.763
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	27.667	5.654	-	33.321
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(2.000)	(2.000)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.282	-	1.282
Ammortamento dell'esercizio	2.284	5.787		8.071
Totale variazioni	25.382	(1.414)	(2.000)	21.968
Valore di fine 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

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
26.834	1.452	25.382

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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	4.249	71.932	21.917	1.110	-	1.600	100.808
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.249	71.932	20.465	1.110	-	1.600	99.356
Valore di bilancio	-	-	1.452	-	-	-	1.452
Variazioni nell'esercizio							

	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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	-	-	349	25.000	2.318	-	27.667
Ammortamento dell'esercizio	-	-	894	1.390	-	-	2.284
Totale variazioni	-	-	(545)	23.610	2.318	-	25.382
Valore di fine 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
Valore di bilancio	-	-	907	23.610	2.318	-	26.834

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
18.857	20.271	(1.414)

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	12.158	57.105	77.312
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.049	11.605	37.386	57.040
Valore di bilancio	-	553	19.719	20.271
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	5.654	5.654
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.282	1.282
Ammortamento dell'esercizio	-	255	5.532	5.787
Totale variazioni	-	(255)	(1.160)	(1.414)
Valore di fine 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

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.040	3.040	(2.000)

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	3.040	(2.000)	1.040	1.040
Totale crediti immobilizzati	3.040	(2.000)	1.040	1.040

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2017	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2018
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	3.040			(2.000)			1.040
Arrotondamento							
Totale	3.040			(2.000)			1.040

Suddivisione dei crediti immobilizzati 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	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.040	1.040
Totale	1.040	1.040

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
213.349		213.349

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

Per quanto riguarda i lavori in corso su ordinazione, occorre rilevare che trattasi di prestazioni di servizi non ancora ultimate.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
823.982	2.136.134	(1.312.152)

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	731.482	(160.566)	570.916	570.916	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.181.713	(1.181.713)	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	215.783	29.135	244.918	244.918	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.156	992	8.148	2.100	6.048
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.136.134	(1.312.152)	823.982	817.934	6.048

I crediti verso clienti sono riferibili in misura prevalentemente a prestazioni di servizi in favore della Pubblica Amministrazione.

Nei crediti tributari è ricompreso il credito Iva pari ad Euro 230.327.

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	570.916	570.916
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	244.918	244.918
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.148	8.148
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	823.982	823.982

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.000.977	210.942	790.035

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	210.816	789.876	1.000.692
Denaro e altri valori in cassa	127	157	284
Totale disponibilità liquide	210.942	790.035	1.000.977

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
10.972	2.980	7.992

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	2.980	7.992	10.972
Totale ratei e risconti attivi	2.980	7.992	10.972

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
1.053.795	951.260	102.535

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.330	-	-		10.330
Riserva legale	2.066	-	-		2.066
Altre riserve					
Riserva straordinaria	781.347	157.518	-		938.865
Varie altre riserve	(1)	-	(1)		-
Totale altre riserve	781.346	157.518	(1)		938.865
Utile (perdita) dell'esercizio	157.518	102.534	157.518	102.534	102.534
Totale patrimonio netto	951.260	260.052	157.517	102.534	1.053.795

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
Capitale	10.330	Capitale	B
Riserva legale	2.066	Utili	A,B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	938.865	Utili	A,B,C,D
Totale altre riserve	938.865		
Totale	951.261		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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	421.014	560.332	993.742
Destinazione del risultato dell'esercizio					

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			560.332	157.518	717.850
- Decrementi			200.000	560.332	760.332
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				157.518	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.330	2.066	781.346	157.518	951.260
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			157.518	102.534	260.052
- Decrementi			(1)	157.518	157.517
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				102.534	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.330	2.066	938.865	102.534	1.053.795

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
258.901	267.029	(8.128)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	267.029
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	51.201
Utilizzo nell'esercizio	59.329
Totale variazioni	(8.128)
Valore di fine esercizio	258.901

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.

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.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
571.155	1.033.386	(462.231)

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	179	(112)	67	67
Debiti verso fornitori	99.118	(21.952)	77.166	77.166
Debiti verso controllanti	795.463	(412.131)	383.332	383.332
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	35.655	(35.655)	-	-
Debiti tributari	39.496	5.286	44.782	44.782
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.567	761	35.328	35.328
Altri debiti	28.908	1.572	30.480	30.480
Totale debiti	1.033.386	(462.231)	571.155	571.155

I "Debiti verso controllanti" sono relativi a debiti commerciali ed a debiti tributari per consolidato fiscale.

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

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	571.155	571.155

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	67	67
Debiti verso fornitori	77.166	77.166
Debiti verso controllanti	383.332	383.332
Debiti tributari	44.782	44.782
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.328	35.328
Altri debiti	30.480	30.480

Totale debiti	571.155	571.155
----------------------	---------	---------

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
212.160	123.144	89.016

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	118.492	(9.362)	109.130
Risconti passivi	4.652	98.378	103.030
Totale ratei e risconti passivi	123.144	89.016	212.160

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
2.295.707	2.195.561	100.146

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.997.588	2.127.979	(130.391)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	213.349		213.349
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	84.770	67.582	17.188
Totale	2.295.707	2.195.561	100.146

I contributi in conto esercizio pari ad Euro 64.476 compresi nella voce di bilancio A5 di complessivi Euro 84.770 si riferiscono a credito d'imposta per attività di ricerca e sviluppo.

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	1.997.588
Totale	1.997.588

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	1.997.588
Totale	1.997.588

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.173.693	1.992.191	181.502

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	18.948	23.015	(4.067)
Servizi	1.139.406	1.006.806	132.600
Godimento di beni di terzi	61.064	57.006	4.058
Salari e stipendi	673.644	641.531	32.113

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Oneri sociali	206.151	195.383	10.768
Trattamento di fine rapporto	51.201	46.803	4.398
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	11.008	8.931	2.077
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.284	1.674	610
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.787	7.049	(1.262)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	4.200	3.993	207
Totale	2.173.693	1.992.191	181.502

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
(1.190)	(1.467)	277

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	70	49	21
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.260)	(1.516)	256
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(1.190)	(1.467)	277

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					63	63
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali			7			7
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale			7		63	70

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
18.290	44.385	(26.095)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	18.290	44.385	(26.095)
IRES	14.264	33.643	(19.379)
IRAP	4.026	10.742	(6.716)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	18.290	44.385	(26.095)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

La società ha aderito, quale consolidata, al consolidato fiscale promosso dalla società MAPS SPA in qualità di consolidante.

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 2018 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: attività di analisi, ricerca, progettazione e sviluppo precompetitivo dei seguenti servizi e soluzioni innovative:

§ MAFALDA: analisi nuovi indicatori di appropriatezza delle prescrizioni farmacologiche - proof of concept su referti di radiologia (rx, tac, rsm) allo scopo di automatizzare la classificazione dei referti e riconoscere la similarità tra casi;

§ CORPUS REVIEWER: revisore di cartelle cliniche/referti per validare la bontà dell'analisi di dati non strutturati da parte di Clinika.

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

Per lo sviluppo dei progetti sopra indicati la società ha sostenuto costi per un valore complessivo pari ad Euro 359.650,30.

Sulla spesa incrementale complessiva di Euro 116.453,65 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 2019.

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	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	1		1
Impiegati	16	16	
Operai			
Altri			
Totale	17	16	1

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

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	16
Totale Dipendenti	17

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

La società non ha attualmente nominato il revisore legale. Tuttavia, a seguito delle modifiche apportate dall'art. 379, comma 1, D.Lgs. 12.01.2019 al testo dell'art. 2477 del Codice Civile, risultando superati per l'esercizio in corso ed il precedente i limiti del totale attivo e del numero dei dipendenti medi impiegati, si provvederà in sede di approvazione del bilancio alla nomina dell'organo di controllo o del revisore.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Al 31/12/2018 risultano in essere n. 5 fidejussioni bancarie per un totale di Euro 204.984 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 1.433 a favore di INRCA a fronte dei impegni contrattuali;
- Euro 5.773 a favore di IMMOBILIARE GIOVINEZZA a fronte di locazione immobiliare.

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 informatici 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 non sono avvenuti fatti di rilievo meritevoli di segnalazione.

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'articolo 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 IG CONSULTING SRL.

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

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	€ 18.691,86	13/09/2018	Credito d'imposta per Attività di R&S art.3 D.L. n.145/2013
IG CONSULTING SRL C.F. 02396310365	STATO ITALIANO	€ 29.602,70	15/10/2018	Credito d'imposta per Attività di R&S art.3 D.L. n.145/2013
IG CONSULTING SRL C.F. 02396310365	STATO ITALIANO	€ 16.181,44	16/11/2018	Credito d'imposta per Attività di R&S art.3 D.L. n.145/2013

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	102.534
a riserva straordinaria	Euro	102.534
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, 28 Marzo 2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Marco Ciscato

