

MAPS S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	43122 PARMA (PR) VIA PARADIGNA 38/A
Codice Fiscale	01977490356
Numero Rea	PR 240225
P.I.	01977490356
Capitale Sociale Euro	1.106.300 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	MAPS S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.779	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.739	5.819
5) avviamento	13.332	14.166
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	3.200
7) altre	810.172	9.134
Totale immobilizzazioni immateriali	834.022	32.319
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	7.930	10.025
4) altri beni	161.785	139.348
Totale immobilizzazioni materiali	169.715	149.373
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	4.317.170	3.767.170
b) imprese collegate	-	141.100
Totale partecipazioni	4.317.170	3.908.270
4) strumenti finanziari derivati attivi	794	7.375
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.317.964	3.915.645
Totale immobilizzazioni (B)	5.321.701	4.097.337
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	3.179.399	1.475.425
Totale rimanenze	3.179.399	1.475.425
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.995.373	2.969.433
Totale crediti verso clienti	2.995.373	2.969.433
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	739.994	201.993
Totale crediti verso imprese controllate	739.994	201.993
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	224.801	64.678
Totale crediti tributari	224.801	64.678
5-ter) imposte anticipate	23.936	20.212
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.861	9.044
esigibili oltre l'esercizio successivo	47.694	37.747
Totale crediti verso altri	80.555	46.791
Totale crediti	4.064.659	3.303.107
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	2.250	2.250
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.250	2.250
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.558.345	2.008.663

3) danaro e valori in cassa	308	268
Totale disponibilità liquide	2.558.653	2.008.931
Totale attivo circolante (C)	9.804.961	6.789.713
D) Ratei e risconti	80.103	68.640
Totale attivo	15.206.765	10.955.690
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.106.300	290.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.319.900	-
IV - Riserva legale	135.012	58.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.504.296	2.041.081
Totale altre riserve	3.504.296	2.041.081
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	794	7.375
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	723.977	1.540.227
Totale patrimonio netto	8.790.279	3.936.683
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.852.992	1.682.552
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	491.443	318.156
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.250.675	1.739.837
Totale debiti verso banche	1.742.118	2.057.993
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	790.836	851.490
Totale debiti verso fornitori	790.836	851.490
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	412.863	210.567
Totale debiti verso imprese controllate	412.863	210.567
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	18.300
Totale debiti verso imprese collegate	-	18.300
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	336.877	722.449
Totale debiti tributari	336.877	722.449
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	246.522	232.239
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	246.522	232.239
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	268.731	216.696
Totale altri debiti	268.731	216.696
Totale debiti	3.797.947	4.309.734
E) Ratei e risconti	765.547	1.026.721
Totale passivo	15.206.765	10.955.690

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.808.504	10.576.497
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	1.703.974	686.791
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	177.247	148.762
altri	15.549	377.838
Totale altri ricavi e proventi	192.796	526.600
Totale valore della produzione	11.705.274	11.789.888
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	98.412	89.646
7) per servizi	3.407.203	2.953.599
8) per godimento di beni di terzi	506.179	482.083
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.470.905	4.294.445
b) oneri sociali	1.392.474	1.308.108
c) trattamento di fine rapporto	335.290	321.062
e) altri costi	45.582	59.543
Totale costi per il personale	6.244.251	5.983.158
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	156.134	17.177
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	48.101	46.084
Totale ammortamenti e svalutazioni	204.235	63.261
14) oneri diversi di gestione	30.802	27.395
Totale costi della produzione	10.491.082	9.599.142
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.214.192	2.190.746
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	30	124
Totale proventi diversi dai precedenti	30	124
Totale altri proventi finanziari	30	124
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	7
altri	38.297	30.302
Totale interessi e altri oneri finanziari	38.297	30.309
17-bis) utili e perdite su cambi	(2)	(26)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(38.269)	(30.211)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	141.100	-
Totale svalutazioni	141.100	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(141.100)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.034.823	2.160.535
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	314.570	622.552
imposte differite e anticipate	(3.724)	(2.244)

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	310.846	620.308
21) Utile (perdita) dell'esercizio	723.977	1.540.227

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	723.977	1.540.227
Imposte sul reddito	310.846	620.308
Interessi passivi/(attivi)	38.267	30.185
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(104)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.073.090	2.190.616
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	335.290	321.062
Ammortamenti delle immobilizzazioni	204.235	63.261
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	141.100	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	3.200	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	683.825	384.323
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.756.915	2.574.939
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.703.974)	(686.791)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(25.940)	(236.537)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(70.506)	310.495
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(11.463)	(39.685)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(261.174)	376.199
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(218.057)	(553.429)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.291.114)	(829.748)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(534.199)	1.745.191
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(30.121)	(30.185)
(Imposte sul reddito pagate)	(963.659)	(23.058)
(Utilizzo dei fondi)	(164.851)	(65.029)
Totale altre rettifiche	(1.158.631)	(118.272)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.692.830)	1.626.919
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(58.591)	(33.401)
Disinvestimenti	-	3.655
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(961.038)	(33.155)
Disinvestimenti	-	6.130
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(550.000)	(3.825.502)
Disinvestimenti	-	2.288.127
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.569.629)	(1.594.146)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(77.718)	74.316
Accensione finanziamenti	-	1.659.837
(Rimborso finanziamenti)	(246.301)	-

Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	4.136.200	7.375
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(250.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.812.181	1.491.528
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	549.722	1.524.301
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.008.663	484.347
Danaro e valori in cassa	268	282
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.008.931	484.629
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.558.345	2.008.663
Danaro e valori in cassa	308	268
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.558.653	2.008.931

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 723.977 dopo aver rilevato:

- Ammortamenti per Euro 204.235;
- Accantonamenti Netti TFR per Euro 335.290;
- Svalutazione Partecipazioni per Euro 141.100.

Attività svolte

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso del periodo

Proposta di ammissione degli strumenti finanziari presso AIM Italia

In data 11 febbraio 2019 con atto a rogito del notaio Canali in Parma, l'assemblea straordinaria ha approvato il progetto di ammissione a quotazione delle azioni ordinarie della società e dei Warrant Maps Spa presso AIM Italia – Mercato Alternativo del Capitale, sistema multilaterale di negoziazione, organizzato e gestito da Borsa Italiana Spa.

Evoluzione del capitale sociale nel corso dell'esercizio

In data 11 febbraio 2019, l'assemblea straordinaria della società ha deliberato:

- un primo aumento di Capitale Sociale a pagamento ed in via scindibile per massimi euro 3.000.000,00, comprensivi di sovrapprezzo, con esclusione del diritto di opzione ex art. 2441, comma c.c., da offrirsi in sottoscrizione nell'ambito della quotazione degli strumenti finanziari di Maps presso l'AIM Italia;
- un secondo aumento di capitale sociale per un importo massimo complessivo di euro 9.154.200,00, comprensivo di sovrapprezzo, al servizio dell'esercizio di warrant;
- un terzo aumento di capitale sociale importo massimo complessivo di euro 660.000,00, comprensivo di sovrapprezzo, a servizio di un piano di stock options;
- un quarto aumento di capitale sociale in forma gratuita per un importo massimo complessivo di euro 220.000,00, in forma gratuita, al servizio di un piano di stock grants ai sensi dell'articolo 2349 c.c.

Nel maggio 2019 è stata data attuazione alla prima parte del piano di stock grants che ha comportato la sottoscrizione di 26.000 azioni Maps S.p.a.

In ottobre si è inoltre conclusa la prima finestra di conversione per i Warrant Maps che ha portato alla sottoscrizione di ulteriori 569.000 azioni.

Nel proseguo della presente nota sono fornite maggiori informazioni sull'argomento.

La quotazione in borsa

Le azioni della società MAPS S.p.a. sono state quotate al mercato AIM Italia (Mercato Alternativo del Capitale di Borsa Italiana S.p.A.) dal 5 marzo 2019 con avviso n.4195.

Le negoziazioni sono iniziate il 07/03/2019. Nella stessa data sono stati quotati i warrants emessi dalla società aventi come sottostante le azioni ordinarie della medesima Maps Spa.

A seguito dell'esercizio dell'opzione greenshoe avvenuta il 2 aprile 2019, il collocamento istituzionale ha riguardato complessivamente n. 236.000 azioni di Maps Spa.

L'aumento di capitale ha comportato il versamento nelle casse sociali di Euro 710.000 a titolo di Capitale Sociale e di Euro 2.288.200 a titolo di sovrapprezzo azioni.

Alla data di redazione del presente documento il capitale sottoscritto e versato è pari ad Euro 1.106.300. L'aumento di capitale ha comportato il miglioramento della posizione finanziaria netta e non ha comportato effetti significativi a livello economico.

Criteri di formazione

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.

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

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

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

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. 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 al periodo 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.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente e non vi è stata alcuna necessità di adattare voci dell'esercizio precedente.

Criteria 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.

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

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

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

Le altre immobilizzazioni sono ammortizzate in un periodo di 5 anni.

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 annue di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	15%-25%
Altri beni	10%-12%-15%-20%-100%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

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

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

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

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

Debiti

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

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

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

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato quando gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

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

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

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

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

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

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

Le partecipazioni sono state svalutate a seguito delle perdite durevoli di valore conseguite dalla controllata ROIALTY SRL.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono stati rilevati inizialmente quando la società ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è stata fatta al fair value sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio. Le variazioni di fair value rispetto al periodo precedente sono state rilevate in bilancio nella voce "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi".

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- Gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per il periodo, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- L'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nel periodo.

A decorrere dall'esercizio 2016 la società e le seguenti controllate (Memelabs ed IG Consulting, dal 2018 anche Maps Healthcare e dal 2019 Artex) hanno esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società.

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

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

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

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

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

Riconoscimento ricavi

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

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

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

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

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, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
834.022	32.319	801.703

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	40.440	709.834	29.951	132.218	15.000	3.200	65.197	995.840
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.440	709.834	29.951	126.399	834	-	56.063	963.521
Valore di bilancio	-	-	-	5.819	14.166	3.200	9.134	32.319
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.200	5.162	-	-	952.676	961.038
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	(3.200)	-	(3.200)
Ammortamento dell'esercizio	-	-	421	3.242	834	-	151.638	156.134
Totale variazioni	-	-	2.779	1.920	(834)	(3.200)	801.038	801.703
Valore di fine esercizio								
Costo	40.440	709.834	33.151	137.379	15.000	-	1.017.872	1.953.676
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.440	709.834	30.372	129.640	1.668	-	207.700	1.119.654
Valore di bilancio	-	-	2.779	7.739	13.332	-	810.172	834.022

L'incremento delle altre immobilizzazioni immateriali si riferisce principalmente ad una parte dei costi sostenuti per l'IPO per i quali è stata valutata positivamente la capitalizzazione. A fronte di tali costi è stata presentata domanda per la richiesta del contributo previsto dalla Legge di Bilancio 2018, pari al 50% dei costi sostenuti per la quotazione. Il contributo sarà contabilizzato in bilancio successivamente alla definitiva approvazione da parte del MISE.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
169.715	149.373	20.342

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	17.901	164	363.296	381.361
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.876	164	223.948	231.988
Valore di bilancio	10.025	-	139.348	149.373
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.393	-	67.050	68.443
Ammortamento dell'esercizio	3.488	-	44.613	48.101
Totale variazioni	(2.095)	-	22.437	20.342
Valore di fine esercizio				
Costo	19.294	164	430.347	449.805
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.364	164	268.562	280.090
Valore di bilancio	7.930	-	161.785	169.715

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.317.964	3.915.645	402.319

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.767.170	141.100	3.908.270	7.375
Valore di bilancio	3.767.170	141.100	3.908.270	7.375
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	550.000	-	550.000	-
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	141.100	141.100	-
Altre variazioni	-	-	-	(6.581)
Totale variazioni	550.000	(141.100)	408.900	(6.581)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.317.170	-	4.317.170	794
Valore di bilancio	4.317.170	-	4.317.170	794

Partecipazioni

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

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione.

ROYALTY SRL - Si è provveduto all'integrale svalutazione pari ad euro 141.100 della partecipazione nella collegata Royalty S.r.l. per effetto delle perdite durevoli conseguite.

In seguito Maps ha sottoscritto integralmente l'aumento di capitale sociale di Royalty portando così la propria quota di partecipazione al 100% e ripianando interamente le perdite emerse:

- in data 31/05/2019 l'Assemblea dei soci ha deliberato l'azzeramento e ricostituzione del capitale sociale in seguito al conseguimento di perdite per complessivi euro 531.176,80 (euro 182.091 perdite esercizi precedenti, euro 286.541 perdita d'esercizio 2018 ed euro 62.544,80 perdita da bilancio infrannuale al 31/03/19).

- il ripiano delle suindicate perdite è avvenuto in parte mediante l'utilizzo integrale del versamento in c /futuro aumento di capitale per euro 99.814 ed in parte mediante l'abbattimento del capitale sociale per euro 108.460.

La residua perdita di euro 322.902,80 è stata ripianata mediante aumento del capitale sociale a pagamento per euro 332.902,80 con sua contestuale riduzione ad euro 10.000. Il capitale è stato interamente versato e sottoscritto dal socio Maps Spa che rimane Socio Unico di Royalty S.r.l.

In seguito Maps ha provveduto ad effettuare versamenti in c/ copertura perdite al fine di ripianare le perdite maturande nel corso del 2019.

Si segnala inoltre che sono cessati dalla carica tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione ed è stato nominato nella carica di Amministratore Unico l'ing. Marco Ciscato.

Per le seguenti partecipazioni in imprese controllate o collegate, valutate al costo di acquisto, che hanno un valore di iscrizione in bilancio superiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio della partecipata si rileva quanto segue:

- Partecipazione in Royalty S.r.l.: Il maggior valore di iscrizione è motivato dall'esistenza di un avviamento correlato alle prospettive future dei prodotti e servizi proposti al mercato dalla società.

Strumenti finanziari derivati

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
794	7.375	(6.581)

Si tratta di strumenti finanziari quali contratti a termine in valuta estera, swap, future, o altre opzioni legate ai contratti derivati destinati ad mantenuti oltre l'esercizio successivo.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
MAPS HEALTHCARE SRL (bil. 31/12/2018)	PARMA	02877550349	120.000	(22.698)	3.685.762	2.580.033	70,00%	3.518.127
MEMELABS SRL (bil. 31/12/2018)	PRATO	02243360977	30.000	(10.605)	247.307	247.307	100,00%	249.043
ROYALTY SRL (bil. 31/12/2018)	MILANO	08891260963	10.000	(286.541)	(260.358)	(260.358)	100,00%	550.000
Totale								4.317.170

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.179.399	1.475.425	1.703.974

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	1.475.425	1.703.974	3.179.399
Totale rimanenze	1.475.425	1.703.974	3.179.399

Per quanto riguarda i lavori in corso su ordinazione, occorre rilevare che si tratta lavori relativi a commesse infrannuali da consegnare nel 2020.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.064.659	3.303.107	761.552

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.969.433	25.940	2.995.373	2.995.373	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	201.993	538.001	739.994	739.994	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	64.678	160.123	224.801	224.801	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	20.212	3.724	23.936		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	46.791	33.764	80.555	32.861	47.694
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.303.107	761.552	4.064.659	3.993.029	47.694

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

La voce "Crediti verso imprese Controllate" è comprensiva del credito che la società consolidata deve riconoscere alla società consolidante ai sensi di quanto previsto dal contratto di consolidato.

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

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Eestero	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.551.845	443.528	2.995.373
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	739.994	-	739.994
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	224.801	-	224.801
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	23.936	-	23.936

Area geografica	Italia	Estero	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	80.555	-	80.555
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.621.131	443.528	4.064.659

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	30.278	70.467	100.745
Saldo al 31/12/2019	30.278	70.467	100.745

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.250	2.250	

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

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.558.653	2.008.931	549.722

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.008.663	549.682	2.558.345
Denaro e altri valori in cassa	268	40	308
Totale disponibilità liquide	2.008.931	549.722	2.558.653

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
80.103	68.640	11.463

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	68.640	11.463	80.103
Totale ratei e risconti attivi	68.640	11.463	80.103

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

Descrizione	Importo
Spese per servizi bancari	21.488
Noleggio auto	17.729
Spese pubblicitarie e promozionali	11.635
Altri di ammontare non apprezzabile	29.251
	80.103

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
8.790.279	3.936.683	4.853.596

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	290.000	816.300	-		1.106.300
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	3.319.900	-		3.319.900
Riserva legale	58.000	77.012	-		135.012
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.041.081	1.463.215	-		3.504.296
Totale altre riserve	2.041.081	1.463.215	-		3.504.296
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	7.375	-	6.581		794
Utile (perdita) dell'esercizio	1.540.227	723.977	1.540.227	723.977	723.977
Totale patrimonio netto	3.936.683	6.400.404	1.546.808	723.977	8.790.279

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	1.106.300	capitale	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.319.900	capitale	A,B,C,D	3.319.900
Riserva legale	135.012	utili	A,B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	3.504.296	utili	A,B,C,D	3.504.296
Totale altre riserve	3.504.296			3.504.296
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	794			-
Totale	8.066.302			6.824.196
Residua quota distribuibile				6.824.196

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

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

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	7.375
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	6.581
Valore di fine esercizio	794

Trattasi di adeguamento al valore mark to market.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	290.000	58.000	1.928.303	362.778	2.639.081
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi			250.000		250.000
altre destinazioni			362.779		362.779
Altre variazioni					
incrementi			7.374	1.540.227	1.547.601
decrementi				362.778	362.778
Risultato dell'esercizio precedente				1.540.227	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	290.000	58.000	2.048.456	1.540.227	3.936.683
Altre variazioni					
incrementi	816.300	77.012	4.783.115	723.977	6.400.404
decrementi			6.581	1.540.227	1.546.808
Risultato dell'esercizio corrente				723.977	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.106.300	135.012	6.824.990	723.977	8.790.279

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

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

Riserve	Valore
Riserva sovrapprezzo azioni	3.319.900
	3.319.900

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non sono presenti riserve o altri fondi incorporati nel capitale sociale che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società.

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
1.852.992	1.682.552	170.440

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.682.552
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	293.761
Utilizzo nell'esercizio	123.321
Totale variazioni	170.440
Valore di fine esercizio	1.852.992

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
3.797.947	4.309.734	(511.787)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.057.993	(315.875)	1.742.118	491.443	1.250.675
Debiti verso fornitori	851.490	(60.654)	790.836	790.836	-
Debiti verso imprese controllate	210.567	202.296	412.863	412.863	-
Debiti verso imprese collegate	18.300	(18.300)	-	-	-
Debiti tributari	722.449	(385.572)	336.877	336.877	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	232.239	14.283	246.522	246.522	-
Altri debiti	216.696	52.035	268.731	268.731	-
Totale debiti	4.309.734	(511.787)	3.797.947	2.547.272	1.250.675

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a Euro 1.742.118, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Il debito verso banche per mutuo passivo di Euro 1.739.837 è iscritto al costo ammortizzato. Il finanziamento, erogato in data 28/05/2018 è coperto per l'80% dal fondo di garanzia per le PMI per un importo massimo garantito dal fondo pari ad Euro 1.600.000. L'equivalente lordo della sovvenzione ricevuta ai sensi e nel rispetto delle condizioni previste per la regolamentazione UE sugli aiuti "de minimis" è pari ad Euro 130.080.

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

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

I debiti verso imprese controllate, si riferiscono principalmente a normali operazioni commerciali ed a rapporti derivanti dal consolidato fiscale.

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

La voce debiti tributari comprende:

- a) Debiti per IVA Euro 25.783
- b) Debiti verso l'Erario per ritenute Euro 311.094.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Eestero	Totale
Debiti verso banche	1.742.118	-	1.742.118
Debiti verso fornitori	755.847	34.989	790.836
Debiti verso imprese controllate	412.863	-	412.863
Debiti tributari	336.877	-	336.877
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	246.522	-	246.522
Altri debiti	268.731	-	268.731
Debiti	3.762.958	34.989	3.797.947

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.742.118	1.742.118
Debiti verso fornitori	790.836	790.836
Debiti verso imprese controllate	412.863	412.863
Debiti tributari	336.877	336.877
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	246.522	246.522
Altri debiti	268.731	268.731
Totale debiti	3.797.947	3.797.947

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
765.547	1.026.721	(261.174)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	762.001	(5.406)	756.595
Risconti passivi	264.720	(255.768)	8.952
Totale ratei e risconti passivi	1.026.721	(261.174)	765.547

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

Descrizione	Importo
Ratei del personale (ferie/permessi/altro)	756.595
Altri di ammontare non apprezzabile	8.952
	765.547

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

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

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
11.705.274	11.789.888	(84.614)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.808.504	10.576.497	(767.993)
Variazioni lavori in corso su ordinazione	1.703.974	686.791	1.017.183
Altri ricavi e proventi	192.796	526.600	(333.804)
Totale	11.705.274	11.789.888	(84.614)

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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	9.808.504
Totale	9.808.504

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	8.908.115
Estero	900.389
Totale	9.808.504

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
10.491.082	9.599.142	891.940

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	98.412	89.646	8.766

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Servizi	3.407.203	2.953.599	453.604
Godimento di beni di terzi	506.179	482.083	24.096
Salari e stipendi	4.470.905	4.294.445	176.460
Oneri sociali	1.392.474	1.308.108	84.366
Trattamento di fine rapporto	335.290	321.062	14.228
Altri costi del personale	45.582	59.543	(13.961)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	156.134	17.177	138.957
Ammortamento immobilizzazioni materiali	48.101	46.084	2.017
Oneri diversi di gestione	30.802	27.395	3.407
Totale	10.491.082	9.599.142	891.940

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(38.269)	(30.211)	(8.058)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	30	124	(94)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(38.297)	(30.309)	(7.988)
Utili (perdite) su cambi	(2)	(26)	24
Totale	(38.269)	(30.211)	(8.058)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	25.040
Altri	13.256
Totale	38.297

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	1	1
Interessi medio credito	25.039	25.039
Altri oneri su operazioni finanziarie	13.256	13.256
Arrotondamento	1	1
Totale	38.297	38.297

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	30	30
Totale	30	30

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(141.100)		(141.100)

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2019	Variazioni
Di partecipazioni	141.100	141.100
Totale	141.100	141.100

Trattasi di svalutazione della partecipazione nella società collegata Royalty srl

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
310.846	620.308	(309.462)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	314.570	622.552	(307.982)
IRES	249.296	508.994	(259.698)
IRAP	65.274	113.558	(48.284)
Imposte differite (anticipate)	(3.724)	(2.244)	(1.480)
IRES	(3.724)	(2.244)	(1.480)
Totale	310.846	620.308	(309.462)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

A decorrere dall'esercizio 2016 la società e le controllate Memelabs Srl, IG Consulting Srl, Maps Healthcare Srl (dal 2018) e Artex SpA (dal 2019) hanno esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società. Maps spa è la consolidante.

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

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.034.823	
Onere fiscale teorico (%)	24	248.358
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	29.267	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(13.750)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	31.609	
Imponibile fiscale	1.081.949	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.673.705	
Totale	1.673.705	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	65.274
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	1.673.705	

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

Fiscalità differita / anticipata

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee	85.984	
Differenze temporanee nette		
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio periodo	(20.212)	
Imposte differite (anticipate) del periodo	(3.724)	
Fondo imposte differite (anticipate) a fine periodo	(23.936)	

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono:

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compensi amministratori	13.750	1.767	15.517	24,00%	3.724
Fondo svalutazione crediti	70.467		70.467	24,00%	

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(20.212)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(3.724)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(23.936)

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	3	3	
Quadri	10	7	3
Impiegati	106	106	
Altri	1		1
Totale	120	116	4

La voce "Altri" comprende gli apprendisti.

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

	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	10
Impiegati	106
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	120

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	425.164	26.354

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.400
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	77.090
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	90.490

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Il capitale sociale sottoscritto e versato è pari ad Euro 1.106.300, composto da 9.133.000 azioni ordinarie prive di valore nominale (ISIN IT0005364333).

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero
Azioni ordinarie	290.000	9.133.000
Totale	290.000	9.133.000

Durante il periodo sono state sottoscritte 1.604.000 nuove azioni ordinarie prive di valore nominale, delle quali:

- 1.578.000 in data 7 marzo a seguito dell'aumento a pagamento del capitale sociale;
- 26.000 in data 16 maggio a seguito della prima applicazione del piano di stock grants.

La società ha inoltre assegnato:

- in data 18 marzo nr. 1.984.000 warrant;
- in data 29 maggio nr. 2.141.000 warrant;

così per complessivi nr. 4.125.000 warrant Maps S.p.a. 2019-2024 (ISIN IT0005364325).

Di seguito vengono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, primo comma, n. 18 del codice civile.

Tipo: Warrant-strumento finanziario derivato che attribuisce al possessore il diritto, ma non l'obbligo, di sottoscrivere una determinata quantità di titoli (attività sottostante) a un prezzo predefinito a una scadenza prestabilita, secondo un determinato rapporto. Al pari delle azioni ordinarie dell'Emittente ma separatamente dalle medesime, i warrant sono negoziati sul sistema multilaterale di negoziazione AIM Italia -Mercato Alternativo del Capitale organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A. ("Mercato AIM Italia"), e immessi nel sistema di gestione accentrata presso Monte Titoli S.p.A. in regime di dematerializzazione.

Data di emissione dei warrant: 11 febbraio 2019.

Valuta: euro.

Data di avvio delle negoziazioni: 07/03/2019.

Attività sottostante: azioni ordinarie Maps S.p.A.

Valuta: euro.

Obiettivi: l'obiettivo del Prodotto è quello di attribuire al possessore il diritto di sottoscrivere, nei Periodi di Esercizio e al Prezzo di Esercizio (come di seguito indicato), n. 1 Azione di Compendio ogni n. 1 warrant presentato per l'esercizio. Le Azioni di Compendio sono le massime n. 4.290.000 azioni ordinarie dell'Emittente, prive di valore nominale, rivenienti dall'aumento di capitale, a pagamento, in via scindibile, per massimi nominali Euro 9.154.200,00, comprensivo di sovrapprezzo, con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, comma 5, c.c., deliberato dall'assemblea straordinaria dell'Emittente dell'11 febbraio 2019, a servizio dell'esercizio dei warrant.

In data 31 ottobre 2019 si è chiusa la prima finestra di conversione dei warrant che ha visto esercitare l'opzione per 569.000 titoli con conseguente pari aumento del numero di azioni in circolazione. I warrant in circolazione alla chiusura dell'esercizio sono 3.556.000.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
di cui reali	97.543

L'importo maggiore, pari a 70.000 euro è riferito a due Fideiussioni locative.

Le altre fideiussioni si riferiscono a garanzie contrattuali concesse a clienti per prestazioni servizi

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di coordinamento strategico-commerciale, servizi amministrativi, commerciali e di ricerca e sviluppo sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Le operazioni con società del gruppo sono di seguito rappresentate:

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Debiti comm.li	Crediti comm.li	Altri debiti	Altri Crediti	Vendite	Acquisti
IG CONSULTING SRL				114.534		25.026	232.896	
MEMELABS SRL			245.392	6.100	5.453		10.000	332.716
MAPS HEALTHCARE SRL				570.666		2.927	617.391	
ROYALTY SRL	60.000		73.200					93.950
ARTEXE SPA				20.740	28.818		17.000	
Totale	60.000		318.592	712.041	34.271	27.953	877.287	426.666

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Esiste un meccanismo di put & call contrattualmente previsto relativo alla quota del 30% di Maps Healthcare (detenuta oggi dai soci fondatori Artexe). Il debito "teorico" derivante dal potenziale acquisto del 30% di Maps Healthcare è stimato in Euro 3.304.990.

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, che negli ultimi anni ha raggiunto percentuali rilevanti per il gruppo.

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.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Di seguito si riporta la sintesi delle analisi delle caratteristiche dell'elemento coperto e dello strumento di copertura:

Caratteristiche tecniche delle passività		Caratteristiche tecniche del derivato	
TIPOLOGIA	Finanziamento	TIPOLOGIA	IRS Cap/Floor
IMPORTO	2.000.000,00	IMPORTO	2.000.000,00
DURATA	31/05/2019 - 31/05/2023	DURATA	31/05/2019 - 31/05/2023

Lo strumento derivato viene designato come di "copertura semplice" ai sensi paragrafo 72 del principio contabile OIC 32. Il fair value al 31/12/2019 è pari a Euro 794.

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

È mantenuta l'iscrizione della società nell'apposita sezione del registro delle imprese come PMI Innovativa ai sensi dell'art. 4 e seguenti del D.L. n. 3/2015

La società infatti possiede i seguenti requisiti alternativi:

1) Le spese in ricerca e sviluppo sono uguali o superiori al 3 per cento del maggiore valore fra costo e valore totale della produzione della PMI innovativa.

Si segnala nello specifico che nell'esercizio 2019 la società ha svolto attività di ricerca e di sviluppo sperimentale finalizzate alla progettazione e sviluppo precompetitivo su alcune soluzioni innovative nel campo della intelligent automation e machine learning, progetti per il censimento automatizzato di pazienti potenzialmente cronici, progetti di cybersecurity, per il controllo di KPI in ambito urbano e di efficientamento energetico.

Detti costi sono al momento stimati in Euro 1.060.000 e corrispondono ad una percentuale del 9% del maggiore tra costi e valore totale della produzione. Tale ammontare si conferma essere ben superiore al limite inferiore del 3% imposto per legge e pari, con riferimento all'esercizio 2019, ad un investimento minimo in spese di ricerca e sviluppo di Euro 351.158.

2) Impiego come dipendenti o collaboratori a qualsiasi titolo, in percentuale uguale o superiore al quinto della forza lavoro complessiva, di personale in possesso di titolo di dottorato di ricerca o che sta svolgendo un dottorato di ricerca presso un'università italiana o straniera, oppure in possesso di laurea e che abbia svolto, da almeno tre anni, attività di ricerca certificata presso istituti di ricerca pubblici o privati, in Italia o all'estero, ovvero, in percentuale uguale o superiore a un terzo della forza lavoro complessiva, di personale in possesso di laurea magistrale ai sensi dell'articolo 3 del regolamento di cui al decreto del Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca 22 ottobre 2004, n. 270.

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
MAPS SPA C.F. 01977490356	FONDIRIGENTI	€ 7.450,00	14/01/2019	Fondi Interprofessionali per la Formazione Continua
MAPS SPA C.F. 01977490356	STATO ITALIANO	€ 126.174,20	01/04/2019	Credito d'Imposta per Attività di R&S art.3 D.L. n. 145/2013
MAPS SPA C.F. 01977490356	STATO ITALIANO	€ 36.435,80	16/07/2019	Credito d'Imposta per Attività di R&S art.3 D.L. n. 145/2013
MAPS SPA C.F. 01977490356	FONDIMPRESA	€ 11.836,80	25/07/2019	Fondi Interprofessionali per la Formazione Continua
MAPS SPA C.F. 01977490356	MISE	€ 2.692,74	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.jsp>

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	723.977
5% a riserva legale	Euro	36.199
a riserva straordinaria	Euro	687.778
a dividendo	Euro	

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

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

Parma, 27 Marzo 2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Marco Ciscato

