

## IG CONSULTING SRL CON SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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 S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	MAPS S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

# Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.452	2.402
II - Immobilizzazioni materiali	20.271	21.792
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.040	1.790
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>24.763</b>	<b>25.984</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.136.134	1.453.563
<b>Totale crediti</b>	<b>2.136.134</b>	<b>1.453.563</b>
IV - Disponibilità liquide	210.942	292.838
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.347.076</b>	<b>1.746.401</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>2.980</b>	<b>4.192</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.374.819</b>	<b>1.776.577</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.330	10.330
IV - Riserva legale	2.066	2.066
VI - Altre riserve	781.346 (1)	421.014
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	157.518	560.332
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>951.260</b>	<b>993.742</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>267.029</b>	<b>223.461</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.033.386	460.133
<b>Totale debiti</b>	<b>1.033.386</b>	<b>460.133</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>123.144</b>	<b>99.241</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>2.374.819</b>	<b>1.776.577</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva straordinaria	781.347	421.016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(2)



## Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.127.979	2.083.777
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	64.110	89.125
altri	3.472	17.679
Totale altri ricavi e proventi	67.582	106.804
Totale valore della produzione	2.195.561	2.190.581
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.015	45.891
7) per servizi	1.006.806	391.545
8) per godimento di beni di terzi	57.006	66.455
9) per il personale		
a) salari e stipendi	641.531	621.145
b) oneri sociali	195.383	189.155
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	55.734	53.962
c) trattamento di fine rapporto	46.803	46.107
e) altri costi	8.931	7.855
Totale costi per il personale	892.648	864.262
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.723	27.233
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.674	19.550
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.049	7.683
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.723	27.233
14) oneri diversi di gestione	3.993	5.144
Totale costi della produzione	1.992.191	1.400.530
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	203.370	790.051
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	8	30
altri	41	42
Totale proventi diversi dai precedenti	49	72
Totale altri proventi finanziari	49	72
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.516	3.980
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.516	3.980
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.467)	(3.908)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	201.903	786.143
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	44.385	225.811
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	44.385	225.811
21) Utile (perdita) dell'esercizio	157.518	560.332



# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## 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 157.518.

- Ammortamenti per Euro 8.723
- Accantonamenti netti TFR per Euro 43.568

### **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" alle voci 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 31/12/2017 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.

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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.

### **Deroghe**

(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.

### **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 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. 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.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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

### **Debiti**



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

### **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.

### **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 (ininterrottamente per opzione 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.

Il debito per imposte IRES 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.

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

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

### **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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	100.084	72.867	-	172.951
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.682	51.074		148.756
Valore di bilancio	2.402	21.792	1.790	25.984
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	724	6.234	-	6.958
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	706	-	706
Ammortamento dell'esercizio	1.674	7.049		8.723
Totale variazioni	(950)	(1.521)	-	(2.471)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	100.808	77.312	-	178.120
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	99.356	57.040		156.396
Valore di bilancio	1.452	20.271	3.040	24.763

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.452	2.402	(950)

#### 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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	4.249	71.932	21.193	1.110	1.600	100.084
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.249	71.932	18.852	1.049	1.600	97.682
Valore di bilancio	-	-	2.341	61	-	2.402



	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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	-	-	724	-	-	724
Ammortamento dell'esercizio	-	-	1.613	61	-	1.674
<b>Totale variazioni</b>	-	-	(889)	(61)	-	(950)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
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
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	1.452	-	-	1.452

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
20.271	21.792	(1.521)

### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	8.049	12.287	52.531	72.867
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.725	11.479	32.870	51.074
<b>Valore di bilancio</b>	1.324	808	19.661	21.792
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	6.234	6.234
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	706	706
Ammortamento dell'esercizio	1.324	255	5.470	7.049
<b>Totale variazioni</b>	(1.324)	(255)	58	(1.521)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	8.049	12.158	57.105	77.312
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.049	11.605	37.386	57.040
<b>Valore di bilancio</b>	-	553	19.719	20.271

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.040	1.790	1.250

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.790	1.250	3.040	3.040
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>1.790</b>	<b>1.250</b>	<b>3.040</b>	<b>3.040</b>

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2016	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2017
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	1.790	1.250					3.040
Arrotondamento							
<b>Totale</b>	<b>1.790</b>	<b>1.250</b>					<b>3.040</b>

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 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	3.040	3.040
<b>Totale</b>	<b>3.040</b>	<b>3.040</b>

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.136.134	1.453.563	682.571

### 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	751.322	(19.840)	731.482	731.482
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	637.496	544.217	1.181.713	1.181.713
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	56.770	159.013	215.783	215.783
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.976	(820)	7.156	7.156
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.453.563</b>	<b>682.571</b>	<b>2.136.134</b>	<b>2.136.134</b>

Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" è iscritto il credito finanziario derivante dal contratto di cash pooling attuato al fine di ottimizzare la gestione della tesoreria del gruppo MAPS a cui la società appartiene. Per quanto riguarda i crediti verso clienti si precisa che sono prevalentemente riferiti alla Pubblica Amministrazione. Nei crediti verso erario è compreso un credito Iva pari a Euro 196.412.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 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	731.482	731.482
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.181.713	1.181.713
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	215.783	215.783
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.156	7.156
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.136.134</b>	<b>2.136.134</b>

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
210.942	292.838	(81.896)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	292.747	(81.931)	210.816
Denaro e altri valori in cassa	91	36	127
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>292.838</b>	<b>(81.896)</b>	<b>210.942</b>

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.980	4.192	(1.212)

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	4.192	(1.212)	2.980
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	4.192	(1.212)	2.980



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
951.260	993.742	(42.482)

### 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	421.016	560.331	200.000		781.347
Varie altre riserve	(2)	1	-		(1)
Totale altre riserve	421.014	560.332	200.000		781.346
Utile (perdita) dell'esercizio	560.332	157.518	560.332	157.518	157.518
Totale patrimonio netto	993.742	717.850	760.332	157.518	951.260

### 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	conferimenti soci	B	-
Riserva legale	2.066	utili	A,B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	781.347	utili	A,B,C,D	781.347
Varie altre riserve	(1)			-
Totale altre riserve	781.346			781.347
Totale	793.742			781.347
Residua quota distribuibile				781.347

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)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

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	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	10.330	2.066	309.316	311.699	633.411
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				200.000	200.000
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			111.699	560.332	672.031
- Decrementi			1	111.699	111.700
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				560.332	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	10.330	2.066	421.014	560.332	993.742
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi			200.000		200.000
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			560.332	157.518	717.850
- Decrementi				560.332	560.332
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				157.518	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	10.330	2.066	781.346	157.518	951.260

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.



## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
267.029	223.461	43.568

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	223.461
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	46.803
Utilizzo nell'esercizio	3.235
Totale variazioni	43.568
Valore di fine esercizio	267.029

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.033.386	460.133	573.253

## 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	244	(65)	179	179
Debiti verso fornitori	113.335	(14.217)	99.118	99.118
Debiti verso controllanti	196.132	599.331	795.463	795.463
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	31.522	4.133	35.655	35.655
Debiti tributari	53.487	(13.991)	39.496	39.496
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.792	3.775	34.567	34.567
Altri debiti	34.622	(5.714)	28.908	28.908
<b>Totale debiti</b>	<b>460.133</b>	<b>573.253</b>	<b>1.033.386</b>	<b>1.033.386</b>

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.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	<b>1.033.386</b>	<b>1.033.386</b>

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	179	179
Debiti verso fornitori	99.118	99.118
Debiti verso controllanti	795.463	795.463
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	35.655	35.655
Debiti tributari	39.496	39.496
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.567	34.567
Altri debiti	28.908	28.908
<b>Totale debiti</b>	<b>1.033.386</b>	<b>1.033.386</b>

## **Ratei e risconti passivi**


Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
123.144	99.241	23.903

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	<b>91.334</b>	<b>27.158</b>	<b>118.492</b>
<b>Risconti passivi</b>	<b>7.907</b>	<b>(3.255)</b>	<b>4.652</b>



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	99.241	23.903	123.144

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



## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.195.561	2.190.581	4.980

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.127.979	2.083.777	44.202
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	67.582	106.804	(39.222)
<b>Totale</b>	<b>2.195.561</b>	<b>2.190.581</b>	<b>4.980</b>

I contributi in conto esercizio pari ad Euro 64.110 compresi nella voce di bilancio A5 di complessivi Euro 67.582 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	2.127.979
<b>Totale</b>	<b>2.127.979</b>

### 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	2.127.979
<b>Totale</b>	<b>2.127.979</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.992.191	1.400.530	591.661



Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	23.015	45.891	(22.876)
Servizi	1.006.806	391.545	615.261
Godimento di beni di terzi	57.006	66.455	(9.449)
Salari e stipendi	641.531	621.145	20.386
Oneri sociali	195.383	189.155	6.228
Trattamento di fine rapporto	46.803	46.107	696
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	8.931	7.855	1.076
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.674	19.550	(17.876)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.049	7.683	(634)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	3.993	5.144	(1.151)
<b>Totale</b>	<b>1.992.191</b>	<b>1.400.530</b>	<b>591.661</b>

### 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(1.467)	(3.908)	2.441

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	49	72	(23)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.516)	(3.980)	2.464
Utili (perdite) su cambi			

<b>Totale</b>	<b>(1.467)</b>	<b>(3.908)</b>	<b>2.441</b>
---------------	----------------	----------------	--------------

## Composizione dei proventi da partecipazione

### 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					41	41
Interessi su finanziamenti			8			8
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>			<b>8</b>		<b>41</b>	<b>49</b>

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
44.385	225.811	(181.426)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	44.385	225.811	(181.426)
IRES	33.643	196.132	(162.489)
IRAP	10.742	29.679	(18.937)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>44.385</b>	<b>225.811</b>	<b>(181.426)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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**

### **Attività di ricerca e sviluppo**

La società nel corso dell'esercizio 2017 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
- REACTOR

I progetti sono stati svolti presso la sede 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 a Euro 372.148,65.

Sulla spesa incrementale complessiva di Euro 128.952,00 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 2018.

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, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
dipendenti	16	14	2

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria/del commercio, del terziario / servizi.

	Numero medio
Impiegati	16
Totale Dipendenti	16

## **Compensi al revisore legale o società di revisione**

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

La società non ha e non è tenuta a nominare il revisore contabile.

## **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 31/12/2017 risultano in essere n. 5 fidejussioni bancarie per un totale di Euro 203.402 rilasciate:

a locatore per locazione immobile Euro 5.772;

a clienti a fronte di impegni contrattuali per il valore residuo.

## 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	non obbligo

## 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 S.P.A..

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 MAPS Spa non raggiunge i limiti dimensionali tali per cui sarebbe obbligata a redigere il bilancio consolidato.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	2.552.416	2.485.845
C) Attivo circolante	4.820.196	5.276.481
D) Ratei e risconti attivi	57.765	25.283
<b>Totale attivo</b>	<b>7.430.377</b>	<b>7.787.609</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	290.000	290.000
Riserve	1.889.591	1.578.738
Utile (perdita) dell'esercizio	246.714	560.850
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.426.305</b>	<b>2.429.588</b>
B) Fondi per rischi e oneri	-	2.750
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.304.281	1.090.681
D) Debiti	3.016.713	3.675.568
E) Ratei e risconti passivi	683.078	589.022
<b>Totale passivo</b>	<b>7.430.377</b>	<b>7.787.609</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	10.042.476	9.712.021
B) Costi della produzione	9.656.396	8.882.729
C) Proventi e oneri finanziari	(39.916)	143.083
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(302)	(146.286)
Imposte sul reddito dell'esercizio	99.148	265.239
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>246.714</b>	<b>560.850</b>

## 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 31/12/2017	Euro	157.518
a riserva straordinaria	Euro	157.518
a dividendo	Euro	

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 2018

L'Amministratore Unico  
Ing. Marco Ciscato



